



**REMITE ANTECEDENTES REQUERIDOS E INFORMA.**

**AL FISCAL INSTRUCTOR SR. MANUEL SEPULVEDA CARTES.  
DIVISION DE SANCION Y CUMPLIMIENTO.  
SUPERINTENDENCIA DEL MEDIO AMBIENTE.**

**ENRIQUE GUEVARA CASTRO**, cédula de identidad número 10.486.693-K, Ingeniero Civil, en representación, dada mi calidad de Gerente General, de la sociedad **AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**, Rol Único Tributario número 76.115.834-1, en procedimiento sancionatorio iniciado por Resolución Exenta N° 1, de fecha 26 de septiembre de 2022, Expediente Rol D-206-2022, **a la FISCAL INSTRUCTOR**, respetuosamente digo:

Que en encontrándome dentro del plazo señalado en el numeral II de la Resolución Ex N°9 de fecha 28 de noviembre recién pasado, vengo en remitir, en tiempo y forma la información requerida, cuyo detalle es el siguiente:

- a) Estados Financieros de la sociedad Aguas Santiago Norte S.A. que contienen: Estado de Situación, Estado de Resultados, Estado de Flujo Efectivo y notas de los Estados Financieros, y sus respectivo Balances Tributarios al 31 de diciembre de los años 2020, 2021, 2022 y 2023.

**Respuesta. Se adjuntan en archivos con peso inferior a 10 megabytes. Sin perjuicio de lo anterior, Aguas Santiago Norte S.A., como empresa de servicios sanitarios está inscrita con el N°259 en el registro de entidades informante de la Comisión para el Mercado Financiero, por lo que sus estados financieros son públicos y están disponibles en la pagina web de dicha institución.**

- b) Remitir las resoluciones administrativas y/o judiciales por las que se hubiere sancionado a las empresas, en relación con materias ambientales vinculadas a la unidad fiscalizable durante la ejecución de su proyecto por parte de organismos sectoriales con competencia ambiental (a excepción de esta SMA) y órganos jurisdiccionales. Al respecto, deberá indicar expresamente si estos se encuentran firmes o han sido objeto



de recursos administrativos o Jurisdiccionales cuya resolución esté pendiente, señalando su expediente y ubicación.

**Respuesta:** Sin perjuicio de reiterar que Aguas Santiago Norte S.A. no ha iniciado o ejecutado obra alguna relacionada con su concesión de servicio público sanitario vinculada a la unidad fiscalizable materia de este procedimiento, comunico a Ud., que no existen resoluciones administrativas y/o judiciales sancionatorias respecto de la empresa que represento, cuya información se requiere en este literal.

**POR TANTO.**

En mérito de lo expuesto, **PIDO AL SR. FISCAL INSTRUCTOR:** Tener por cumplido con el requerimiento contenido en la Res Ex N°9 Rol D-206-2022 de fecha 28 de noviembre último respecto de la sociedad Aguas Santiago Norte S.A.

**Enrique  
Guevara  
Castro**

Firmado digitalmente  
por Enrique Guevara  
Castro  
Fecha: 2024.12.05  
16:05:16 -03'00'

**Enrique Guevara Castro.  
Gerente General.  
Aguas Santiago Norte S.A.**

Agua Santiago Norte S.A.  
 Servicios Sanitarios, Asesorías  
 Avda. Del Valle 512, oficina 804  
 Huechuraba  
 Santiago  
 76.115.834-1

**Balance 8 Columnas IFRS**  
 Acumulado mes/año  
 Diciembre/2020

Fecha : 23/04/2021

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-01-01-001 Banco Chile	2.783.471.763	2.773.707.917	9.763.846	0	9.763.846	0	0	0
1-01-01-002 Banco Security	18.620.741	17.803.942	816.799	0	816.799	0	0	0
1-01-03-001 Fondos Mutuos	2.297.086.412	2.050.431.520	246.654.892	0	246.654.892	0	0	0
1-01-04-001 Clientes	1.648.212.396	700.633.574	947.578.822	0	947.578.822	0	0	0
1-01-04-002 Clientes Serv. Sanitarios	55.929.463	47.801.662	8.127.801	0	8.127.801	0	0	0
1-01-04-003 Ingresos por Facturar	49.232.302	45.401.883	3.830.419	0	3.830.419	0	0	0
1-01-04-004 Ajuste Sencillo	27.676	22.013	5.663	0	5.663	0	0	0
1-01-04-006 Estimación Clientes Incobrables	0	833.468	0	833.468	0	833.468	0	0
1-01-05-001 Fondos Por Rendir	2.300.000	1.000.000	1.300.000	0	1.300.000	0	0	0
1-01-05-003 Anticipo Proveedores	111.716.252	104.469.635	7.246.617	0	7.246.617	0	0	0
1-01-05-004 Anticipo Al Personal	2.244.000	2.244.000	0	0	0	0	0	0
1-01-05-005 Préstamos al Personal	2.440.872	2.187.455	253.417	0	253.417	0	0	0
1-01-06-001 Cuenta Por Cobrar Empresas Y Personas Relacion	74.491.165	74.491.165	0	0	0	0	0	0
1-01-08-001 Seguros Contratados	23.336.258	18.830.299	4.505.959	0	4.505.959	0	0	0
1-01-09-001 Activo Por Impuestos Diferidos	38.626.813	0	38.626.813	0	38.626.813	0	0	0
1-01-10-001 IVA Crédito Fiscal	152.945.347	48.634.179	104.311.168	0	104.311.168	0	0	0
1-01-10-002 PPM	55.412.788	44.185.769	11.227.019	0	11.227.019	0	0	0
1-01-13-001 Int. Diferidos x Leasing Corto Plazo	4.646.213	4.051.128	595.085	0	595.085	0	0	0
1-01-13-002 Seguros Leasing C/P	7.609.472	5.553.945	2.055.527	0	2.055.527	0	0	0
1-02-02-001 Instalaciones	244.926.280	0	244.926.280	0	244.926.280	0	0	0
1-02-02-004 Pozos	68.337.692	0	68.337.692	0	68.337.692	0	0	0
1-02-02-006 Plantas de Tratamiento de AP	24.448.026	0	24.448.026	0	24.448.026	0	0	0
1-02-02-009 Conducciones de AP	36.154.540	0	36.154.540	0	36.154.540	0	0	0
1-02-02-015 Estaciones Elevadoras de AS	56.808.338	0	56.808.338	0	56.808.338	0	0	0
1-02-02-016 Plantas de Tratamiento de AS	701.102.029	0	701.102.029	0	701.102.029	0	0	0
1-02-02-017 Emisarios	12.451.715	0	12.451.715	0	12.451.715	0	0	0
1-02-03-004 Equipos Electromecánicos	75.106.793	7.520.414	67.586.379	0	67.586.379	0	0	0
1-02-03-005 Generadores	74.521.309	26.548.784	47.972.525	0	47.972.525	0	0	0
1-02-03-006 Equipos de medición y control	30.315.621	0	30.315.621	0	30.315.621	0	0	0
1-02-04-001 Muebles y útiles	405.990	0	405.990	0	405.990	0	0	0
1-02-04-003 Equipos de Oficina	252.099	0	252.099	0	252.099	0	0	0
1-02-05-001 Computadores	6.503.747	0	6.503.747	0	6.503.747	0	0	0
1-02-06-002 Vehículos y Maquinaria en Leasing	77.470.024	2.966.768	74.503.256	0	74.503.256	0	0	0
1-02-07-001 Dep. Acum. Construcciones	103.535.544	353.804.309	0	250.268.765	0	250.268.765	0	0
1-02-07-002 Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	35.359.434	82.379.982	0	47.020.548	0	47.020.548	0	0
1-02-07-003 Dep. Acum. Muebles y Utilites	348.814	727.008	0	378.194	0	378.194	0	0
1-02-07-004 Dep. Acum. Equipos Cocomputacionales	3.189.303	7.756.771	0	4.567.468	0	4.567.468	0	0
1-02-07-005 Dep. Acum. Leasing y otros	30.522.964	58.705.626	0	28.182.662	0	28.182.662	0	0
1-02-08-002 Obras en Construcción	531.953.611	87.154.374	444.799.237	0	444.799.237	0	0	0
1-02-08-003 Obras en Construcción	34.457.764	823.017	33.634.747	0	33.634.747	0	0	0
1-03-03-002 Derechos de Agua	1.638.493.880	0	1.638.493.880	0	1.638.493.880	0	0	0
1-03-03-009 Derecho de Uso C/P	3.392.314	764.323	2.627.991	0	2.627.991	0	0	0

Aguas Santiago Norte S.A.

R.U.T. : 76.115.834-1

Giro : Captación, Purificación de Agua Potable, Recolección y Disposición de Aguas Servidas.

Dirección : Avda del Valle 512, Oficina 804, Huechurabá - Santiago

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-03-03-010 Intereses por Arrendos C/P	52.599.467	13.233.622	39.365.845	0	39.365.845	0	0	0
1-03-04-001 Gastos Diferidos	50.142.860	0	50.142.860	0	50.142.860	0	0	0
1-03-04-002 Inl Diferidos x Leasing Largo Plazo	1.185.410	1.012.002	173.408	0	173.408	0	0	0
1-03-04-003 Seguros Leasing LP	4.229.215	2.694.272	1.534.943	0	1.534.943	0	0	0
1-03-04-004 Derecho de Uso LP	192.438.053	935.682	191.502.371	0	191.502.371	0	0	0
1-03-04-005 Intereses por Arrendos LP	374.478.731	13.062.263	361.416.468	0	361.416.468	0	0	0
1-03-06-001 Amortizaciones Gastos Diferidos	5.691.023	11.401.138	0	5.710.115	0	5.710.115	0	0
2-01-01-001 Préstamos Bancarios	314.944.500	615.980.500	0	301.036.000	0	301.036.000	0	0
2-01-03-001 Obligaciones Por Leasing C/P	64.590.239	82.112.110	0	17.521.871	0	17.521.871	0	0
2-01-04-001 Proveedores	741.880.310	759.228.889	0	17.348.579	0	17.348.579	0	0
2-01-04-002 Honorarios Por Pagar	29.012.263	30.922.173	0	1.909.910	0	1.909.910	0	0
2-01-04-003 Remuneraciones Por Pagar	246.358.820	246.358.820	0	0	0	0	0	0
2-01-04-004 Seguros por Pagar	18.736.722	23.354.655	0	4.617.933	0	4.617.933	0	0
2-01-04-005 Obligación por Arrendos C/P	10.498.458	55.991.781	0	45.493.323	0	45.493.323	0	0
2-01-06-001 Acreedores Varios	52.731	61.400	0	8.669	0	8.669	0	0
2-01-06-003 Rendiciones y Otras Cuentas por Pagar	60.037.192	66.696.289	0	6.659.097	0	6.659.097	0	0
2-01-07-001 Dctos y Cltas x Pagar EE.RR	307.795.304	315.830.645	0	8.035.341	0	8.035.341	0	0
2-01-08-001 Provisión Vacaciones	193.123.191	212.909.801	0	19.786.610	0	19.786.610	0	0
2-01-08-002 Provisión de Gastos	56.691.203	67.164.910	0	10.473.707	0	10.473.707	0	0
2-01-08-003 Bonos de Gestión por Pagar	154.287.045	154.287.045	0	91.767.653	0	91.767.653	0	0
2-01-09-001 Fomasa	2.129.874	2.294.257	0	164.383	0	164.383	0	0
2-01-09-002 Isapre	12.378.863	13.486.674	0	1.107.811	0	1.107.811	0	0
2-01-09-003 Cotización AFP	21.149.628	23.154.613	0	2.004.985	0	2.004.985	0	0
2-01-09-004 C.C.A.F	3.065.035	3.404.508	0	339.473	0	339.473	0	0
2-01-09-005 Mutua De Seguridad	1.532.116	1.674.769	0	142.653	0	142.653	0	0
2-01-09-006 Impto Unico A Los Trabajadores	32.607.960	34.256.861	0	1.648.901	0	1.648.901	0	0
2-01-09-007 Relación 2º Categ	3.589.441	6.484.044	0	290.045	0	290.045	0	0
2-01-09-008 AFC por Pagar	5.935.004	6.484.044	0	549.040	0	549.040	0	0
2-01-09-009 APV Otras Iniluciones	3.437.366	3.728.069	0	290.703	0	290.703	0	0
2-01-10-001 IVA Debito Fiscal	10.577.891	11.256.168	0	678.277	0	678.277	0	0
2-01-10-002 Provisión Impto a la Renta	0	243.627.552	0	243.627.552	0	243.627.552	0	0
2-01-10-003 Ppm Por Pagar	1.328.288	10.839.078	0	9.510.790	0	9.510.790	0	0
2-02-03-001 Obligaciones x Leasing Largo Plazo	25.470.365	38.292.420	0	12.822.055	0	12.822.055	0	0
2-02-04-002 Obligaciones por Arrendamiento LP	13.997.945	566.916.784	0	552.918.839	0	552.918.839	0	0
2-02-07-001 Imptos Diferidos	4.349.198	265.509.386	0	261.160.188	0	261.160.188	0	0
3-01-01-001 Capital	0	369.161.025	0	369.161.025	0	369.161.025	0	0
3-01-02-002 Otras Reservas Efecto IFRS	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	0	0
3-01-03-001 Utilidades Acumuladas	19.832.120	1.597.099.589	0	1.577.267.469	0	1.577.267.469	0	0
3-01-03-003 Resultado Ejercicio	19.832.120	19.832.120	0	0	0	0	0	0
4-01-01-001 Cargo Fijo Cliente	2.052.000	4.107.456	0	2.055.456	0	0	0	2.055.456
4-01-01-002 Agua Potable	19.508.732	38.998.509	0	19.489.777	0	0	0	19.489.777
4-01-01-003 Alcantarillado	5.249.546	10.490.956	0	5.241.410	0	0	0	5.241.410
4-01-01-004 Tratamiento Aguas Servidas	12.760.536	25.541.264	0	12.760.728	0	0	0	12.760.728
4-01-01-011 Intereses y Reajustes por Atraso en el pago	167.088	237.421	0	70.333	0	0	0	70.333
4-01-01-021 Corte y Reposición	113.814	171.370	0	57.556	0	0	0	57.556
4-01-01-023 Cargo fijo Gifos	59.592	119.184	0	59.592	0	0	0	59.592
4-01-03-003 Venta de agua Cruda	5.631.258	19.717.949	0	14.086.691	0	0	0	14.086.691
4-01-04-001 Asesoría en Desarrollo de Proyectos	0	1.518.276.572	0	1.518.276.572	0	0	0	1.518.276.572
4-02-01-001 Intereses y Reajustes Mercado Financiero	0	652.896	0	652.896	0	0	0	652.896
5-01-01-001 Salario Base	223.137.113	0	223.137.113	0	0	0	0	223.137.113
5-01-01-002 Gratificaciones	15.096.745	0	15.096.745	0	0	0	0	15.096.745

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldo		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-01-01-003 Asignación de Movilización	13.531.673	0	13.531.673	0	0	0	13.531.673	0
5-01-01-004 Asignación de Colación	18.584.300	0	18.584.300	0	0	0	18.584.300	0
5-01-01-005 Asignación de Comunicación	494.735	0	494.735	0	0	0	494.735	0
5-01-02-001 Aguinaldo	2.568.785	0	2.568.785	0	0	0	2.568.785	0
5-01-02-004 Seguro Complementario de Salud	3.698.996	0	3.698.996	0	0	0	3.698.996	0
5-01-02-091 Otros Bonos y Complementos Salariales	1.075.205	0	1.075.205	0	0	0	1.075.205	0
5-01-03-001 Bono Anual	136.070.943	62.519.392	73.551.551	0	0	0	73.551.551	0
5-01-04-001 AFC Empleado	4.857.042	0	4.857.042	0	0	0	4.857.042	0
5-01-04-002 Seguro Invalidez y Sobrevida	2.975.935	0	2.975.935	0	0	0	2.975.935	0
5-01-04-003 Aporte Mutual	1.561.537	0	1.561.537	0	0	0	1.561.537	0
5-01-05-001 Horas Extra	211.319	0	211.319	0	0	0	211.319	0
5-01-07-001 Provision vacaciones	199.172.312	193.123.191	6.049.121	0	0	0	6.049.121	0
5-01-90-001 Capacitación	203.000	100.000	103.000	0	0	0	103.000	0
5-01-90-011 EPP	676.080	0	676.080	0	0	0	676.080	0
5-01-90-012 Ropa y uniformes de Trabajo	933.388	0	933.388	0	0	0	933.388	0
5-01-90-021 Celebraciones y eventos con el personal	580.333	0	580.333	0	0	0	580.333	0
5-01-90-091 Otros gastos varios de personal	982.933	0	982.933	0	0	0	982.933	0
5-02-01-001 Energía Eléctrica	16.204.697	6.130.583	10.074.114	0	0	0	10.074.114	0
5-02-02-001 Petróleo	118.656	0	118.656	0	0	0	118.656	0
5-02-02-002 Bencina	17.000	0	17.000	0	0	0	17.000	0
5-03-02-001 Desinfectantes	569.227	0	569.227	0	0	0	569.227	0
5-03-02-009 Floculantes Lodos	580.000	0	580.000	0	0	0	580.000	0
5-03-02-091 Otros insumos	446.807	0	446.807	0	0	0	446.807	0
5-03-03-004 Materiales y Repuestos Plantas	702.796	0	702.796	0	0	0	702.796	0
5-03-03-006 Materiales Laboratorio	68.660	0	68.660	0	0	0	68.660	0
5-03-03-007 Artículos de Seguridad	45.390	0	45.390	0	0	0	45.390	0
5-03-04-001 Herramientas y Accesorios	33.614	0	33.614	0	0	0	33.614	0
5-04-02-001 Mantenimiento Plantas	12.835.840	2.051.526	10.784.314	0	0	0	10.784.314	0
5-04-03-001 Conservación de Instalaciones	4.716.236	0	4.716.236	0	0	0	4.716.236	0
5-04-04-002 Vigilancia y Seguridad de Instalaciones	10.057.909	1.442.159	8.615.750	0	0	0	8.615.750	0
5-04-04-003 Servicios de Laboratorio y muestreo	15.644.188	2.970.767	12.673.421	0	0	0	12.673.421	0
5-04-04-004 Servicio de Retirada de Basuras y Lodos	720.000	0	720.000	0	0	0	720.000	0
5-04-04-005 Arriendo de Maquinaria y Equipos	295.500	0	295.500	0	0	0	295.500	0
5-04-04-006 Servicio control de plagas y olores	2.884.485	0	2.884.485	0	0	0	2.884.485	0
5-04-05-003 Facturación	7.245.486	555.177	6.690.309	0	0	0	6.690.309	0
5-04-05-004 Corte y Reposición	206.624	0	206.624	0	0	0	206.624	0
5-04-05-005 Recaudación	974.227	0	974.227	0	0	0	974.227	0
5-04-06-091 Otros estudios	918.865	0	918.865	0	0	0	918.865	0
5-04-07-001 Asesorías Técnicas	802.223	0	802.223	0	0	0	802.223	0
5-04-07-004 Asesorías legales	11.579.119	0	11.579.119	0	0	0	11.579.119	0
5-04-07-005 Asesorías Contable Financieras Tributarias	26.074.093	0	26.074.093	0	0	0	26.074.093	0
5-04-07-007 Auditorías	8.605.703	2.776.777	5.828.926	0	0	0	5.828.926	0
5-04-07-091 Otras asesorías	995.068	0	995.068	0	0	0	995.068	0
5-04-08-001 Servicios Informáticos	3.721.224	934.000	2.787.224	0	0	0	2.787.224	0
5-04-90-002 Despacho Postal valijas	621.505	4.202	617.303	0	0	0	617.303	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-05-01-001 Arriendo de Inmuebles	127.622.301	83.271.044	44.351.257	0	0	0	44.351.257	0
5-05-01-002 Gastos Comunes	17.105.161	6.144.176	10.960.985	0	0	0	10.960.985	0
5-05-01-003 Suministros (electricidad gas y agua)	1.873.543	0	1.873.543	0	0	0	1.873.543	0
5-05-01-011 Materiales e Insumos de Oficina	3.593.259	217.560	3.375.699	0	0	0	3.375.699	0
5-05-01-021 Teléfono Fijo	702.264	0	702.264	0	0	0	702.264	0
5-05-01-022 Teléfono Móvil	1.372.871	0	1.372.871	0	0	0	1.372.871	0
5-05-01-023 Internet	1.572.736	44.754	1.527.982	0	0	0	1.527.982	0
5-05-01-031 Mantenimiento de equipos de oficina	973.894	192.610	781.284	0	0	0	781.284	0
5-05-01-091 Otros gastos de Oficina	5.266.643	0	5.266.643	0	0	0	5.266.643	0
5-05-02-002 Mantenimiento y Reparación Vehículos	2.192.236	0	2.192.236	0	0	0	2.192.236	0
5-05-02-003 Combustible vehículos	4.480.512	0	4.480.512	0	0	0	4.480.512	0
5-05-02-004 Seguros vehiculos	2.291.551	80.981	2.210.570	0	0	0	2.210.570	0
5-05-02-005 Patentes e impuestos vehiculares	1.252.475	0	1.252.475	0	0	0	1.252.475	0
5-05-02-006 Peajes	2.223.884	17.005	2.206.879	0	0	0	2.206.879	0
5-05-03-001 Seguro de Responsabilidad Civil	5.310.852	0	5.310.852	0	0	0	5.310.852	0
5-05-03-002 Seguro de Daños a Instalaciones	4.244.103	0	4.244.103	0	0	0	4.244.103	0
5-05-03-091 Otros Seguros	1.159.938	0	1.159.938	0	0	0	1.159.938	0
5-05-05-001 Gastos RSE	12.278.185	2.892.994	9.385.191	0	0	0	9.385.191	0
5-05-90-001 Contribuciones y derechos	4.326.382	0	4.326.382	0	0	0	4.326.382	0
5-05-90-011 Gastos Jurídicos y Notariales	710.173	0	710.173	0	0	0	710.173	0
5-05-90-012 Publicaciones	62.614	0	62.614	0	0	0	62.614	0
5-05-90-013 Suscripciones	283.311	0	283.311	0	0	0	283.311	0
5-05-90-021 Multas y sanciones	415.299	0	415.299	0	0	0	415.299	0
5-05-90-031 Pérdida de IVA y no utilizado	26.229.284	3.577.239	22.652.045	0	0	0	22.652.045	0
5-06-01-001 Otros Gastos Generales	36.128	0	36.128	0	0	0	36.128	0
5-06-01-001 Provisión de Incobrables	833.468	0	833.468	0	0	0	833.468	0
5-07-01-001 Amortizaciones	7.674.850	5.691.023	1.983.827	0	0	0	1.983.827	0
5-07-02-001 Depreciaciones	173.917.924	112.392.649	61.525.275	0	0	0	61.525.275	0
5-07-02-002 Depreciaciones Leasing	42.947.009	30.522.964	12.424.045	0	0	0	12.424.045	0
6-01-01-001 Intereses y Reajustes Bancarios	7.191.000	0	7.191.000	0	0	0	7.191.000	0
6-01-02-001 Intereses y Reajustes Leasing	14.309.630	41.639	14.267.991	0	0	0	14.267.991	0
6-01-03-001 Impuesto Timbres	594.000	0	594.000	0	0	0	594.000	0
6-01-03-011 Gastos Boletas Garantía	4.102.079	86.566	4.015.513	0	0	0	4.015.513	0
6-01-03-022 Gastos y comisiones bancarias	697.624	0	697.624	0	0	0	697.624	0
6-02-01-001 Diferencia de Activos y Pasivos en UF	4.920.876	215.880	4.704.996	0	0	0	4.704.996	0
6-02-01-002 Corrección Monetaria	292.382	3.255.768	0	2.963.386	0	0	0	2.963.386
6-90-01-001 Impuesto a la Renta	242.848.894	0	242.848.894	0	0	0	242.848.894	0
6-90-01-002 Impuestos Diferidos	0	14.911.373	0	14.911.373	0	0	0	14.911.373
<b>Sub-Totales</b>	<b>15.614.495.917</b>	<b>15.614.495.917</b>	<b>6.486.377.883</b>	<b>6.486.377.883</b>	<b>5.522.359.834</b>	<b>4.895.752.143</b>	<b>964.018.049</b>	<b>1.590.625.770</b>
<b>Pérdidas / Ganancias</b>						<b>626.607.721</b>	<b>626.607.721</b>	
<b>Total General</b>	<b>15.614.495.917</b>	<b>15.614.495.917</b>	<b>6.486.377.883</b>	<b>6.486.377.883</b>	<b>5.522.359.834</b>	<b>5.522.359.834</b>	<b>1.590.625.770</b>	<b>1.590.625.770</b>

Juan Ignacio Catrileo Gaele  
Contador General

Enrique Pardo Guevara Castro  
Representante Legal

**Aguas Santiago Norte S.A.**  
 Servicios Sanitarios, Asesorías  
 Avda. Del Valle 512, oficina 804  
 Huechuraba  
 Santiago  
 76.115.834-1

**Balance 8 Columnas IFRS**  
 Acumulado mes/año  
 Diciembre/2021

Fecha : 03/03/2022

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-01-01-001 Banco Chile	7.108.027.599	7.093.614.303	14.413.296	0	14.413.296	0	0	0
1-01-01-002 Banco Security	320.237.600	318.377.154	1.860.446	0	1.860.446	0	0	0
1-01-01-005 Banco Scotiabank	414.500.000	411.039.791	3.460.209	0	3.460.209	0	0	0
1-01-02-001 Depósitos A Plazo	109.000.000	109.000.000	0	0	0	0	0	0
1-01-03-001 Fondos Mutuos	4.877.328.612	4.877.328.612	0	0	0	0	0	0
1-01-04-001 Clientes	3.234.927.051	2.943.604.695	291.322.356	0	291.322.356	0	0	0
1-01-04-002 Clientes Serv. Sanitarios	62.759.173	51.801.851	10.957.322	0	10.957.322	0	0	0
1-01-04-003 Ingresos por Facturar	50.179.331	46.033.108	4.146.223	0	4.146.223	0	0	0
1-01-04-004 Ajuste Sencillo	69.582	64.401	5.181	0	5.181	0	0	0
1-01-04-006 Estimación Clientes Incobrables	12.160.538	13.371.209	0	1.210.671	0	1.210.671	0	0
1-01-05-001 Fondos Por Rendir	3.950.000	3.950.000	0	0	0	0	0	0
1-01-05-002 Deudores Varios	235.522.130	235.000.000	522.130	0	522.130	0	0	0
1-01-05-003 Anticipo Proveedores	264.514.353	258.588.736	5.925.617	0	5.925.617	0	0	0
1-01-05-004 Anticipo Al Personal	2.612.030	2.612.030	0	0	0	0	0	0
1-01-05-005 Préstamos al Personal	2.440.872	2.440.872	0	0	0	0	0	0
1-01-08-001 Seguros Contratados	25.587.843	20.626.494	4.961.349	0	4.961.349	0	0	0
1-01-09-001 Activo Por Impuestos Diferidos	38.626.813	688.979	37.937.834	0	37.937.834	0	0	0
1-01-10-001 IVA Crédito Fiscal	468.560.229	271.419.456	197.140.773	0	197.140.773	0	0	0
1-01-10-002 PPM	188.438.840	35.386.739	153.052.101	0	153.052.101	0	0	0
1-01-13-001 Int.Diferidos x Leasing Corto Plazo	2.979.497	2.618.290	361.207	0	361.207	0	0	0
1-01-13-002 Seguros Leasing C/P	7.490.885	5.430.527	2.060.358	0	2.060.358	0	0	0
1-01-13-004 Interes Diferido Préstamos Bcos C/P	69.009.072	31.281.994	37.727.078	0	37.727.078	0	0	0
1-02-01-001 Otros Terrenos	147.276.840	0	147.276.840	0	147.276.840	0	0	0
1-02-02-002 Instalaciones	246.261.679	0	246.261.679	0	246.261.679	0	0	0
1-02-02-004 Pozos	68.337.692	0	68.337.692	0	68.337.692	0	0	0
1-02-02-006 Plantas de Tratamiento de AP	24.448.026	0	24.448.026	0	24.448.026	0	0	0
1-02-02-009 Conducciones de AP	36.154.540	0	36.154.540	0	36.154.540	0	0	0
1-02-02-015 Estaciones Elevadoras de AS	56.808.338	0	56.808.338	0	56.808.338	0	0	0
1-02-02-016 Plantas de Tratamiento de AS	701.102.029	0	701.102.029	0	701.102.029	0	0	0
1-02-02-017 Emisarios	12.451.715	0	12.451.715	0	12.451.715	0	0	0
1-02-03-004 Equipos Electromecánicos	67.586.379	0	67.586.379	0	67.586.379	0	0	0
1-02-03-005 Generadores	47.972.525	0	47.972.525	0	47.972.525	0	0	0
1-02-03-006 Equipos de medición y control	30.315.621	0	30.315.621	0	30.315.621	0	0	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Debitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-02-04-001 Muebles y útiles	2.433.848	0	2.433.848	0	2.433.848	0	0	0
1-02-04-003 Equipos de Oficina	252.099	0	252.099	0	252.099	0	0	0
1-02-05-001 Computadores	9.398.083	0	9.398.083	0	9.398.083	0	0	0
1-02-06-002 Vehículos y Maquinaria en Leasing	91.069.854	0	91.069.854	0	91.069.854	0	0	0
1-02-07-001 Dep. Acum. Construcciones	0	298.073.303	0	298.073.303	0	298.073.303	0	0
1-02-07-002 Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	0	58.533.689	0	58.533.689	0	58.533.689	0	0
1-02-07-003 Dep. Acum. Muebles y Útiles	0	804.186	0	804.186	0	804.186	0	0
1-02-07-004 Dep. Acum. Equipos Computacionales	0	6.057.423	0	6.057.423	0	6.057.423	0	0
1-02-07-005 Dep. Acum. Leasing y otros	0	44.068.060	0	44.068.060	0	44.068.060	0	0
1-02-08-002 Obras en Construcción	444.799.237	444.799.237	0	0	0	0	0	0
1-02-08-003 Obras en Construcción	2.471.821.057	157.455.457	2.314.365.600	0	2.314.365.600	0	0	0
1-03-03-002 Derechos de Agua	1.924.211.044	0	1.924.211.044	0	1.924.211.044	0	0	0
1-03-03-004 Otras Concesiones y Derechos	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0
1-03-03-009 Derecho de Uso C/P	7.697.982	3.820.847	3.877.135	0	3.877.135	0	0	0
1-03-03-010 Intereses por Arriendos C/P	105.698.254	58.967.121	46.731.133	0	46.731.133	0	0	0
1-03-04-001 Gastos Diferidos	50.740.252	19.584.424	31.155.828	0	31.155.828	0	0	0
1-03-04-002 Int. Diferidos x Leasing Largo Plazo	1.423.389	1.322.044	101.345	0	101.345	0	0	0
1-03-04-003 Seguro de Uso L/P	5.870.765	4.554.238	1.316.527	0	1.316.527	0	0	0
1-03-04-004 Derecho de Uso L/P	231.586.683	4.677.470	226.909.213	0	226.909.213	0	0	0
1-03-04-005 Intereses por Arriendos L/P	446.935.259	58.110.497	388.824.762	0	388.824.762	0	0	0
1-03-04-006 Interés Diferido Préstamos Bancos L/P	47.181.516	16.309.396	30.872.120	0	30.872.120	0	0	0
1-03-06-001 Amortizaciones Gastos Diferidos	0	11.076.256	0	11.076.256	0	11.076.256	0	0
2-01-01-001 Préstamos Bancarios	824.774.270	1.653.149.482	0	828.375.212	0	828.375.212	0	0
2-01-03-001 Obligaciones Por Leasing C/P	53.332.941	70.689.244	0	17.356.303	0	17.356.303	0	0
2-01-04-001 Proveedores	2.379.758.859	2.505.296.142	0	125.537.283	0	125.537.283	0	0
2-01-04-002 Honorarios Por Pagar	59.186.881	60.116.633	0	929.752	0	929.752	0	0
2-01-04-003 Remuneraciones Por Pagar	325.739.577	325.739.577	0	0	0	0	0	0
2-01-04-004 Seguros por Pagar	21.154.083	25.578.754	0	4.424.671	0	4.424.671	0	0
2-01-04-005 Obligación por Arriendos C/P	73.224.302	123.832.576	0	50.608.274	0	50.608.274	0	0
2-01-06-001 Acreedores Varios	8.531	17.200	0	8.669	0	8.669	0	0
2-01-06-003 Rendiciones y Otras Cuentas por Pagar	137.394.060	139.768.234	0	2.374.174	0	2.374.174	0	0
2-01-07-001 Detos y Clas x Pagar EE.RR	12.827.198	14.714.306	0	1.887.108	0	1.887.108	0	0
2-01-08-001 Provisión Vacaciones	245.169.815	265.650.421	0	20.480.606	0	20.480.606	0	0
2-01-08-002 Provisión de Gastos	40.205.793	47.134.269	0	6.928.476	0	6.928.476	0	0
2-01-08-003 Bonos de Gestión por Pagar	91.767.653	185.768.861	0	94.001.208	0	94.001.208	0	0
2-01-09-001 Fonasa	1.365.825	1.477.322	0	111.497	0	111.497	0	0
2-01-09-002 Isapre	15.052.681	16.354.522	0	1.301.841	0	1.301.841	0	0
2-01-09-003 Cotización AFP	27.682.769	30.073.985	0	2.391.216	0	2.391.216	0	0
2-01-09-004 C.C.A.F	4.619.199	5.054.311	0	435.112	0	435.112	0	0
2-01-09-005 Mutual De Seguridad	1.952.389	2.124.746	0	172.357	0	172.357	0	0
2-01-09-006 Impto Único A Los Trabajadores	47.268.035	48.981.749	0	1.713.714	0	1.713.714	0	0
2-01-09-007 Retención 2º Categ	5.318.604	5.663.834	0	345.230	0	345.230	0	0
2-01-09-008 AFC por Pagar	7.541.519	8.199.265	0	657.746	0	657.746	0	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Debitos	Creditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
2-01-09-009 APV Otras Instituciones	3.566.178	3.876.095	0	309.917	0	309.917	0	0
2-01-10-001 IVA Debito Fiscal	8.702.548	9.470.457	0	767.909	0	767.909	0	0
2-01-10-002 Provisión Impto a la Renta	243.627.552	326.905.479	0	83.277.927	0	83.277.927	0	0
2-01-10-003 Ppm Por Pagar	111.287.304	158.250.270	0	46.962.966	0	46.962.966	0	0
2-02-01-001 Prestamos Bancarios L/P	143.772.270	680.817.036	0	537.044.766	0	537.044.766	0	0
2-02-03-001 Obligaciones x Leasing Largo Plazo	41.124.463	52.298.844	0	11.174.381	0	11.174.381	0	0
2-02-04-002 Obligaciones por Arrendamiento L/P	62.787.970	678.521.942	0	615.733.972	0	615.733.972	0	0
2-02-07-001 Imptos Diferidos	14.277.323	261.160.188	0	246.882.865	0	246.882.865	0	0
3-01-01-001 Capital	0	369.161.025	0	369.161.025	0	369.161.025	0	0
3-01-02-002 Otras Reservas Efecto IFRS	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	0	0
3-01-03-001 Utilidades Acumuladas	0	2.203.875.190	0	2.203.875.190	0	2.203.875.190	0	0
3-01-03-003 Resultado Ejercicio	699.977.250	699.977.250	0	0	0	0	0	0
4-01-01-001 Cargo Fijo Cliente	2.133.432	4.282.200	0	2.148.768	0	0	0	2.148.768
4-01-01-002 Agua Potable	21.369.931	42.653.206	0	21.283.275	0	0	0	21.283.275
4-01-01-003 Alcantarillado	5.587.287	11.092.814	0	5.505.527	0	0	0	5.505.527
4-01-01-004 Tratamiento Aguas Servidas	13.743.636	27.336.814	0	13.593.178	0	0	0	13.593.178
4-01-01-023 Cargo fijo Grifos	60.639	121.627	0	60.988	0	0	0	60.988
4-01-03-001 Otros Ingresos de Clientes	215.834	3.428.291	0	3.212.457	0	0	0	3.212.457
4-01-04-001 Asesoría en Desarrollo de Proyectos	822.755.502	2.283.145.770	0	1.460.390.268	0	0	0	1.460.390.268
4-02-01-001 Intereses y Reajustes Mercado Financiero	76.263	1.100.939	0	1.024.676	0	0	0	1.024.676
4-02-02-003 Ingresos Extraordinarios	0	300.000	0	300.000	0	0	0	300.000
5-01-01-001 Salario Base	271.379.651	0	271.379.651	0	0	0	271.379.651	0
5-01-01-002 Gratificaciones	18.090.099	0	18.090.099	0	0	0	18.090.099	0
5-01-01-003 Asignación de Movilización	16.727.172	0	16.727.172	0	0	0	16.727.172	0
5-01-01-004 Asignación de Colación	23.259.970	0	23.259.970	0	0	0	23.259.970	0
5-01-02-001 Aguinaldo	2.962.748	0	2.962.748	0	0	0	2.962.748	0
5-01-02-004 Seguro Complementario de Salud	5.490.798	0	5.490.798	0	0	0	5.490.798	0
5-01-02-091 Otros Bonos y Complementos Salariales	1.344.242	0	1.344.242	0	0	0	1.344.242	0
5-01-03-001 Bono Anual	84.856.101	0	84.856.101	0	0	0	84.856.101	0
5-01-04-001 AFC Empleador	6.120.178	0	6.120.178	0	0	0	6.120.178	0
5-01-04-002 Seguro Invalidez y Supervivencia	4.461.773	0	4.461.773	0	0	0	4.461.773	0
5-01-04-003 Aporte Mutua	1.982.093	0	1.982.093	0	0	0	1.982.093	0
5-01-04-091 Otras cargas de la empresa	82.895	0	82.895	0	0	0	82.895	0
5-01-07-001 Provision vacaciones	245.863.811	245.169.815	693.996	0	0	0	693.996	0
5-01-07-002 Provision Bono Anual	94.001.208	84.928.398	9.072.810	0	0	0	9.072.810	0
5-01-90-001 Capacitación	125.000	0	125.000	0	0	0	125.000	0
5-01-90-011 EPP	519.808	0	519.808	0	0	0	519.808	0
5-01-90-012 Ropa y uniformes de Trabajo	615.250	0	615.250	0	0	0	615.250	0
5-01-90-021 Celebraciones y eventos con el personal	1.135.782	0	1.135.782	0	0	0	1.135.782	0
5-01-90-091 Otros gastos varios de personal	2.197.047	0	2.197.047	0	0	0	2.197.047	0
5-02-01-001 Energía Eléctrica	12.961.503	4.988.644	7.972.859	0	0	0	7.972.859	0
5-02-02-001 Petróleo	167.102	0	167.102	0	0	0	167.102	0
5-02-02-002 Bencina	58.268	0	58.268	0	0	0	58.268	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Debitos	Creditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-03-02-001 Desinfectantes	417.300	0	417.300	0	0	0	417.300	0
5-03-02-009 Floculantes Lodos	305.000	0	305.000	0	0	0	305.000	0
5-03-03-003 Medidores	126.590	0	126.590	0	0	0	126.590	0
5-03-03-004 Materiales y Repuestos Plantas	915.505	0	915.505	0	0	0	915.505	0
5-03-03-006 Materiales Laboratorio	239.950	0	239.950	0	0	0	239.950	0
5-03-03-007 Articulos de Seguridad	59.714	0	59.714	0	0	0	59.714	0
5-03-04-001 Herramientas y Accesorios	91.990	0	91.990	0	0	0	91.990	0
5-04-01-003 Cambio de Medidores	90.830	0	90.830	0	0	0	90.830	0
5-04-02-001 Mantenimiento Plantas	5.182.499	0	5.182.499	0	0	0	5.182.499	0
5-04-03-001 Conservación de Instalaciones	2.305.085	0	2.305.085	0	0	0	2.305.085	0
5-04-04-002 Vigilancia y Seguridad de Instalaciones	16.038.947	7.530.913	8.508.034	0	0	0	8.508.034	0
5-04-04-003 Servicios de Laboratorio y muestreo	17.352.881	3.158.880	14.194.001	0	0	0	14.194.001	0
5-04-04-004 Servicio de Retirada de Basuras y Lodos	420.000	0	420.000	0	0	0	420.000	0
5-04-04-005 Arriendo de Maquinaria y Equipos	120.000	0	120.000	0	0	0	120.000	0
5-04-04-006 Servicio control de plagas y olores	3.039.165	0	3.039.165	0	0	0	3.039.165	0
5-04-05-003 Facturación	6.918.307	0	6.918.307	0	0	0	6.918.307	0
5-04-05-005 Recaudación	994.119	0	994.119	0	0	0	994.119	0
5-04-06-003 Asesoría Legal	16.605.011	0	16.605.011	0	0	0	16.605.011	0
5-04-06-091 Otros estudios	5.406.612	0	5.406.612	0	0	0	5.406.612	0
5-04-07-001 Asesorías Técnicas	819.898	0	819.898	0	0	0	819.898	0
5-04-07-003 Asesorías Comerciales	628.130	0	628.130	0	0	0	628.130	0
5-04-07-004 Asesorías Legales	13.708.567	0	13.708.567	0	0	0	13.708.567	0
5-04-07-005 Asesorías Contable Financieras Tributarias	14.640.077	0	14.640.077	0	0	0	14.640.077	0
5-04-07-007 Auditorías	11.850.693	5.744.852	6.105.841	0	0	0	6.105.841	0
5-04-07-091 Otras asesorías	6.085.688	3.825.341	2.260.347	0	0	0	2.260.347	0
5-04-08-001 Servicios Informáticos	3.579.540	525.000	3.054.540	0	0	0	3.054.540	0
5-04-08-002 Comunicaciones y datos	776.025	12.000	764.025	0	0	0	764.025	0
5-04-90-002 Despacho Postal valijas	425.760	32.802	392.958	0	0	0	392.958	0
5-04-90-091 Otros Servicios	480.000	0	480.000	0	0	0	480.000	0
5-05-01-001 Arriendo de Inmuebles	3.389.352	1.873.990	1.515.362	0	0	0	1.515.362	0
5-05-01-002 Gastos Comunes	16.269.167	5.045.000	11.224.167	0	0	0	11.224.167	0
5-05-01-003 Suministros (electricidad gas y agua)	3.986.308	748.713	3.237.595	0	0	0	3.237.595	0
5-05-01-011 Materiales e Insumos de Oficina	5.116.995	16.244	5.100.751	0	0	0	5.100.751	0
5-05-01-021 Teléfono Fijo	785.368	0	785.368	0	0	0	785.368	0
5-05-01-022 Teléfono Móvil	1.212.327	0	1.212.327	0	0	0	1.212.327	0
5-05-01-023 Internet	2.331.794	0	2.331.794	0	0	0	2.331.794	0
5-05-01-031 Mantenimiento de equipos de oficina	3.279.119	2.291.314	987.805	0	0	0	987.805	0
5-05-01-091 Otros gastos de Oficina	8.035.670	0	8.035.670	0	0	0	8.035.670	0
5-05-02-001 Arriendo Vehiculos y trasladados	1.449.650	0	1.449.650	0	0	0	1.449.650	0
5-05-02-002 Mantenimiento y Reparación Vehiculos	5.576.815	137.263	5.439.552	0	0	0	5.439.552	0
5-05-02-003 Combustible vehiculos	12.332.470	2.981.917	9.350.553	0	0	0	9.350.553	0
5-05-02-004 Seguros vehiculos	3.159.318	0	3.159.318	0	0	0	3.159.318	0
5-05-02-005 Patentes e impuestos vehiculares	2.334.056	0	2.334.056	0	0	0	2.334.056	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-05-02-006 Peajes	5.587.373	0	5.587.373	0	0	0	5.587.373	0
5-05-03-001 Seguro de Responsabilidad Civil	5.527.353	0	5.527.353	0	0	0	5.527.353	0
5-05-03-002 Seguro de Daños a Instalaciones	4.994.847	0	4.994.847	0	0	0	4.994.847	0
5-05-03-091 Otros Seguros	1.217.789	0	1.217.789	0	0	0	1.217.789	0
5-05-04-002 Pasajes	311.550	0	311.550	0	0	0	311.550	0
5-05-05-001 Gastos RSE	10.139.751	0	10.139.751	0	0	0	10.139.751	0
5-05-90-001 Contribuciones y derechos	6.765.646	0	6.765.646	0	0	0	6.765.646	0
5-05-90-011 Gastos Jurídicos y Notariales	195.888	0	195.888	0	0	0	195.888	0
5-05-90-012 Publicaciones	325.104	0	325.104	0	0	0	325.104	0
5-05-90-013 Suscripciones	288.919	0	288.919	0	0	0	288.919	0
5-05-90-021 Multas y sanciones	282.675	0	282.675	0	0	0	282.675	0
5-05-90-031 Pérdida de IVA y no utilizado	24.664.210	1.042	24.663.168	0	0	0	24.663.168	0
5-05-90-091 Otros Gastos Generales	219.268	0	219.268	0	0	0	219.268	0
5-06-01-001 Provisión de Incobrables	12.537.741	12.160.538	377.203	0	0	0	377.203	0
5-07-01-001 Amortizaciones	5.366.141	0	5.366.141	0	0	0	5.366.141	0
5-07-01-002 Amortización Derecho de Uso	3.056.524	0	3.056.524	0	0	0	3.056.524	0
5-07-02-001 Depreciaciones	61.233.626	0	61.233.626	0	0	0	61.233.626	0
5-07-02-002 Depreciaciones Leasing	15.885.398	0	15.885.398	0	0	0	15.885.398	0
6-01-01-001 Intereses Prestamos Bancarios	34.759.994	0	34.759.994	0	0	0	34.759.994	0
6-01-02-001 Intereses y Reajustes Leasing	841.047	0	841.047	0	0	0	841.047	0
6-01-02-002 Intereses y Reajustes por Arrendos	45.733.499	0	45.733.499	0	0	0	45.733.499	0
6-01-03-001 Impuesto Timbres	3.946.453	0	3.946.453	0	0	0	3.946.453	0
6-01-03-011 Gastos Boletas Garantía	12.646.165	4.057.511	8.588.654	0	0	0	8.588.654	0
6-01-03-022 Gastos y comisiones bancarias	245.820	0	245.820	0	0	0	245.820	0
6-02-01-001 Diferencia de Activos y Pasivos en UF	1.915.303	141.055	1.774.248	0	0	0	1.774.248	0
6-02-01-002 Corrección Monetaria	3.692.425	12.375.445	0	8.683.020	0	0	0	8.683.020
6-02-02-001 Diferencia de Cambio \$	10.395	0	10.395	0	0	0	10.395	0
6-90-01-001 Impuesto a la Renta	84.280.388	2.626.414	81.653.974	0	0	0	81.653.974	0
6-90-01-002 Impuestos Diferidos	0	13.588.344	0	13.588.344	0	0	0	13.588.344
Sub-Totales	32.690.123.205	32.690.123.205	8.225.353.467	8.225.353.467	7.277.087.455	6.695.562.966	948.266.012	1.529.790.501
Pérdidas / Ganancias						581.524.489	581.524.489	
Total General	32.690.123.205	32.690.123.205	8.225.353.467	8.225.353.467	7.277.087.455	7.277.087.455	1.529.790.501	1.529.790.501

*Juan Ignacio Catrileo Gaste*  
 Contador General

*Enrique F. Díaz Guevarra Castro*  
 Representante Legal

**AguaS Santiago Norte S.A.**  
 Servicios Sanitarios, Asesorías  
 Avda. Del Valle 512, oficina 804  
 Huechuraba  
 Santiago  
 76.115.834-1

Fecha : 23/08/2023

**Balance 8 Columnas IFRS**  
 Acumulado mes/año  
 Diciembre/2022

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-01-01-001 Banco Chile	6.566.483.040	6.552.450.061	14.032.979	0	14.032.979	0	0	0
1-01-01-002 Banco Security	28.712.982	27.004.199	1.708.783	0	1.708.783	0	0	0
1-01-01-005 Banco Scotiabank	510.164.740	507.803.579	2.361.161	0	2.361.161	0	0	0
1-01-03-001 Fondos Mutuos	2.819.577.120	2.126.464.468	693.112.652	0	693.112.652	0	0	0
1-01-04-001 Clientes	4.181.330.155	2.775.547.967	1.405.782.188	0	1.405.782.188	0	0	0
1-01-04-002 Clientes Serv. Sanitarios	102.276.722	83.035.893	19.240.829	0	19.240.829	0	0	0
1-01-04-003 Ingresos por Facturar	65.499.852	56.028.754	9.471.098	0	9.471.098	0	0	0
1-01-04-004 Ajuste Sencillo	96.289	87.591	8.698	0	8.698	0	0	0
1-01-04-006 Estimación Clientes Incobrables	7.836.964	8.022.047	0	185.083	0	185.083	0	0
1-01-05-001 Fondos Por Rendir	5.600.000	5.600.000	0	0	0	0	0	0
1-01-05-002 Deudores Varios	522.130	0	522.130	0	522.130	0	0	0
1-01-05-003 Anticipo Proveedores	1.350.021.309	1.339.961.591	10.059.718	0	10.059.718	0	0	0
1-01-05-004 Préstamos al Personal	16.855.864	16.855.864	0	0	0	0	0	0
1-01-05-005 Préstamos al Personal	1.386.640	810.424	576.216	0	576.216	0	0	0
1-01-08-001 Seguros Contratados	36.269.164	28.918.740	7.350.424	0	7.350.424	0	0	0
1-01-09-001 Activo Por Impuestos Diferidos	44.593.133	0	44.593.133	0	44.593.133	0	0	0
1-01-10-001 IVA Crédito Fiscal	343.712.007	177.343.934	166.368.073	0	166.368.073	0	0	0
1-01-10-002 PPM	330.303.770	153.052.101	177.251.669	0	177.251.669	0	0	0
1-01-10-003 Imppto A La Renta X Recup	28.209	0	28.209	0	28.209	0	0	0
1-01-13-001 Int. Diferidos x Leasing Corto Plazo	4.746.273	3.147.906	1.598.367	0	1.598.367	0	0	0
1-01-13-002 Seguros Leasing C/P	9.542.069	7.674.137	1.867.932	0	1.867.932	0	0	0
1-01-13-004 Interes Diferido Préstamos Bros C/P	142.733.849	115.181.599	27.552.250	0	27.552.250	0	0	0
1-01-13-005 Desarrollo de Proyectos C/P	3.712.977.000	2.448.981.720	1.263.995.280	0	1.263.995.280	0	0	0
1-01-13-006 Intereses por devengar C/P	63.199.764	0	63.199.764	0	63.199.764	0	0	0
1-02-01-003 Otros Terrenos	460.500.045	233.100.496	227.399.549	0	227.399.549	0	0	0
1-02-02-001 Instalaciones	246.261.679	0	246.261.679	0	246.261.679	0	0	0
1-02-02-002 Edificios	150.000.000	75.000.000	75.000.000	0	75.000.000	0	0	0
1-02-02-004 Pozos	1.158.814.996	545.243.836	613.571.160	0	613.571.160	0	0	0
1-02-02-005 Aduciones y Conducciones	83.076.168	41.538.084	41.538.084	0	41.538.084	0	0	0
1-02-02-006 Plantas de Tratamiento de AP	334.655.970	155.683.773	178.972.197	0	178.972.197	0	0	0
1-02-02-007 Plantas Elevadoras de AP	155.279.387	78.935.944	76.343.443	0	76.343.443	0	0	0
1-02-02-008 Estanques	269.068.715	134.747.818	134.320.897	0	134.320.897	0	0	0
1-02-02-009 Conducciones de AP	36.154.540	0	36.154.540	0	36.154.540	0	0	0

R.U.T. : 76.115.834-1  
 Giro : Captación, Purificación de Agua Potable, Recolección y Disposición de Aguas Residuales  
 Dirección : Avda. del Valle 512, Oficina 804, Huechuraba - Santiago

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-02-02-015 Estaciones Elevadoras de AS	56.808.338	0	56.808.338	0	56.808.338	0	0	0
1-02-02-016 Plantas de Tratamiento de AS	3.482.809.985	2.469.711.841	1.013.098.144	0	1.013.098.144	0	0	0
1-02-02-017 Emisarios	703.929.560	634.641.111	69.288.449	0	69.288.449	0	0	0
1-02-02-018 Desinfección AP	41.460.351	0	41.460.351	0	41.460.351	0	0	0
1-02-02-019 PEAS	81.027.278	0	81.027.278	0	81.027.278	0	0	0
1-02-02-020 Pretratamiento AS	79.227.925	0	79.227.925	0	79.227.925	0	0	0
1-02-02-022 Tratamiento Secundario AS	165.493.522	0	165.493.522	0	165.493.522	0	0	0
1-02-02-024 Desinfección AS	15.775.471	0	15.775.471	0	15.775.471	0	0	0
1-02-02-024 Línea de Lodos AS	193.883.645	0	193.883.645	0	193.883.645	0	0	0
1-02-03-004 Equipos Electromecánicos	372.987.353	152.232.455	220.754.898	0	220.754.898	0	0	0
1-02-03-005 Generadores	124.871.093	38.449.286	86.421.807	0	86.421.807	0	0	0
1-02-03-006 Equipos de medición y control	214.841.682	96.692.200	118.149.482	0	118.149.482	0	0	0
1-02-04-001 Muebles y útiles	2.433.848	0	2.433.848	0	2.433.848	0	0	0
1-02-04-003 Equipos de Oficina	2.521.939	1.134.920	1.387.019	0	1.387.019	0	0	0
1-02-04-005 Climatización	2.944.869	1.472.435	1.472.434	0	1.472.434	0	0	0
1-02-05-001 Computadores	11.363.907	0	11.363.907	0	11.363.907	0	0	0
1-02-05-006 UPS	5.641.377	2.820.689	2.820.688	0	2.820.688	0	0	0
1-02-06-002 Vehículos y Maquinaria en Leasing	106.130.494	0	106.130.494	0	106.130.494	0	0	0
1-02-07-001 Dep. Acum. Construcciones	196.438.273	630.772.054	0	0	434.333.781	434.333.781	0	0
1-02-07-002 Dep. Acum. Maquinaria y Equipos	41.649.497	139.117.558	0	0	97.468.061	97.468.061	0	0
1-02-07-003 Dep. Acum. Muebles y Útiles	512.091	1.836.844	0	0	1.324.753	1.324.753	0	0
1-02-07-004 Dep. Acum. Equipos Computacionales	2.100.398	10.433.862	0	0	8.333.464	8.333.464	0	0
1-02-07-005 Dep. Acum. Leasing y otros	15.067.816	75.824.504	0	0	60.756.688	60.756.688	0	0
1-02-08-002 Obras en Construcción	222.701.797	222.701.797	0	0	0	0	0	0
1-02-08-003 Obras en Construcción	7.537.992.526	7.028.153.098	509.839.428	0	509.839.428	0	0	0
1-03-03-002 Derechos de Agua	1.924.211.044	0	1.924.211.044	0	1.924.211.044	0	0	0
1-03-03-004 Otras Concesiones y Derechos	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0
1-03-03-009 Derecho de Uso C/P	17.641.970	11.234.927	6.407.043	0	6.407.043	0	0	0
1-03-03-010 Intereses por Arrendos C/P	160.983.457	109.025.874	51.957.583	0	51.957.583	0	0	0
1-03-04-001 Gastos Diferidos	32.137.622	490.897	31.646.725	0	31.646.725	0	0	0
1-03-04-002 Int. Diferidos x Leasing Largo Plazo	2.030.278	728.497	1.301.781	0	1.301.781	0	0	0
1-03-04-003 Seguros Leasing L/P	5.014.520	3.604.407	1.410.113	0	1.410.113	0	0	0
1-03-04-004 Derecho de Uso L/P	261.465.647	9.774.239	251.691.408	0	251.691.408	0	0	0
1-03-04-005 Intereses por Arrendos L/P	495.783.319	107.235.839	388.547.480	0	388.547.480	0	0	0
1-03-04-006 Interés Diferido Préstamos Bancos L/P	58.059.318	35.857.773	22.201.545	0	22.201.545	0	0	0
1-03-04-007 Desarrollo de Proyectos L/P	6.240.967.560	2.448.981.720	3.791.985.840	0	3.791.985.840	0	0	0
1-03-04-008 Intereses por Devengar L/P	661.373.766	60.168.456	601.205.310	0	601.205.310	0	0	0
1-03-06-001 Amortizaciones Gastos Diferidos	4.675.202	20.844.984	0	0	16.169.782	16.169.782	0	0
2-01-01-001 Préstamos Bancarios	2.132.569.147	2.825.535.864	0	0	692.966.717	692.966.717	0	0
2-01-03-001 Obligaciones Por Leasing C/P	76.687.215	93.907.100	0	0	17.219.885	17.219.885	0	0
2-01-04-001 Proveedores	2.370.115.095	2.380.771.153	0	0	10.656.058	10.656.058	0	0
2-01-04-002 Honorarios Por Pagar	37.014.604	38.482.399	0	0	1.467.795	1.467.795	0	0
2-01-04-003 Remuneraciones Por Pagar	335.725.136	335.725.136	0	0	0	0	0	0

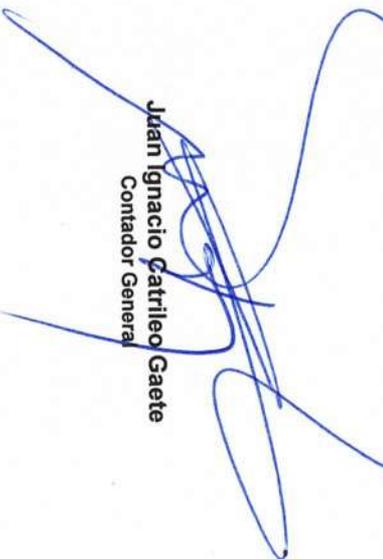
R.U.T. : 76.115.834-1  
 Giro : Captación, Purificación de Agua Potable, Recolectación y Disposición de Aguas servidas.  
 Dirección : Avda. del Valle 512, Oficina 804, Huechuraba - Santiago

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
2-01-04-004 Seguros por Pagar	26.236.405	35.811.943	0	9.575.538	0	9.575.538	0	0
2-01-04-005 Obligación por Arrendos C/P	126.892.376	184.227.204	0	57.334.828	0	57.334.828	0	0
2-01-04-006 Obligaciones por Contratos C/P	2.466.906.696	3.794.101.740	0	1.327.195.044	0	1.327.195.044	0	0
2-01-06-001 Acreedores Varios	1.203.377.651	1.203.386.320	0	8.669	0	8.669	0	0
2-01-06-003 Rendiciones y Otras Cuentas por Pagar	196.820.244	198.319.514	0	1.499.270	0	1.499.270	0	0
2-01-07-001 Dctos y Clas x Pagar EE.RR	129.572.108	1.395.810.462	0	1.266.238.354	0	1.266.238.354	0	0
2-01-08-001 Provisión Vacaciones	354.319.732	382.938.211	0	28.618.479	0	28.618.479	0	0
2-01-08-002 Provisión de Gastos	92.943.014	113.607.434	0	20.664.420	0	20.664.420	0	0
2-01-08-003 Bonos de Gestión por Pagar	94.001.208	202.045.956	0	108.044.748	0	108.044.748	0	0
2-01-09-001 Fonasa	471.805	499.640	0	27.835	0	27.835	0	0
2-01-09-002 Isapre	18.599.650	20.531.109	0	1.931.459	0	1.931.459	0	0
2-01-09-003 Cotización AFP	31.287.334	34.219.346	0	2.932.012	0	2.932.012	0	0
2-01-09-004 C.C.A.F	10.522.301	11.582.522	0	1.060.221	0	1.060.221	0	0
2-01-09-005 Mutual De Seguridad	2.262.519	2.479.786	0	217.267	0	217.267	0	0
2-01-09-006 Impto Único A Los Trabajadores	40.425.566	42.104.934	0	1.679.368	0	1.679.368	0	0
2-01-09-007 Retención 2º Categ	4.753.026	5.146.030	0	393.004	0	393.004	0	0
2-01-09-008 AFC por Pagar	8.612.324	9.391.160	0	778.836	0	778.836	0	0
2-01-09-009 APV Otras Intituciones	3.943.383	4.294.493	0	351.110	0	351.110	0	0
2-01-09-010 Retención Ptmto Solidario	675.679	905.406	0	229.727	0	229.727	0	0
2-01-10-001 IVA Debito Fiscal	12.175.874	14.669.973	0	2.494.099	0	2.494.099	0	0
2-01-10-002 Provisión Impto a la Renta	347.083.133	435.314.418	0	88.231.285	0	88.231.285	0	0
2-01-10-003 Ppm Por Pagar	48.305.805	48.305.805	0	0	0	0	0	0
2-02-01-001 Prestamos Bancarios L/P	358.617.570	747.036.156	0	388.418.586	0	388.418.586	0	0
2-02-03-001 Obligaciones x Leasing Largo Plazo	32.718.316	47.450.990	0	14.732.674	0	14.732.674	0	0
2-02-04-002 Obligaciones por Arrendamiento L/P	117.010.078	757.248.965	0	640.238.887	0	640.238.887	0	0
2-02-04-003 Obligaciones por Contratos L/P	2.527.075.152	6.920.266.302	0	4.393.191.150	0	4.393.191.150	0	0
2-02-07-001 Imptos Diferidos	15.859.724	509.047.663	0	493.187.939	0	493.187.939	0	0
3-01-01-001 Capital	0	369.161.025	0	369.161.025	0	369.161.025	0	0
3-01-02-002 Otras Reservas Efecto IFRS	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	0	0
3-01-03-001 Utilidades Acumuladas	0	2.785.399.679	0	2.785.399.679	0	2.785.399.679	0	0
3-01-03-003 Resultado Ejercicio	581.524.489	581.524.489	0	0	0	0	0	0
4-01-01-001 Cargo Fijo Cliente	3.513.860	8.131.884	0	4.618.024	0	0	0	4.618.024
4-01-01-002 Agua Potable	32.647.992	75.509.176	0	42.861.184	0	0	0	42.861.184
4-01-01-003 Alcantarillado	7.650.609	16.987.098	0	9.336.489	0	0	0	9.336.489
4-01-01-004 Tratamiento Aguas Servidas	15.111.213	31.651.571	0	16.540.358	0	0	0	16.540.358
4-01-01-005 Sobreconsumo AP	0	898.824	0	898.824	0	0	0	898.824
4-01-01-011 Intereses y Reajustes por Atraso en el pago	1.476.774	3.287.122	0	1.810.348	0	0	0	1.810.348
4-01-01-021 Corte y Reposición	213.195	394.170	0	180.975	0	0	0	180.975
4-01-01-023 Cargo fijo Grifos	69.246	150.507	0	81.261	0	0	0	81.261
4-01-01-091 Otros Ingresos Regulados	44.664	131.379	0	86.715	0	0	0	86.715
4-01-03-091 Otros Ingresos de Clientes	42.051	1.288.770	0	1.246.719	0	0	0	1.246.719
4-01-04-001 Asesoría en Desarrollo de Proyectos	0	3.888.574.244	0	3.888.574.244	0	0	0	3.888.574.244
4-02-01-001 Intereses y Reajustes Mercado Financiero	0	10.393.955	0	10.393.955	0	0	0	10.393.955

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-01-01-001 Salario Base	302.211.653	0	302.211.653	0	0	0	302.211.653	0
5-01-01-002 Gratificaciones	21.541.327	0	21.541.327	0	0	0	21.541.327	0
5-01-01-003 Asignación de Movilización	18.744.191	0	18.744.191	0	0	0	18.744.191	0
5-01-01-004 Asignación de Colación	25.944.633	0	25.944.633	0	0	0	25.944.633	0
5-01-02-001 Aguinaldo	3.683.751	0	3.683.751	0	0	0	3.683.751	0
5-01-02-004 Seguro Complementario de Salud	6.489.349	0	6.489.349	0	0	0	6.489.349	0
5-01-02-091 Otros Bonos y Complementos Salariales	1.428.801	0	1.428.801	0	0	0	1.428.801	0
5-01-03-001 Bono Anual	72.330.218	0	72.330.218	0	0	0	72.330.218	0
5-01-04-001 AFC Empleador	7.057.363	0	7.057.363	0	0	0	7.057.363	0
5-01-04-002 Seguro Invalidez y Supervivencia	4.383.499	0	4.383.499	0	0	0	4.383.499	0
5-01-04-003 Aporte Mutual	2.307.429	0	2.307.429	0	0	0	2.307.429	0
5-01-04-091 Otras cargas de la empresa	46.343	0	46.343	0	0	0	46.343	0
5-01-05-001 Horas Extra	450.726	0	450.726	0	0	0	450.726	0
5-01-06-001 Indemnizaciones	10.427.708	0	10.427.708	0	0	0	10.427.708	0
5-01-07-001 Provision vacaciones	368.405.789	354.319.732	14.086.057	0	0	0	14.086.057	0
5-01-07-002 Provision Bono Anual	108.044.748	94.001.208	14.043.540	0	0	0	14.043.540	0
5-01-90-011 EPP	396.709	0	396.709	0	0	0	396.709	0
5-01-90-012 Ropa y uniformes de Trabajo	833.107	0	833.107	0	0	0	833.107	0
5-01-90-021 Celebraciones y eventos con el personal	2.232.202	581.209	1.650.993	0	0	0	1.650.993	0
5-01-90-091 Otros gastos varios de personal	3.771.665	0	3.771.665	0	0	0	3.771.665	0
5-02-01-001 Energía Eléctrica	28.370.226	13.413.683	14.956.543	0	0	0	14.956.543	0
5-02-02-001 Petróleo	915.619	0	915.619	0	0	0	915.619	0
5-02-02-002 Bencina	117.870	0	117.870	0	0	0	117.870	0
5-03-02-001 Desinfectantes	772.769	0	772.769	0	0	0	772.769	0
5-03-02-009 Floculantes Lodos	305.000	0	305.000	0	0	0	305.000	0
5-03-02-091 Otros Insumos	158.000	0	158.000	0	0	0	158.000	0
5-03-03-003 Medidores	359.050	126.590	232.460	0	0	0	232.460	0
5-03-03-004 Materiales y Repuestos Plantas	2.626.274	239.471	2.386.803	0	0	0	2.386.803	0
5-03-03-006 Materiales Laboratorio	63.600	0	63.600	0	0	0	63.600	0
5-03-04-001 Herramientas y Accesorios	11.934	0	11.934	0	0	0	11.934	0
5-04-01-001 Mantenimiento de Redes	250.000	0	250.000	0	0	0	250.000	0
5-04-02-001 Mantenimiento Plantas	24.545.685	343.017	24.202.668	0	0	0	24.202.668	0
5-04-02-002 Mantenimiento Otras Instalaciones	640.129	168.042	472.087	0	0	0	472.087	0
5-04-03-001 Conservación de Instalaciones	3.350.000	0	3.350.000	0	0	0	3.350.000	0
5-04-04-001 Operación plantas	431.600	0	431.600	0	0	0	431.600	0
5-04-04-002 Vigilancia y Seguridad de Instalaciones	32.194.359	8.998.598	23.195.761	0	0	0	23.195.761	0
5-04-04-003 Servicios de Laboratorio y muestreo	29.138.135	4.973.994	24.164.141	0	0	0	24.164.141	0
5-04-04-004 Servicio de Retirada de Basuras y Lodos	72.188.148	3.810.000	68.378.148	0	0	0	68.378.148	0
5-04-04-006 Servicio control de plagas y olores	4.530.385	0	4.530.385	0	0	0	4.530.385	0
5-04-05-003 Facturación	10.580.432	0	10.580.432	0	0	0	10.580.432	0
5-04-05-004 Corte y Reposición	225.000	0	225.000	0	0	0	225.000	0
5-04-05-005 Recaudación	1.001.904	0	1.001.904	0	0	0	1.001.904	0
5-04-06-005 Desarrollo de Proyectos	1.203.369.120	0	1.203.369.120	0	0	0	1.203.369.120	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-04-06-091 Otros estudios	5.111.401	0	5.111.401	0	0	0	5.111.401	0
5-04-07-001 Asesorías Técnicas	1.371.629	0	1.371.629	0	0	0	1.371.629	0
5-04-07-003 Asesorías Comerciales	739.874	0	739.874	0	0	0	739.874	0
5-04-07-004 Asesorías Legales	15.066.348	0	15.066.348	0	0	0	15.066.348	0
5-04-07-005 Asesorías Contable Financieras Tributarias	16.973.294	0	16.973.294	0	0	0	16.973.294	0
5-04-07-006 Asesorías Laborales y payroll	5.561.695	0	5.561.695	0	0	0	5.561.695	0
5-04-07-007 Auditorías	6.642.291	0	6.642.291	0	0	0	6.642.291	0
5-04-07-008 Asesorías en Comunicaciones	81.250.306	38.751.536	42.498.770	0	0	0	42.498.770	0
5-04-07-091 Otras asesorías	3.046.131	1.011.280	2.034.851	0	0	0	2.034.851	0
5-04-08-001 Servicios Informáticos	3.726.190	87.116	3.639.074	0	0	0	3.639.074	0
5-04-08-002 Comunicaciones y datos	892.689	12.301	880.388	0	0	0	880.388	0
5-04-08-091 Otros Servicios de IT&C	4.376.643	0	4.376.643	0	0	0	4.376.643	0
5-04-90-002 Despacho Postal valijas	546.926	0	546.926	0	0	0	546.926	0
5-04-90-091 Otros Servicios	626.781	0	626.781	0	0	0	626.781	0
5-05-01-001 Arriendo de Inmuebles	7.564.196	0	7.564.196	0	0	0	7.564.196	0
5-05-01-002 Gastos Comunes	15.127.383	2.050.000	13.077.383	0	0	0	13.077.383	0
5-05-01-003 Suministros (electricidad gas y agua)	6.708.950	2.334.232	4.374.718	0	0	0	4.374.718	0
5-05-01-011 Materiales e Insumos de Oficina	5.766.137	225.285	5.540.852	0	0	0	5.540.852	0
5-05-01-021 Teléfono Fijo	894.980	0	894.980	0	0	0	894.980	0
5-05-01-022 Teléfono Móvil	1.560.828	0	1.560.828	0	0	0	1.560.828	0
5-05-01-023 Internet	2.312.601	0	2.312.601	0	0	0	2.312.601	0
5-05-01-031 Mantenimiento de equipos de oficina	4.309.824	2.189.647	2.120.177	0	0	0	2.120.177	0
5-05-01-091 Otros gastos de Oficina	11.058.504	50.000	11.008.504	0	0	0	11.008.504	0
5-05-02-001 Arriendo Vehículos y traslados	3.780.309	0	3.780.309	0	0	0	3.780.309	0
5-05-02-002 Mantenimiento y Reparación Vehículos	9.266.419	0	9.266.419	0	0	0	9.266.419	0
5-05-02-003 Combustible vehículos	25.259.102	8.861.028	16.398.074	0	0	0	16.398.074	0
5-05-02-004 Seguros vehículos	5.185.071	634.714	4.550.357	0	0	0	4.550.357	0
5-05-02-005 Patentes e Impuestos vehiculares	2.347.745	434.791	1.912.954	0	0	0	1.912.954	0
5-05-02-006 Peajes y estacionamientos	9.322.109	848.166	8.473.943	0	0	0	8.473.943	0
5-05-03-001 Seguro de Responsabilidad Civil	7.731.906	1.043.520	6.688.386	0	0	0	6.688.386	0
5-05-03-002 Seguro de Daños a Instalaciones	10.346.884	0	10.346.884	0	0	0	10.346.884	0
5-05-03-091 Otros Seguros	321.230	0	321.230	0	0	0	321.230	0
5-05-04-002 Pasajes	166.931	0	166.931	0	0	0	166.931	0
5-05-05-001 Gastos RSE	19.163.176	0	19.163.176	0	0	0	19.163.176	0
5-05-05-011 Publicidad	4.418.732	0	4.418.732	0	0	0	4.418.732	0
5-05-90-001 Contribuciones y derechos	11.141.469	0	11.141.469	0	0	0	11.141.469	0
5-05-90-011 Gastos Jurídicos y Notariales	1.320.868	0	1.320.868	0	0	0	1.320.868	0
5-05-90-012 Publicaciones	265.226	0	265.226	0	0	0	265.226	0
5-05-90-013 Suscripciones	326.421	0	326.421	0	0	0	326.421	0
5-05-90-021 Multas y sanciones	521.157	0	521.157	0	0	0	521.157	0
5-05-90-031 Pérdida de IVA y no utilizado	8.559.495	0	8.559.495	0	0	0	8.559.495	0
5-05-90-091 Otros Gastos Generales	128.437	0	128.437	0	0	0	128.437	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-06-01-001 Provisión de Incobrables	6.811.376	7.836.964	0	1.025.588	0	0	0	1.025.588
5-07-01-001 Amortizaciones	9.695.094	4.601.568	5.093.526	0	0	0	5.093.526	0
5-07-01-002 Amortización Derecho de Uso	4.163.346	0	4.163.346	0	0	0	4.163.346	0
5-07-02-001 Depreciaciones	418.765.351	240.773.893	177.991.458	0	0	0	177.991.458	0
5-07-02-002 Depreciaciones Leasing	31.756.444	15.067.816	16.688.628	0	0	0	16.688.628	0
6-01-01-001 Intereses Prestamos Bancarios	85.691.046	640	85.690.406	0	0	0	85.690.406	0
6-01-02-001 Intereses y Reajustes Leasing	529.616	0	529.616	0	0	0	529.616	0
6-01-02-002 Intereses y Reajustes por Arrendos	50.058.753	0	50.058.753	0	0	0	50.058.753	0
6-01-03-001 Impuesto Timbres	2.675.142	0	2.675.142	0	0	0	2.675.142	0
6-01-03-011 Gastos Boletas Garantía	12.166.731	2.935.304	9.231.427	0	0	0	9.231.427	0
6-01-03-022 Gastos y comisiones bancarias	929.472	533.203	396.269	0	0	0	396.269	0
6-02-01-001 Diferencia de Activos y Pasivos en UF	127.592.630	685.927	126.906.703	0	0	0	126.906.703	0
6-02-01-002 Corrección Monetaria	10.229.886	39.167.519	0	28.937.633	0	0	0	28.937.633
6-02-02-001 Diferencia de Cambio \$	38.550	8.101	30.449	0	0	0	30.449	0
6-90-01-001 Impuesto a la Renta	352.036.491	268.145.761	83.890.730	0	0	0	83.890.730	0
6-90-01-002 Impuestos Diferidos	255.509.499	15.859.724	239.649.775	0	0	0	239.649.775	0
7-01-01-002 Boletas de Garantía	5.446.014.087	0	5.446.014.087	0	5.446.014.087	0	0	0
7-01-01-003 Responsabilidad por Boletas en Garantía	0	5.446.014.087	0	5.446.014.087	0	5.446.014.087	0	0
<b>Sub-Totales</b>	<b>70.162.461.498</b>	<b>70.162.461.498</b>	<b>23.797.831.995</b>	<b>23.797.831.995</b>	<b>20.836.660.189</b>	<b>1.045.420.511</b>	<b>1.045.420.511</b>	<b>4.006.592.317</b>
<b>Pérdidas / Ganancias</b>								
<b>Total General</b>	<b>70.162.461.498</b>	<b>70.162.461.498</b>	<b>23.797.831.995</b>	<b>23.797.831.995</b>	<b>20.836.660.189</b>	<b>20.836.660.189</b>	<b>4.006.592.317</b>	<b>4.006.592.317</b>

  
**Juan Ignacio Gatrileo Gaete**  
 Contador General

  
**Enrique Pedro Guevara Castro**  
 Representante Legal

Aguas Santiago Norte S.A.  
 Servicios Sanitarios, Asesorías  
 Avda. Del Valle 512, oficina 804  
 Huechuraba  
 Santiago  
 76.115.834-1

**Balance 8 Columnas IFRS**  
**Acumulado mes/año**  
**Diciembre/2023**

Fecha : 06/05/2024

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-01-01-001 Banco Chile	8.781.592,094	8.730.045,903	51.546,191	0	51.546,191	0	0	0
1-01-01-002 Banco Security	307.708,783	305.840,368	1.868,415	0	1.868,415	0	0	0
1-01-01-005 Banco Scotiabank	439.361,161	437.226,352	2.134,809	0	2.134,809	0	0	0
1-01-03-001 Fondos Mutuos	3.085.402,830	3.085.402,830	0	0	0	0	0	0
1-01-03-002 Fondos Mutuos	5.232.000,250	4.538.529,499	693.470,751	0	693.470,751	0	0	0
1-01-04-001 Clientes	5.378.733,602	5.099.158,029	279.575,573	0	279.575,573	0	0	0
1-01-04-002 Clientes Serv. Sanitarios	216.338,519	192.519,045	23.819,474	0	23.819,474	0	0	0
1-01-04-003 Ingresos por Facturar	1.491.429,523	1.481.207,061	10.222,462	0	10.222,462	0	0	0
1-01-04-004 Ajuste Sencillo	181,173	159,710	21,463	0	21,463	0	0	0
1-01-04-006 Estimación Clientes Incobrables	4.488,580	4.944,045	0	455,465	0	455,465	0	0
1-01-05-001 Fondos Por Rendir	15.686,189	15.686,189	0	0	0	0	0	0
1-01-05-002 Deudores Varios	522,130	0	522,130	0	522,130	0	0	0
1-01-05-003 Anticipo Proveedores	1.619.723,604	1.604.026,444	15.697,160	0	15.697,160	0	0	0
1-01-05-004 Anticipo Al Personal	3.619,000	3.619,000	0	0	0	0	0	0
1-01-05-005 Préstamos al Personal	2.327,087	1.935,237	391,850	0	391,850	0	0	0
1-01-08-001 Seguros Contratados	42.588,260	35.161,582	7.426,678	0	7.426,678	0	0	0
1-01-09-001 Activo Por Impuestos Diferidos	71.450,303	13.428,585	58.021,718	0	58.021,718	0	0	0
1-01-10-001 IVA Crédito Fiscal	338.400,634	225.718,592	112.682,042	0	112.682,042	0	0	0
1-01-10-002 PPM	317,154,583	153.058,987	164.095,596	0	164.095,596	0	0	0
1-01-10-003 Impto A La Renta X Recup	69.026,064	69.026,064	0	0	0	0	0	0
1-01-13-001 Int. Diferidos x Leasing Corto Plazo	11.276,953	6.143,185	5.133,768	0	5.133,768	0	0	0
1-01-13-002 Seguros Leasing C/P	7.091,625	6.266,554	825,071	0	825,071	0	0	0
1-01-13-003 Patentes Comerciales	6.515,723	6.515,723	0	0	0	0	0	0
1-01-13-004 Interes Diferido Préstamos Bcos C/P	115.820,401	100.702,155	15.118,246	0	15.118,246	0	0	0
1-01-13-005 Desarrollo de Proyectos C/P	5.076,422,640	3.752.005,680	1.324,416,960	0	1.324,416,960	0	0	0
1-01-13-006 Intereses por devengar C/P	199.780,804	65.151,198	134.629,606	0	134.629,606	0	0	0
1-02-01-003 Otros Terrenos	227.399,549	0	227.399,549	0	227.399,549	0	0	0
1-02-02-001 Instalaciones	246.261,679	0	246.261,679	0	246.261,679	0	0	0
1-02-02-002 Edificios	75.000,000	0	75.000,000	0	75.000,000	0	0	0
1-02-02-004 Pozos	626.823,660	1.965,851	624.857,809	0	624.857,809	0	0	0
1-02-02-005 Aduciones y Conducciones	41.538,084	0	41.538,084	0	41.538,084	0	0	0
1-02-02-006 Plantas de Tratamiento de AP	180.261,857	0	180.261,857	0	180.261,857	0	0	0
1-02-02-007 Plantas Elevadoras de AP	96.354,183	6.958,697	89.395,486	0	89.395,486	0	0	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
1-02-02-008 Estanques	134.877.882	0	134.877.882	0	134.877.882	0	0	0
1-02-02-009 Conducciones de AP	36.154.540	0	36.154.540	0	36.154.540	0	0	0
1-02-02-010 Redes de Distribución de AP	5.948.600	0	5.948.600	0	5.948.600	0	0	0
1-02-02-015 Estaciones Elevadoras de AS	56.808.338	0	56.808.338	0	56.808.338	0	0	0
1-02-02-016 Plantas de Tratamiento de AS	1.020.889.884	0	1.020.889.884	0	1.020.889.884	0	0	0
1-02-02-017 Emisarios	69.288.449	0	69.288.449	0	69.288.449	0	0	0
1-02-02-018 Desinfección AP	41.460.351	0	41.460.351	0	41.460.351	0	0	0
1-02-02-019 PEAS	81.027.278	0	81.027.278	0	81.027.278	0	0	0
1-02-02-020 Pretratamiento AS	79.227.925	0	79.227.925	0	79.227.925	0	0	0
1-02-02-022 Tratamiento Secundario AS	166.419.100	0	166.419.100	0	166.419.100	0	0	0
1-02-02-023 Desinfección AS	15.775.471	0	15.775.471	0	15.775.471	0	0	0
1-02-02-024 Línea de Lodos AS	194.388.223	0	194.388.223	0	194.388.223	0	0	0
1-02-03-004 Equipos Electromecánicos	225.384.569	3.167.506	222.217.063	0	222.217.063	0	0	0
1-02-03-005 Generadores	86.573.996	0	86.573.996	0	86.573.996	0	0	0
1-02-03-006 Equipos de medición y control	135.150.843	4.927.034	130.223.809	0	130.223.809	0	0	0
1-02-04-001 Muebles y útiles	2.433.848	0	2.433.848	0	2.433.848	0	0	0
1-02-04-003 Equipos de Oficina	2.024.619	0	2.024.619	0	2.024.619	0	0	0
1-02-04-005 Climatización	1.516.012	0	1.516.012	0	1.516.012	0	0	0
1-02-05-001 Computadores	12.039.521	0	12.039.521	0	12.039.521	0	0	0
1-02-05-006 UPS	2.820.688	0	2.820.688	0	2.820.688	0	0	0
1-02-06-002 Vehículos y Maquinaria en Leasing	159.977.037	0	159.977.037	0	159.977.037	0	0	0
1-02-07-001 Dep. Accum. Construcciones	139.130.055	715.772.425	0	576.642.370	0	576.642.370	0	0
1-02-07-002 Dep. Accum. Maquinaria y Equipos	44.349.777	185.855.831	0	141.506.054	0	141.506.054	0	0
1-02-07-003 Dep. Accum. Muebles y Útiles	527.990	2.428.628	0	1.900.638	0	1.900.638	0	0
1-02-07-004 Dep- Accum. Equipos Ccomputacionales	2.369.572	13.242.400	0	10.872.828	0	10.872.828	0	0
1-02-07-005 Dep. Accum. Leasing y otros	22.972.399	109.219.739	0	86.247.340	0	86.247.340	0	0
1-02-08-002 Obras en Construcción	222.701.797	222.701.797	0	0	0	0	0	0
1-02-08-003 Obras en Construcción	1.009.307.149	69.136.211	940.170.938	0	940.170.938	0	0	0
1-03-03-002 Derechos de Agua	2.074.211.044	0	2.074.211.044	0	2.074.211.044	0	0	0
1-03-03-004 Otras Concesiones y Derechos	1.000.000	0	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0
1-03-03-009 Derecho de Uso C/P	26.777.150	18.793.664	7.983.486	0	7.983.486	0	0	0
1-03-03-010 Intereses por Arriendos C/P	215.588.368	162.410.292	53.178.076	0	53.178.076	0	0	0
1-03-04-001 Gastos Diferidos	31.646.725	0	31.646.725	0	31.646.725	0	0	0
1-03-04-002 Int. Diferidos x Leasing Largo Plazo	6.393.150	3.419.067	2.974.083	0	2.974.083	0	0	0
1-03-04-003 Seguros Leasing L/P	2.914.962	2.319.450	595.512	0	595.512	0	0	0
1-03-04-004 Derecho de Uso L/P	273.646.759	16.821.442	256.825.317	0	256.825.317	0	0	0
1-03-04-005 Intereses por Arriendos L/P	513.683.701	159.740.891	353.942.810	0	353.942.810	0	0	0
1-03-04-006 Interés Diferido Préstamos Bancos L/P	58.059.318	50.976.022	7.083.296	0	7.083.296	0	0	0
1-03-04-007 Desarrollo de Proyectos L/P	6.422.132.600	3.752.005.680	2.670.226.920	0	2.670.226.920	0	0	0
1-03-04-008 Intereses por Devenegar L/P	690.112.667	193.728.412	496.384.255	0	496.384.255	0	0	0
1-03-06-001 Amortizaciones Gastos Diferidos	4.691.567	25.979.421	0	21.287.854	0	21.287.854	0	0
2-01-01-001 Préstamos Bancarios	1.288.096.167	1.519.496.247	0	231.400.080	0	231.400.080	0	0
2-01-03-001 Obligaciones Por Leasing C/P	78.521.319	107.596.030	0	29.074.711	0	29.074.711	0	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Deudor	Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos		Acreeedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia	
2-01-04-001 Proveedores	2.493.744.608	2.589.830.113	0	96.085.505	96.085.505	0	0	0	
2-01-04-002 Honorarios Por Pagar	30.353.144	31.463.314	0	1.110.170	1.110.170	0	0	0	
2-01-04-003 Remuneraciones Por Pagar	410.833.638	410.833.638	0	0	0	0	0	0	
2-01-04-004 Seguros por Pagar	37.988.283	47.098.281	0	9.109.998	9.109.998	0	0	0	
2-01-04-005 Obligación por Arrendos C/P	185.711.531	245.784.860	0	60.073.329	60.073.329	0	0	0	
2-01-04-006 Obligaciones por Contratos C/P	3.835.081.854	5.294.128.420	0	1.459.046.566	1.459.046.566	0	0	0	
2-01-06-001 Acreedores Varios	1.371.407.983	1.375.243.799	0	3.835.816	3.835.816	0	0	0	
2-01-06-003 Rendiciones y Otras Cuentas por Pagar	251.791.796	255.327.316	0	3.535.520	3.535.520	0	0	0	
2-01-07-001 Dctos y Clas x Pagar EE.RR	716.560.501	1.427.540.332	0	710.979.831	710.979.831	0	0	0	
2-01-08-001 Provisión Vacaciones	334.120.870	366.105.017	0	31.984.147	31.984.147	0	0	0	
2-01-08-002 Bono de Gestión por Pagar	1.496.583.518	1.521.707.326	0	25.123.808	25.123.808	0	0	0	
2-01-09-001 Fonasa	108.044.748	231.147.978	0	123.103.230	123.103.230	0	0	0	
2-01-09-002 Isapre	863.971	1.084.553	0	220.582	220.582	0	0	0	
2-01-09-003 Cotización AFP	21.232.260	22.966.298	0	1.734.038	1.734.038	0	0	0	
2-01-09-004 C.C.A.F	36.598.947	39.675.005	0	3.076.058	3.076.058	0	0	0	
2-01-09-005 Mutua De Seguridad	12.908.806	13.875.176	0	966.370	966.370	0	0	0	
2-01-09-006 Impto Único A Los Trabajadores	2.674.033	2.902.387	0	228.354	228.354	0	0	0	
2-01-09-007 Retención 2º Categ	60.869.931	63.043.593	0	2.173.662	2.173.662	0	0	0	
2-01-09-008 AFC por Pagar	6.675.144	7.073.414	0	398.270	398.270	0	0	0	
2-01-09-009 APV Otras Instituciones	10.170.181	11.033.264	0	863.083	863.083	0	0	0	
2-01-09-010 Retención Pmo Solidario	4.307.736	4.675.630	0	367.894	367.894	0	0	0	
2-01-10-001 IVA Debito Fiscal	4.733.740	4.994.622	0	260.882	260.882	0	0	0	
2-01-10-002 Provisión Impto a la Renta	303.632.525	575.428.767	0	271.796.242	271.796.242	0	0	0	
2-01-10-003 Ppm Por Pagar	94.889.428	95.105.235	0	215.807	215.807	0	0	0	
2-01-10-004 IVA Retenido	0	81.056.620	0	81.056.620	81.056.620	0	0	0	
2-02-01-001 Prestamos Bancarios L/P	291.091	305.235	0	14.144	14.144	0	0	0	
2-02-03-001 Obligaciones x Leasing Largo Plazo	590.017.650	747.036.156	0	157.018.506	157.018.506	0	0	0	
2-02-04-002 Obligaciones por Arrendamiento L/P	32.879.362	70.784.723	0	37.905.361	37.905.361	0	0	0	
2-02-04-003 Obligaciones por Contratos L/P	176.562.334	787.330.456	0	610.768.122	610.768.122	0	0	0	
2-02-07-001 Imptos Diferidos	3.963.659.068	7.130.270.243	0	3.166.611.175	3.166.611.175	0	0	0	
3-01-01-001 Capital	183.498.595	729.070.907	0	545.572.312	545.572.312	0	0	0	
3-01-02-002 Otras Reservas Efecto IFRS	0	369.161.025	0	369.161.025	369.161.025	0	0	0	
3-01-03-001 Utilidades Acumuladas	0	1.000.508.011	0	1.000.508.011	1.000.508.011	0	0	0	
3-01-03-003 Resultado Ejercicio	0	3.830.820.190	0	3.830.820.190	3.830.820.190	0	0	0	
4-01-01-001 Cargo Fijo Cliente	1.045.420.511	1.045.420.511	0	0	0	0	0	9.748.741	
4-01-01-002 Agua Potable	4.205.782	13.954.523	0	9.748.741	9.748.741	0	0	74.503.956	
4-01-01-003 Alcantarillado	53.338.032	127.841.988	0	74.503.956	74.503.956	0	0	12.897.364	
4-01-01-004 Tratamiento Aguas Servidas	9.454.956	22.352.320	0	12.897.364	12.897.364	0	0	36.849.557	
4-01-01-005 Sobreconsumo AP	27.015.718	63.865.275	0	36.849.557	36.849.557	0	0	8.726.130	
4-01-01-011 Intereses y Reajustes por Atraso en el pago	1.327.311	10.053.441	0	8.726.130	8.726.130	0	0	3.047.628	
4-01-01-021 Corte y Reposición	2.448.815	5.496.443	0	3.047.628	3.047.628	0	0	726.696	
4-01-01-023 Cargo fijo Grifos	580.185	1.306.881	0	726.696	726.696	0	0	205.803	
	159.969	365.772	0	205.803	205.803	0	0	0	

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldo		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
4-01-01-091 Otros Ingresos Regulados	0	51.869	0	51.869	0	0	0	51.869
4-01-02-091 Otros Ingresos Servicios Sanitarios No Regulados	0	503.937	0	503.937	0	0	0	503.937
4-01-03-002 Recuperación daño en instalaciones	0	357.620	0	357.620	0	0	0	357.620
4-01-03-091 Otros Ingresos de Clientes	33.829.899	77.439.101	0	43.609.202	0	0	0	43.609.202
4-01-04-001 Asesoría en Desarrollo de Proyectos	1.368.175.158	4.189.481.816	0	2.821.306.658	0	0	0	2.821.306.658
4-02-01-001 Intereses y Reajustes Mercado Financiero	0	55.658.099	0	55.658.099	0	0	0	55.658.099
5-01-01-001 Salario Base	354.000.870	0	354.000.870	0	0	0	354.000.870	0
5-01-01-002 Gratificaciones	26.532.561	0	26.532.561	0	0	0	26.532.561	0
5-01-01-003 Asignación de Movilización	22.264.572	0	22.264.572	0	0	0	22.264.572	0
5-01-01-004 Asignación de Colación	30.653.073	0	30.653.073	0	0	0	30.653.073	0
5-01-02-001 Aguinaldo	4.073.627	0	4.073.627	0	0	0	4.073.627	0
5-01-02-004 Seguro Complementario de Salud	8.187.283	653.862	7.533.421	0	0	0	7.533.421	0
5-01-02-091 Otros Bonos y Complementos Salariales	937.683	84.011	853.672	0	0	0	853.672	0
5-01-03-001 Bono Anual	117.189.660	0	117.189.660	0	0	0	117.189.660	0
5-01-04-001 AFC Empleador	8.250.483	0	8.250.483	0	0	0	8.250.483	0
5-01-04-002 Seguro Invalidez y Supervivencia	4.733.848	0	4.733.848	0	0	0	4.733.848	0
5-01-04-003 Aporte Mutua	2.685.120	0	2.685.120	0	0	0	2.685.120	0
5-01-04-091 Otras cargas de la empresa	54.121	0	54.121	0	0	0	54.121	0
5-01-07-001 Provision vacaciones	337.777.107	334.120.870	3.656.237	0	0	0	3.656.237	0
5-01-07-002 Provision Bono Anual	123.103.230	108.044.748	15.058.482	0	0	0	15.058.482	0
5-01-90-011 EPP	989.593	39.500	950.093	0	0	0	950.093	0
5-01-90-012 Ropa y uniformes de Trabajo	1.023.500	0	1.023.500	0	0	0	1.023.500	0
5-01-90-021 Celebraciones y eventos con el personal	2.124.337	0	2.124.337	0	0	0	2.124.337	0
5-01-90-091 Otros gastos varios de personal	5.534.567	50	5.534.517	0	0	0	5.534.517	0
5-02-01-001 Energía Eléctrica	74.042.509	35.537.817	38.504.692	0	0	0	38.504.692	0
5-02-02-001 Petróleo	758.114	0	758.114	0	0	0	758.114	0
5-02-02-002 Bencina	185.386	0	185.386	0	0	0	185.386	0
5-03-02-001 Desinfectantes	1.047.477	0	1.047.477	0	0	0	1.047.477	0
5-03-02-009 Floculantes Lodos	639.000	0	639.000	0	0	0	639.000	0
5-03-03-003 Medidores	958.050	0	958.050	0	0	0	958.050	0
5-03-03-004 Materiales y Repuestos Plantas	1.752.446	0	1.752.446	0	0	0	1.752.446	0
5-03-03-006 Materiales Laboratorio	277.150	0	277.150	0	0	0	277.150	0
5-03-03-007 Artículos de Seguridad	1.135.540	0	1.135.540	0	0	0	1.135.540	0
5-03-04-001 Herramientas y Accesorios	534.518	0	534.518	0	0	0	534.518	0
5-04-01-001 Mantenimiento de Redes	1.160.000	0	1.160.000	0	0	0	1.160.000	0
5-04-01-002 Mantenimiento de Arranques y Uniones	1.448.109	0	1.448.109	0	0	0	1.448.109	0
5-04-02-001 Mantenimiento Plantas	14.194.963	666.869	13.528.094	0	0	0	13.528.094	0
5-04-02-003 Reparaciones	34.646.200	6.689.228	27.956.972	0	0	0	27.956.972	0
5-04-03-001 Conservación de Instalaciones	16.382.654	0	16.382.654	0	0	0	16.382.654	0
5-04-04-002 Vigilancia y Seguridad de Instalaciones	15.777.520	2.824.154	12.953.366	0	0	0	12.953.366	0
5-04-04-003 Servicios de Laboratorio y muestreo	76.694.216	18.686.218	58.007.998	0	0	0	58.007.998	0
5-04-04-004 Servicio de Retirada de Basuras y Lodos	9.273.660	3.465.754	5.807.906	0	0	0	5.807.906	0
5-04-04-006 Servicio control de plagas y olores	7.833.477	0	7.833.477	0	0	0	7.833.477	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-04-05-003 Facturación	20.086,355	0	20.086,355	0	0	0	20.086,355	0
5-04-05-004 Corte y Reposición	1.375,000	165,000	1.210,000	0	0	0	1.210,000	0
5-04-05-005 Recaudación	1.129,477	103,875	1.025,602	0	0	0	1.025,602	0
5-04-05-091 Otros Servicios Comerciales	1.400,000	0	1.400,000	0	0	0	1.400,000	0
5-04-06-003 Asesoría Legal	7.225,000	0	7.225,000	0	0	0	7.225,000	0
5-04-06-005 Desarrollo de Proyectos	2.817,779,452	1.368,175,158	1.449,604,294	0	0	0	1.449,604,294	0
5-04-06-091 Otros estudios	4.400,000	0	4.400,000	0	0	0	4.400,000	0
5-04-07-001 Asesorías Técnicas	11.658,031	365,739	11.292,292	0	0	0	11.292,292	0
5-04-07-004 Asesorías Legales	17.242,740	0	17.242,740	0	0	0	17.242,740	0
5-04-07-005 Asesorías Contable Financieras Tributarias	17.298,070	0	17.298,070	0	0	0	17.298,070	0
5-04-07-007 Auditorías	7.257,306	0	7.257,306	0	0	0	7.257,306	0
5-04-07-008 Asesorías en Comunicaciones	77.762,514	38.796,759	38.965,755	0	0	0	38.965,755	0
5-04-07-091 Otras asesorías	3.498,034	0	3.498,034	0	0	0	3.498,034	0
5-04-08-001 Servicios Informáticos	7.829,419	3.038,405	4.791,014	0	0	0	4.791,014	0
5-04-08-002 Comunicaciones y datos	3.066,788	1.407,341	1.659,447	0	0	0	1.659,447	0
5-04-90-002 Despacho Postal valijas	533,986	0	533,986	0	0	0	533,986	0
5-04-90-091 Otros Servicios	689,655	0	689,655	0	0	0	689,655	0
5-05-01-001 Arriendo de Inmuebles	4.250,042	0	4.250,042	0	0	0	4.250,042	0
5-05-01-002 Gastos Comunes	14.659,136	0	14.659,136	0	0	0	14.659,136	0
5-05-01-003 Suministros (electricidad gas y agua)	4.553,387	960,426	3.592,961	0	0	0	3.592,961	0
5-05-01-011 Materiales e Insumos de Oficina	8.887,882	58,004	8.829,878	0	0	0	8.829,878	0
5-05-01-021 Teléfono Fijo	782,157	108,109	674,048	0	0	0	674,048	0
5-05-01-022 Teléfono Móvil	2.430,135	0	2.430,135	0	0	0	2.430,135	0
5-05-01-023 Internet	3.176,480	1.042,854	2.133,626	0	0	0	2.133,626	0
5-05-01-031 Mantenimiento de equipos de oficina	6.518,396	2.469,410	4.048,986	0	0	0	4.048,986	0
5-05-01-091 Otros gastos de Oficina	10.370,212	143,679	10.226,533	0	0	0	10.226,533	0
5-05-02-001 Arriendo Vehículos y trasladados	1.969,051	344,000	1.625,051	0	0	0	1.625,051	0
5-05-02-002 Mantenimiento y Reparación Vehículos	6.679,087	40,000	6.639,087	0	0	0	6.639,087	0
5-05-02-003 Combustible vehículos	24.925,337	6.134,941	18.790,396	0	0	0	18.790,396	0
5-05-02-004 Seguros vehículos	6.146,058	220,703	5.925,355	0	0	0	5.925,355	0
5-05-02-005 Patentes e impuestos vehiculares	3.213,363	0	3.213,363	0	0	0	3.213,363	0
5-05-02-006 Peajes y estacionamientos	10.656,419	324,519	10.331,900	0	0	0	10.331,900	0
5-05-03-001 Seguro de Responsabilidad Civil	8.462,495	719,539	7.742,956	0	0	0	7.742,956	0
5-05-03-002 Seguro de Daños a Instalaciones	13.705,223	0	13.705,223	0	0	0	13.705,223	0
5-05-04-002 Pasajes	790,522	0	790,522	0	0	0	790,522	0
5-05-04-003 Alojamiento	342,692	130,438	212,254	0	0	0	212,254	0
5-05-05-001 Gastos RSE	23.873,016	0	23.873,016	0	0	0	23.873,016	0
5-05-90-001 Contribuciones y derechos	15.689,763	1.261,186	14.428,577	0	0	0	14.428,577	0
5-05-90-011 Gastos Jurídicos y Notariales	926,398	0	926,398	0	0	0	926,398	0
5-05-90-012 Publicaciones	281,303	0	281,303	0	0	0	281,303	0
5-05-90-013 Suscripciones	386,187	0	386,187	0	0	0	386,187	0
5-05-90-021 Multas y sanciones	184,768	0	184,768	0	0	0	184,768	0

Cuenta Contable	Valores Acumulados		Saldos		Inventario		Resultados	
	Débitos	Créditos	Deudor	Acreedor	Activo	Pasivo	Pérdida	Ganancia
5-05-90-031 Pérdida de IVA y no utilizado	1.705.310	39.000	1.666.310	0	0	0	1.666.310	0
5-05-90-091 Otros Gastos Generales	61.760	0	61.760	0	0	0	61.760	0
5-06-01-001 Provisión de Incobrables	4.758.962	4.488.580	270.382	0	0	0	270.382	0
5-07-01-001 Amortizaciones	9.809.639	4.691.567	5.118.072	0	0	0	5.118.072	0
5-07-01-002 Amortización Derecho de Uso	5.522.786	0	5.522.786	0	0	0	5.522.786	0
5-07-02-001 Depreciaciones	387.135.412	185.229.681	201.905.731	0	0	0	201.905.731	0
5-07-02-002 Depreciaciones Leasing	48.463.051	22.972.399	25.490.652	0	0	0	25.490.652	0
6-01-01-001 Intereses Prestamos Bancarios	36.795.753	1	36.795.752	0	0	0	36.795.752	0
6-01-02-001 Intereses y Reajustes Leasing	4.723.352	0	4.723.352	0	0	0	4.723.352	0
6-01-02-002 Intereses y Reajustes por Arrendos	53.325.248	0	53.325.248	0	0	0	53.325.248	0
6-01-03-001 Impuesto Timbres	611.599	0	611.599	0	0	0	611.599	0
6-01-03-011 Gastos Boletas Garantía	13.669.123	939.919	12.729.204	0	0	0	12.729.204	0
6-01-03-022 Gastos y comisiones bancarias	520.315	0	520.315	0	0	0	520.315	0
6-02-01-001 Diferencia de Activos y Pasivos en UF	46.097.624	1.210.864	44.886.760	0	0	0	44.886.760	0
6-02-01-002 Corrección Monetaria	1.244.302	7.380.358	0	6.136.056	0	0	0	6.136.056
6-02-02-001 Diferencia de Cambio \$	52.817	14.815	38.002	0	0	0	38.002	0
6-90-01-001 Impuesto a la Renta	121.513.582	125.467.928	0	3.954.346	0	0	0	3.954.346
6-90-01-002 Impuestos Diferidos	235.882.968	196.927.180	38.955.788	0	0	0	38.955.788	0
7-01-01-002 Boletas de Garantía	0	1.263.537.576	0	1.263.537.576	0	0	0	0
7-01-01-003 Responsabilidad por Boletas en Garantía	1.263.537.576	0	1.263.537.576	0	1.263.537.576	0	0	0
<b>Sub-Totales</b>	<b>76.030.425.288</b>	<b>76.030.425.288</b>	<b>18.046.933.206</b>	<b>18.046.933.206</b>	<b>15.068.187.099</b>	<b>14.968.649.544</b>	<b>2.978.746.107</b>	<b>3.078.283.662</b>
<b>Pérdidas / Ganancias</b>						<b>99.537.555</b>	<b>99.537.555</b>	
<b>Total General</b>	<b>76.030.425.288</b>	<b>76.030.425.288</b>	<b>18.046.933.206</b>	<b>18.046.933.206</b>	<b>15.068.187.099</b>	<b>15.068.187.099</b>	<b>3.078.283.662</b>	<b>3.078.283.662</b>

Juan Ignacio Catrileo Gaete  
 Contador General

Enrique Pedro Guevara Castro  
 Representante Legal

## INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

Estados financieros referidos al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Rut Auditores : 76.141.236-1  
Razón Social Auditores Externos : SMS Chile S.A.

Señores  
Presidente, Accionistas y Directores  
Aguas Santiago Norte S.A.

### Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **Aguas Santiago Norte S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros individuales

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para que la preparación y presentación razonable de estados financieros estén exentas 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría 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. 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 opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

#### SMS Chile S.A.

Agustinas, N° 641 Of, 401 & 501  
CP8320195 Santiago  
Chile  
Tel (+56+2) 2 760-2700  
gerencia@smsauditores.cl  
www.smsauditores.cl

#### SMS Latinoamérica

Bernardo de Irigoyen 972  
C1072AAT Buenos Aires  
Argentina  
Tel (+54 11) 5275-8000  
info@smslatam.com  
www.smslatam.com

SMS Chile S.A., es Firma Miembro de SMS Latinoamérica, una red de firmas profesionales cuyos integrantes son entidades legales separadas, autónomas e independientes operando bajo su nombre particular e identificándose como integrante de SMS Latinoamérica.



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

### Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Aguas Santiago Norte S.A.**, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Nombre del socio que firma:**  
**Rut del socio que firma**



**FERNANDO BRAUN REBOLLEDO**  
**5.070.231-6**  
**SMS Chile S.A.**

Santiago, 18 de marzo de 2021.

**SMS Chile S.A.**

Agustinas, N° 641 Of, 401 & 501  
CP8320195 Santiago  
Chile  
Tel (+56+2) 2 760-2700  
gerencia@smsaudidores.cl  
www.smsaudidores.cl

**SMS Latinoamérica**

Bernardo de Irigoyen 972  
C1072AAT Buenos Aires  
Argentina  
Tel (+54 11) 5275-8000  
info@smslatam.com  
www.smslatam.com

**SMS Chile S.A.**, es Firma Miembro de **SMS Latinoamérica**, una red de firmas profesionales cuyos integrantes son entidades legales separadas, autónomas e independientes operando bajo su nombre particular e identificándose como integrante de **SMS Latinoamérica**.



**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados Financieros  
Diciembre 31, 2020 y 2019**

# AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

## Estados Financieros

Diciembre 31, 2020 y 2019

### Índice

Índice .....	2
Balances generales .....	4
Balances generales .....	5
Estados de resultados .....	6
Estados de cambios en el patrimonio neto. ....	7
Estado de Flujo de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9
1. INFORMACION GENERAL.....	9
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.....	11
3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES .....	21
4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO .....	28
5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.....	30
6. SEGMENTOS DE NEGOCIO.....	31
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	31
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	32
9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS.....	32
10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	34
11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA.....	35
12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS .....	36
13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS .....	37
14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTE .....	38
15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTE.....	39
16. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO.....	39
17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	41
18. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS .....	41
19. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	41
20. DEPRECIACION Y AMORTIZACION .....	41
21. OTROS GASTOS POR NATURALEZA .....	42
22. INGRESOS FINANCIEROS .....	42
23. COSTOS FINANCIEROS .....	42
24. CONTINGENCIAS.....	43
25. COMPROMISOS .....	47

26. MEDIO AMBIENTE.....	47
27. HECHOS POSTERIORES .....	47

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Balances generales**

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	<b>NOTA</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>ACTIVOS</b>		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	<b>7</b>	257.236	330.049
Derechos de uso, corrientes		2.628	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	<b>8</b>	967.510	126.929
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	<b>9</b>	-	74.491
Activos por impuestos, corriente	<b>10</b>	114.860	111.802
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>1.342.234</u></b>	<b><u>643.271</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos no financieros, no corrientes		48.939	25.187
Derechos de uso, no corrientes		191.503	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	<b>11</b>	1.638.494	665.595
Propiedades, planta y equipo	<b>12</b>	1.519.785	1.218.553
Activos por impuestos diferidos	<b>13</b>	38.627	28.065
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>3.437.348</u></b>	<b><u>1.937.400</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>4.779.582</u></b>	<b><u>2.580.671</u></b>

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Balances generales**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**PATRIMONIO Y PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

	NOTA	31.12.2020 M\$	31.12.2019 M\$
Otros pasivos financieros, corrientes	14	315.907	12.251
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	15	125.874	177.561
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9	9.073	149.346
Otras provisiones, corrientes		30.261	16.372
Pasivos por impuestos, corrientes	10	255.018	3.845
Pasivos por arrendamientos, corrientes		6.127	-
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b>742.260</b>	<b>359.375</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Otros pasivos financieros, no corrientes	14	11.114	9.359
Pasivos por arrendamientos, no corrientes		191.503	-
Pasivo por impuestos diferidos	13	261.160	265.509
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b>463.777</b>	<b>274.868</b>

**PATRIMONIO**

Capital	16	369.161	369.161
Otras reservas		1.000.508	-
Resultados acumulados		1.577.267	1.597.099
Resultado del ejercicio		626.609	( 19.832)
<b>Patrimonio total</b>		<b>3.573.545</b>	<b>1.946.428</b>

**TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS**

	<b>4.779.582</b>	<b>2.580.671</b>
--	------------------	------------------

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de resultados**

<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES</b>	<b>NOTA</b>	<b>01.01.2020 31.12.2020 M\$</b>	<b>01.01.2019 31.12.2019 M\$</b>
Ingresos de actividades ordinarias	17	1.572.099	588.055
Materias primas y consumibles utilizados	18	( 11.377 )	( 10.235 )
Gastos por beneficios a los empleados	19	( 367.395 )	( 317.579 )
Gasto por depreciación y amortización	20	( 75.933 )	( 82.454 )
Otros gastos por naturaleza	21	( 235.585 )	( 208.101 )
Ingresos financieros	22	653	4.057
Costos financieros	23	( 26.173 )	( 4.433 )
Resultados por unidades de reajuste		( 1.742 )	1.562
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>854.547</b>	<b>( 29.128 )</b>
Gasto o utilidad por impuestos a las ganancias	13	( 227.938 )	9.296
<b>Ganancia procedente de operaciones continuadas</b>		<b>626.609</b>	<b>( 19.832 )</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
<b>Ganancia</b>		<b>626.609</b>	<b>( 19.832 )</b>
 <b>Ganancia atribuible a</b>			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		626.609	( 19.832 )
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras			-
<b>Ganancia</b>		<b>626.609</b>	<b>( 19.832 )</b>
 <b>Ganancias por acción</b>			
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>En Pesos</b>	<b>En Pesos</b>
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		27.989	( 886 )
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			-
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>27.989</b>	<b>( 886 )</b>
 <b>Estado de Resultado Integral</b>		<b>31.12.2020 M\$</b>	<b>31.12.2019 M\$</b>
Ganancia			
<b>Resultado integral atribuible a:</b>			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		626.609	( 19.832 )
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras			-
<b>Resultado integral total</b>		<b>626.609</b>	<b>( 19.832 )</b>

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de cambios en el patrimonio neto.**

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2020</b>	369.161	-	1.577.267	<b>1.946.428</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	626.609	<b>626.609</b>
Otros incrementos (disminuciones) en patrimonio (a)	-	1.000.508	-	<b>1.000.508</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<u>-</u>	<u>1.000.508</u>	<u>626.609</u>	<u>1.627.117</u>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2020</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>2.203.876</b></u>	<u><b>3.573.545</b></u>

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2019</b>	369.161	-	1.597.099	<b>1.966.260</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	( 19.832)	<b>( 19.832)</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 19.832)</u>	<u>( 19.832)</u>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2019</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u>-</u>	<u><b>1.577.267</b></u>	<u><b>1.946.428</b></u>

(a) Estos incrementos corresponden a un cambio a las políticas de intangible y activo fijo explicados en la nota de políticas contables.

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

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Estado de Flujo de Efectivo

Estado de flujos de efectivo por Método Directo	Notas	01.01.2020 31.12.2020 M\$	01.01.2019 31.12.2019 M\$	
<b>Estado de flujos de efectivo por Método Directo</b>				
<b>(Expresado en miles de pesos)</b>				
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>				
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		816.769	1.074.625	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios de partes relacionadas		-	-	
<b>Clases de pagos</b>				
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(	368.670 )	(	593.863 )
Pagos a y por cuenta de los empleados	(	295.954 )	(	266.789 )
Intereses pagados, clasificados como actividades de operación	(	8.267 )	(	4.433 )
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación		5.634		13.101
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b><u>149.512</u></b>	<b><u>222.641</u></b>	
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>				
Pagos de préstamos	(	306.155 )	-	
Obtención de préstamos		598.803		
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero, clasificados como actividades de	(	18.820 )	(	21.074 )
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b><u>273.828</u></b>	<b><u>( 21.074 )</u></b>	
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>				
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión	(	346.950 )	(	23.865 )
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión	(	149.203 )	(	113.366 )
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>	(	<b><u>496.153</u></b> )	(	<b><u>89.501</u></b> )
<b>(Disminución) Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	(	<b><u>72.813</u></b> )	(	<b><u>291.068</u></b> )
Efectivo y equivalentes al efectivo, al inicio del periodo		330.049		38.981
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del periodo</b>	<b>7</b>	<b><u><u>257.236</u></u></b>	<b><u><u>330.049</u></u></b>	

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

## **AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Diciembre 31, 2020 y 2019**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Aguas Santiago Norte S.A. se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública el 26 de agosto de 2010, ante Notario Público Señor Humberto Satelices Narducci.

La Sociedad tiene por objeto social, el establecimiento, construcción y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas y demás prestaciones relacionadas con dichas actividades.

##### **Concesión Batuco**

Mediante oficio Ordinario N°5.032 de fecha 25 de noviembre de 2011, la Superintendencia de Servicios Sanitarios remitió al Ministerio de Obras Públicas el informe de adjudicación de la concesión denominada Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, recomendando el otorgamiento de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A.

Mediante oficio N°451 de fecha 30 de diciembre de 2011, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 131,5 hectáreas.

Mediante oficio N°121 de fecha 8 de abril de 2015, el Ministerio de Obras Públicas otorgó la ampliación de la concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, mediante lo cual amplía la zona de concesión o territorio operacional en 28,51 hectáreas.

##### **Concesión Puchuncaví**

Mediante oficio ordinario N° 4.093 de fecha 30 de noviembre de 2016, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 30 de diciembre de 2016.

##### **Concesión Reina Norte – Comuna de Colina**

Mediante oficio ordinario N° 153 de fecha 16 de enero de 2017, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 30 de enero de 2017.

### **Concesión Alto Volcanes – Comuna de Puerto Montt**

Mediante oficio ordinario N° 932 de fecha 17 de marzo de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 12 de junio de 2020.

### **Concesión Santa María – Comuna de Maipú**

Mediante oficio ordinario N° 3054 de fecha 11 de septiembre de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 12 de noviembre de 2020.

### **Inscripción en el Registro Especial de Entidades Informantes:**

Aguas Santiago Norte S.A., ha sido inscrita con fecha 18 de mayo de 2012, bajo el número 259 en el Registro Especial de Entidades Informantes de la Superintendencia de Valores y Seguros.

El domicilio legal de la Sociedad es Avenida del Valle N° 512 Of. 804, Ciudad Empresarial, Huechuraba, Santiago.

El Rol Único Tributario es 76.115.834-1.

El controlador de la sociedad, es Inversiones y Asesorías H y C S.A.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los principales accionistas de la sociedad, son los siguientes:

<b>Accionistas</b>	<b>Participación</b>	<b>N° Acciones</b>
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	99,996%	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	0,004%	1

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

### **2.1 Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros de Agua Santiago Norte S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los Estados de Resultados Integrales por Función, los Estados de Cambios en el Patrimonio neto y los Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, con sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (“NIIF”), considerando requerimientos de información adicionales de la Comisión para el mercado Financiero (“CMF”) los cuales no se contradicen con las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros a valor justo. La preparación de los presentes estados financieros requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En el apartado 2.3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

### **Período contable**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.2 Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan la sociedad (Moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad.

### 2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros, es de responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios emitidos por la Comisión para el Mercado Financiero (Ex Superintendencia de Valores y Seguros) mencionados en numeral 2.1 anterior.

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

- La vida útil estimada de propiedad, planta y equipos y los intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.

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

### 2.4 Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento, son traducidos a pesos chilenos a la conversión vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	31.12.2020	31.12.2019
	\$	\$
Dólar estadounidense	710,95	748,74
Unidad de Fomento	29.070,33	28.309,94
Euros	873,30	839,58

### 2.5 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)**

### **2.5 Compensación de saldos y transacciones (continuación)**

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

### **2.6 Reconocimiento de ingresos**

#### **2.6.1 Ingresos de prestación de servicios**

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago.

Los ingresos de las sociedades sanitarias se derivan principalmente de los servicios regulados relacionados con: producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas, otros servicios regulados (los que incluyen ingresos relacionados con cargos de corte y reposición del suministro, monitoreo de descarga de residuos industriales líquidos y cargos fijos), y en una menor proporción de los negocios no regulados asociados a las prestaciones de servicios relacionados con actividades sanitarias. Estos Ingresos por los servicios prestados se reconocen sobre base devengada. Además de lo facturado en el ejercicio se registra una estimación de los servicios de agua potable y alcantarillado suministrados y no facturados hasta la fecha de cierre del ejercicio, determinado sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizados y calculados a tarifas y normativa vigente. Las diferencias que se produzcan entre lo facturado actual y el estimado se corrigen al mes siguiente.

Los ingresos por prestaciones relacionadas con el objeto principal se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, las que aseguran que el beneficio económico asociado fluirá hacia la Sociedad.

#### **2.6.2 Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

#### **2.6.3 Venta de bienes**

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

### **2.7 Costos por préstamos**

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un ejercicio de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el ejercicio en que se incurren.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.8 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias entre los valores contables de los activos y pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización, se determina a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos. Los activos por impuesto diferidos se reconocen únicamente cuando se considera probable disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

De acuerdo a la Ley N° 20.780 del año 2014 publicada en el Diario Oficial con fecha 29 de septiembre de 2014, las sociedades anónimas que tributen en base a la letra B) del artículo 14 de la Ley de Impuestos a la Renta (Sistema semi-integrado), modificaron las tasas del Impuesto de primera categoría de acuerdo a lo siguiente:

Año	Tasa
2016	24,0%
2017	25,5%
2018	27,0%
2019	27,0%
2020	27,0%

### 2.9 Beneficios al personal

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

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.10 Propiedades, Planta y Equipos

La Sociedad registra sus activos fijos a su costo histórico, menos su depreciación acumulada. El costo histórico incluye todos aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Los desembolsos futuros relacionados con la mantención y reparación de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren. No obstante, existen desembolsos futuros (adiciones o mejoras) que son incluidos en el valor del activo o reconocidos como un activo separado, cuando cumplen las siguientes condiciones:

- Que estos bienes generen beneficios económicos futuros para la sociedad; y
- Que el costo de dichos bienes pueda ser medido fiablemente.

Los valores residuales y la vida útil restante de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada ejercicio.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el método lineal, considerando los años de vida útil remanente de los respectivos bienes.

El valor libro de los activos se revisa periódicamente, para determinar si existe algún deterioro respecto a su valor recuperable (test de impairment).

Las ganancias y pérdidas generadas por la venta de activos fijos, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias en el período en que se realizan.

En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con opción de compra que reúnen las características de leasing financiero. Estos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra.

Cambio en una estimación contable:

“Al 31 de diciembre de 2020, como resultado de investigaciones sobre la industria, la entidad reevaluó la vida útil de sus “Construcciones y obras de infraestructura” en 80 años (anteriormente, 60 años) a partir de la fecha de emisión de los presentes estados financieros y el valor residual de es equivalente a un 10% de su valor de adquisición. (anteriormente sin valor residual.).

### 2.11 Activos Intangibles

Durante el ejercicio 2020, la sociedad ha tomado la decisión de cambio de política contable para la valorización de los Derechos de Agua a política de Revalúo (antes a costo).

Se ha elegido la política de revalúo, con posterioridad al reconocimiento inicial, por lo que este activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación.

Para fijar el importe de las revaluaciones según NIC 38, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

Un mercado activo es un mercado en el que se dan todas las siguientes condiciones:

- (a) los bienes o servicios intercambiados en el mercado son homogéneos;
- (b) se pueden encontrar en todo momento compradores o vendedores para un determinado bien o servicio; y
- (c) los precios están disponibles para el público.

Cuando se incremente el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se llevará directamente a una cuenta de superávit de revaluación, dentro del patrimonio neto. No obstante, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que suponga una reversión de una disminución por devaluación del mismo activo, que fue reconocida previamente en resultados.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicha disminución se reconocerá en el resultado del periodo. No obstante, la disminución será cargada directamente al patrimonio neto contra cualquier superávit de revaluación reconocido previamente en relación con el mismo activo, en la medida que tal disminución no exceda del saldo de la citada cuenta de superávit de revaluación.

### 2.12 Contratos de leasing

La determinación de si un contrato es, o contiene un leasing está basada en la sustancia a su fecha de inicio y requiere una evaluación de si el cumplimiento depende del uso del activo o activos específicos o bien el contrato otorga el derecho a usar el activo. Solamente se realiza una reevaluación después del comienzo del leasing si es aplicable uno de los siguientes puntos:

- (a) Existe un cambio en los términos contractuales, que no sea una renovación o extensión de los acuerdos;
- (b) Se ejerce una opción de renovación o se otorga una extensión, a menos que los términos de la renovación o extensión fueran incluidos en la vigencia del leasing;
- (c) Existe un cambio en la determinación de si el cumplimiento es dependiente de un activo específico;  
o
- (d) Existe un cambio sustancial en el activo.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)**

#### **2.12 Contratos de leasing (continuación)**

Cuando se realiza una reevaluación, la contabilización del leasing comenzará o cesará desde la fecha cuando el cambio en las circunstancias conllevó a la reevaluación de los escenarios a), c) o d) y a la fecha de renovación o período de extensión para el escenario b).

Los leasings financieros, que transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor razonable del bien arrendado o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del leasing. Los pagos del leasing son distribuidos entre los cargos por financiamiento y la reducción de la obligación de leasing para obtener una tasa constante de interés sobre el saldo pendiente del pasivo. Los gastos financieros son reconocidos con cargo a resultados integrales en forma devengada.

Los activos en leasing capitalizados son depreciados durante el menor período entre la vida útil estimada del activo y la vigencia del leasing, en el caso que no existe una certeza razonable que la Sociedad obtendrán la propiedad al final de la vigencia del leasing.

#### **2.13 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### **2.14 Activos Financieros**

La NIIF 9 Instrumentos Financieros reemplaza a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición para los períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2018, que reúne los tres aspectos de la contabilidad de los instrumentos financieros:

Clasificación y medición; deterioro y contabilidad de cobertura.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.14.1.- Clasificación y medición

La Sociedad mide inicialmente un activo financiero a su valor razonable más, en el caso es 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 (criterio SPPI).

La nueva 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 que cumplan con el criterio SPPI. 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 del Grupo que cumplen con el criterio SPPI y se mantienen dentro de un modelo comercial tanto para cobrar los flujos de efectivo como para vender.

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 clasificó 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 el Grupo 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 cumplan con el criterio SPPI o que no se encuentren dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo sea recolectar flujos de efectivo contractual es o acumular flujos de efectivo contractuales y vender.

La contabilidad de los pasivos financieros de la Sociedad permanece en gran medida igual a la NIC 39. De forma similar a los requerimientos de la NIC 39, la NIIF 9 requiere que los pasivos con contraprestación contingente se traten como instrumentos financieros medidos a valor razonable, con los cambios en el valor razonable reconocidos en el estado de ganancias o pérdidas.

Conforme a la NIIF 9, los derivados implícitos ya 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.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)**

### **2.14.2 Deterioro de activos financieros**

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 aplicó el modelo de enfoque simplificado basado en el análisis de la calidad crediticia de su cartera y sobre ese análisis concluyó que su cartera de deudores no evidencia deterioro.

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.

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 dio como resultado que no hay indicios de deterioro que amerite una provisión por deterioro de los activos financieros de deuda a la Sociedad.

La Sociedad no tiene impactos en coberturas como resultado de la aplicación de NIIF 9 a contar del 1 de enero de 2018.

### **2.15 Estado de flujos de efectivo**

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

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

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)**

### **2.16 Ganancias por acción**

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período. La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluido diferente del beneficio básico por acción.

### **2.17 Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada ejercicio en los estados financieros, en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas.

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Sociedades Anónimas, en cuanto a que el reparto de dividendos debe corresponder al menos al 30% de las utilidades (dividendo mínimo), salvo acuerdo unánime de la Junta de Accionistas.

### **2.18 Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corriente.

### **2.19 Medio ambiente**

La Sociedad, adhiere a los principios del Desarrollo Sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico cuidando el medio ambiente y la seguridad y salud de sus colaboradores.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de Aguas Santiago Norte S.A. Dichos activos se encuentran valorizados, al igual que cualquier otro activo, a costo de adquisición. La Sociedad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Sociedad no ha adoptado con anticipación.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo dispone la Comisión para el Mercado Financiero (EX - Superintendencia de Valores y Seguros), estas políticas han sido diseñadas en función de las nuevas normas vigentes Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 aplicado de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos Estados Financieros.

#### **Nuevas normas e interpretaciones**

Nuevos pronunciamientos introducidos por el IASB

##### **1. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas aplicadas por primera vez**

Para la presentación de los estados financieros en conformidad con IFRS, se debe cumplir con todos los criterios establecidos en IAS 1, la cual establece, entre otros, describir las políticas contables aplicadas por la compañía informante.

Asimismo, IAS 8 en su párrafo 28 requiere revelar las normas que han entrado en vigencia en el período y que han sido aplicadas por primera vez, describiendo el impacto que representa en los estados financieros, incluyendo aquellos efectos retrospectivos, según lo dispuesto en cada nueva norma y lo establecido en la propia IAS 28.

##### **2. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas emitidas pero que aún no han entrado en vigencia**

Para la presentación de los estados financieros en conformidad con IFRS, se debe cumplir con todos los criterios establecidos en IAS 1, la cual establece, entre otros, describir las políticas contables aplicadas por la compañía informante.

Por otra parte, IAS 8 en su párrafo 30 requiere revelar información sobre un inminente cambio en una política contable, en caso de que la entidad tenga todavía pendiente la aplicación de una norma nueva ya emitida, pero que aún no haya entrado en vigencia. Además, requiere revelar información pertinente, ya sea conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de una nueva norma tendrá sobre los estados financieros de la entidad, en el periodo de aplicación inicial.

#### **NUEVAS NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS**

La Compañía no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia

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

	Normas	Fecha de aplicación obligatoria
Marco Conceptual	Marco Conceptual (revisado)	1 de enero de 2020

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

#### Marco conceptual

El IASB emitió el Marco Conceptual (revisado) en marzo de 2018. Este incorpora algunos nuevos conceptos, provee definiciones actualizadas y criterios de reconocimiento para activos y pasivos y aclara algunos conceptos importantes.

Los cambios al Marco Conceptual pueden afectar la aplicación de IFRS cuando ninguna norma aplica a una transacción o evento particular. El Marco Conceptual revisado entra en vigencia para periodos que empiezan en o después de 1 de enero de 2020.

La Sociedad realizó la evaluación de la aplicación de esta modificación al Marco Conceptual concluyendo que no tienen impacto sobre los estados financieros.

	<b>Enmiendas</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>IFRS 3</b>	Definición de un negocio	1 de enero de 2020
<b>IAS 1 e</b>	Definición de material	1 de enero de 2020
<b>IAS 8</b>		
<b>IFRS 9,</b>	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia	1 de enero de 2020
<b>IAS 39 e</b>		
<b>IFRS 7</b>		
<b>IFRS 16</b>	Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19	1 de enero de 2020*

\*Se permite la aplicación anticipada, incluyendo los estados financieros aún no autorizados para su publicación al 28 de mayo de 2020.

#### IFRS 3 Combinaciones de Negocios - Definición de un negocio

El IASB emitió enmiendas en cuanto a la definición de un negocio en IFRS 3 Combinaciones de Negocios, para ayudar a las entidades a determinar si un conjunto adquirido de actividades y activos es un negocio o no. El IASB aclara cuales son los requisitos mínimos para definir un negocio, elimina la evaluación respecto a si los participantes del mercado son capaces de reemplazar cualquier elemento faltante, incluye orientación para ayudar a las entidades a evaluar si un proceso adquirido es sustantivo, reduce las definiciones de un negocio y productos e introduce una prueba de concentración de valor razonable opcional.

Las enmiendas se tienen que aplicar a las combinaciones de negocios o adquisiciones de activos que ocurran en o después del comienzo del primer período anual de presentación de reporte que comience en o después del 1 de enero de 2020. En consecuencia, las entidades no tienen que revisar aquellas transacciones ocurridas en periodos anteriores. La aplicación anticipada está permitida y debe ser revelada.

Dado que las enmiendas se aplican prospectivamente a transacciones u otros eventos que ocurran en o después de la fecha de la primera aplicación, la mayoría de las entidades probablemente no se verán afectadas por estas enmiendas en la transición. Sin embargo, aquellas entidades que consideran la adquisición de un conjunto de actividades y activos después de aplicar las enmiendas deben, en primer lugar, actualizar sus políticas contables de manera oportuna.

### **3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)**

Las enmiendas también podrían ser relevantes en otras áreas de IFRS (por ejemplo, pueden ser relevantes cuando una controladora pierde el control de una subsidiaria y ha adoptado anticipadamente la venta o contribución de activos entre un inversor y su asociado o negocio conjunto) (Enmiendas a la IFRS 10 e IAS 28).

La enmienda es aplicable por primera vez en 2020, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

#### **IAS 1 Presentación de Estados Financieros e IAS 8 Políticas Contables, Cambios en la Estimaciones Contables y Errores - Definición de material**

En octubre de 2018, el IASB emitió enmiendas a IAS 1 Presentación de Estados Financieros e IAS 8 Contabilidad Políticas, cambios en las estimaciones contables y errores, para alinear la definición de "material" en todas las normas y para aclarar ciertos aspectos de la definición. La nueva definición establece que, la información es material si omitirla, declararla erróneamente o esconderla razonablemente podría esperarse que influya en las decisiones que los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general toman con base en esos estados financieros, los cuales proporcionan información financiera acerca de una entidad específica que reporta.

Las enmiendas deben ser aplicadas prospectivamente. La aplicación anticipada está permitida y debe ser revelada.

Aunque no se espera que las enmiendas a la definición de material tengan un impacto significativo en los estados financieros de una entidad, la introducción del término "esconder" en la definición podría impactar la forma en que se hacen los juicios de materialidad en la práctica, elevando la importancia de cómo se comunica y organiza la información en los estados financieros.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2020, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

#### **IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia**

En septiembre de 2019, el IASB emitió enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7, que concluye la primera fase de su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera. Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que permiten que la contabilidad de coberturas continúe durante el período de incertidumbre, previo al reemplazo de las tasas de interés de referencia existentes por tasas alternativas de interés casi libres de riesgo.

Las enmiendas deben ser aplicadas retrospectivamente. Sin embargo, cualquier relación de cobertura que haya sido previamente descontinuada, no puede ser reintegrada con la aplicación de estas enmiendas, ni se puede designar una relación de cobertura usando el beneficio de razonamiento en retrospectiva. La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2020, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

#### **IFRS 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19**

En mayo 2020, el IASB emitió una enmienda a la norma IFRS 16 Arrendamientos para proporcionar alivio a los arrendatarios en la aplicación de la guía de IFRS 16 relacionada con las modificaciones del arrendamiento por las reducciones de alquileres que ocurran como consecuencia directa de la pandemia Covid-19. La enmienda no es aplicable a los arrendadores.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si la reducción del alquiler relacionadas con el Covid-19 otorgada por un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección reconocerá los cambios en los pagos por arrendamiento procedentes de las reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19 de la misma forma que reconocería el cambio bajo IFRS 16 como si dicho cambio no fuese una modificación del arrendamiento.

Un arrendatario aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda.

Un arrendatario aplicará esta enmienda para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de junio de 2020. Se permite la aplicación anticipada, incluyendo en los estados financieros no autorizados para su publicación al 28 de mayo de 2020.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2020, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

#### **NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS (NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS) CONTABLES CON APLICACIÓN EFECTIVA PARA PERIODOS ANUALES INICIADOS EN O DESPUES DEL 1 DE E NE RO DE 2021**

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

	<b>Normas e Interpretaciones</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>IFRS 17</b>	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023

#### **IFRS 17 Contratos de Seguro**

En mayo de 2017, el IASB emitió la IFRS 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entre en vigencia sustituirá a IFRS 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional. Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

IFRS 17 será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique IFRS 9 Instrumentos Financieros, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez IFRS 17.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

Esta Norma no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

	<b>Enmiendas</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
<b>IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16</b>	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – fase 2	1 de enero de 2021
<b>IFRS 3</b>	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
<b>IAS 16</b>	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
<b>IAS 37</b>	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
<b>IAS 1</b>	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
<b>IFRS 10 e IAS 28</b>	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

#### **IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 2**

En agosto de 2020, el IASB publicó la segunda fase de la Reforma de la Tasa de Interés de Referencia que comprende enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16. Con esta publicación, el IASB completa su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera.

Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que abordan los efectos en la información financiera cuando una tasa de interés de referencia (IBOR, por sus siglas en inglés) es reemplazada por una tasa de interés alternativa casi libres de riesgo.

Las enmiendas son requeridas y la aplicación anticipada es permitida. Una relación de cobertura debe ser reanudada si la relación de cobertura fue descontinuada únicamente debido a los cambios requeridos por la reforma de la tasa de interés de referencia y, por ello, no habría sido descontinuada si la segunda fase de enmiendas hubiese sido aplicada en ese momento. Si bien su aplicación es retrospectiva, no se requiere que una entidad reexpresé períodos anteriores.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

#### **IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual**

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

Las enmiendas serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas IFRS emitidas en marzo de 2018.

### **3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)**

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

#### **IAS 16 Propiedad, planta y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto**

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del periodo, de acuerdo con las Normas aplicables.

La enmienda será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

#### **IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato**

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IAS 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

La enmienda será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, IAS 11 Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

### **3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)**

#### **IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes**

En junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

#### **IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto**

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

## **4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

Las Actividades de la compañía están expuestas según lo indicado más abajo a varios riesgos. El Directorio revisa los principales riesgos e incertidumbres que enfrenta el negocio y para dicha evaluación utiliza los procesos de administración de riesgo que posee la compañía, los cuales están diseñados para salvaguardar los activos y administrar, más que eliminar, los riesgos importantes para el logro de los objetivos del negocio.

### **4.1. Riesgo del Negocio Sanitario**

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la compañía tales como el ciclo económico, factores climáticos, patrones de demanda, estructura de la industria, cambios en la regulación y niveles de precios de los combustibles. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos, fallas en equipos y mantención.

#### **4.1.1 Riesgos de catástrofes naturales (terremotos e inundaciones)**

La Sociedad tiene pólizas de seguro vigentes para la totalidad de los activos de operación, con lo cual se garantiza que la Sociedad no sufra un decremento económico significativo ante la eventualidad de tener que reemplazar una parte relevante de las captaciones de agua, plantas de tratamiento, redes subterráneas y otros activos de operación por la ocurrencia de un fenómeno de catástrofe natural.

### **4.2. Gestión del riesgo financiero**

Los riesgos financieros de la compañía que incluyen tasa de interés, inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro de un marco de políticas e instrucciones autorizadas por el Directorio. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Gerencia de Administración y Finanzas es administrar estas políticas e incluyen también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan, así como coordinando el acceso a los mercados financieros nacionales.

#### **4.2.1 Riesgos Financieros:**

Los riesgos financieros del negocio sanitario en el cual participa Aguas Santiago Norte S.A. se relacionan directamente con el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas, las cuales se encuentran expuestas a riesgos por variaciones en las tasas de interés, inflación, créditos y liquidez.

##### **a. Riesgo de tasa de interés**

Se refiere a las variaciones de las tasas de interés que afectan el valor de los flujos futuros referenciados a tasa de interés variable, y a las variaciones en el valor razonable de los activos y pasivos referenciados a tasa de interés fija que son contabilizados a valor razonable.

#### 4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO (CONTINUACIÓN)

El objetivo de la gestión de este riesgo es alcanzar un equilibrio en la estructura de financiamiento, disminuyendo los impactos en el costo de la deuda generada por fluctuaciones de tasas de interés y de esta forma reducir la volatilidad en las cuentas de resultado de la compañía. Aguas Santiago Norte S.A. tiene exposición baja al riesgo de tasa de interés, dada su política de fijación de tasas de interés fija y de largo plazo.

##### b. Riesgo de inflación

Los negocios en que participa Aguas Santiago Norte S.A. son fundamentalmente en pesos e indexados en unidades de fomento, los ingresos y costos se encuentran estructurados fundamentalmente en pesos y/o unidades de fomento, por eso la compañía ha determinado como política mantener un equilibrio entre los flujos operacionales y los pasivos financieros, con el objetivo de minimizar la exposición al riesgo de las variaciones de esta moneda.

##### Análisis de sensibilidad a la inflación

La principal exposición a este riesgo se encuentra relacionada con los pasivos financieros contraídos con tasas de interés fija, que al 31 de diciembre de 2020 y 2019, ascienden a M\$315.907 y M\$12.251, respectivamente.

##### c. Riesgo de crédito

La empresa se ve expuesta a este riesgo derivado de la posibilidad de que una contraparte falle en el cumplimiento de sus obligaciones contractuales produciéndonos una pérdida económica o financiera.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Compañía proviene principalmente de las cuentas por cobrar por servicios regulados y no regulados, deuda que al 31 de diciembre de 2020 y 2019, asciende a M\$955.707 y M\$117.797, respectivamente.

##### d. Riesgo de liquidez

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos que tiene la compañía para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos agentes del mercado.

La administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la administración de los excedentes de caja diarios, para lo anterior la compañía mensualmente efectúa proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno esperados y en el calendario de vencimiento de las principales obligaciones considerando la situación financiera y el entorno económico del mercado.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, Aguas Santiago Norte S.A., cuenta con excedentes en caja por M\$246.655 y M\$ 320.034, respectivamente, en cuentas corrientes e inversiones en Fondos Mutuos y Depósitos a Plazo con liquidez diaria.

La Sociedad estima que, en caso de requerir flujos de efectivo para financiar el capital de trabajo, las inversiones de capital, los pagos de intereses, los requerimientos de pago de deudas, por los próximos 12 meses y el futuro previsible podrán contar con el apoyo de la banca.

## 5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

Los vencimientos de los pasivos financieros se resumen en la Nota 14.

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

- Deterioros de activos tangibles e intangibles
- Litigios y contingencias
- Ingresos por servicios pendientes de facturación

### a. Deterioros de activos tangibles e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que el activo pertenece.

En el caso de las Unidades Generadoras de Efectivo a las que se han asignado activos tangibles o activos intangibles con una vida útil indefinida, el análisis de su recuperabilidad se realiza de forma sistemática al cierre de cada ejercicio o bajo circunstancias consideradas necesarias para realizar tal análisis.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado descontado el costo necesario para su venta y el valor de uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación del inmovilizado material, el valor de uso es el criterio utilizado por la Sociedad.

### b. Litigios y contingencias

La Administración ha efectuado estimaciones de las posibles pérdidas a enfrentar por conceptos de litigios y contingencias basado en el estado judicial de los actuales litigios y de acuerdo con los informes de los asesores legales correspondientes.

### c. Ingresos por servicios pendientes de facturación

La Administración efectúa una estimación de aquellos servicios entregados a la fecha de cierre de los estados financieros, por los cuales aún no se han emitido las correspondientes facturas o boletas, esta estimación se efectúa en base a los consumos históricos.

## 6. SEGMENTOS DE NEGOCIO

La Sociedad revela información por segmentos de acuerdo con lo indicado en NIIF N° 8, "Segmentos de Operación" que establecen las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas para productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por la Administración para la toma de decisiones, como asignar recursos y para evaluar el desempeño.

La Sociedad ha considerado que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración y en tal sentido se ha definido un segmento, este es operaciones Relacionadas con el objeto sanitario.

El segmento de agua involucra los servicios sanitarios que permite la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas y otras prestaciones sanitarias.

### Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para nuestras ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, estamos regulados por la Superintendencia de Servicios Sanitario y nuestras tarifas se fijan en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N°70 de 1988 del Ministerio de Obras Públicas.

Los niveles tarifarios se revisan cada cinco años y, durante dicho ejercicio, están sujetos a reajustes ligados a un polinomio de indexación si la variación acumulada desde el ajuste anterior es del 3,0% o superior.

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>Institución Financiera</b>	<b>Tipo de Moneda</b>	<b>31-12-2020 M\$</b>	<b>31-12-2019 M\$</b>
Caja y bancos	Bancos	Pesos	10.581	10.015
Fondos mutuos	Security	Pesos	<u>246.655</u>	<u>320.034</u>
<b>Totales</b>			<b><u>257.236</u></b>	<b><u>330.049</u></b>

## 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Deudores por ventas	\$	954.880	117.803
Provisión ingresos		<u>3.830</u>	<u>3.768</u>
Deudores por venta neto		958.710	121.571
Deudores varios	\$	<u>8.800</u>	<u>5.358</u>
Deudores varios neto		<u>8.800</u>	<u>5.358</u>
<b>Totales</b>		<b><u>967.510</u></b>	<b><u>126.929</u></b>

El ejercicio de crédito promedio sobre la venta es de 30 días. La sociedad realiza recargos por intereses a sus clientes después de 15 días de facturado.

## 9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Sociedad y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Sociedad en cuanto a su objeto y condiciones.

### a. Accionistas Mayoritarios

La distribución de acciones de los accionistas mayoristas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es la siguiente:

	Nº Acciones	%
Accionistas		
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	99,996
Inversiones El Carmen Once Ltda.	<u>1</u>	<u>0,004</u>
<b>Total</b>	<b><u>22.388</u></b>	<b><u>100,000</u></b>

### b. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

#### b.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas:

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Chile	Director	Asesorías	-	-
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Venta Derechos	-	74.491
76.482.030-4	Rentas Urbanas HyC S.A.	Chile	Por administración	Arriendos	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b>Totales</b>				<b><u>-</u></b>	<b><u>74.491</u></b>

## 9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

### b.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Chile	Director	Asesorías	1.038	1.019
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Compra Derechos de Agua	-	145.271
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Asesorías	3.835	-
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Gasto común	4.200	-
76.482.030-4	Rentas Urbanas HyC S.A.	Chile	Por administración	Arriendos	-	3.056
<b>Totales</b>					<b>9.073</b>	<b>149.346</b>

### b.3 Transacciones más significativas y sus efectos en resultados:

Los efectos en el Estado de Resultados Integral de las transacciones con entidades relacionadas son los siguientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de Transacciones	2020		2019	
				Monto transacción M\$	Efecto en resultados M\$	Monto transacción M\$	Efecto en resultados M\$
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A. (1)	Matriz	Derechos de agua	145.272	-	290.543	-
			Derecho de arriendo	74.491	-	60.380	58.000
			Arriendos	20.702	(20.702)		
			Asesorías	780	(780)	650	(650)
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Director	Asesorías	13.780	(13.780)	13.883	(13.883)
76.482.030-4	Rentas Urbanas HyC S.A.	Matriz indirecta	Arriendos	-	-	6.127	(6.127)

(1) Todas las operaciones han sido realizadas a valores de mercado y se encuentran incluidas en ingresos y costos de operaciones, según corresponda.

El criterio de exposición determinado por la Sociedad, es revelar todas las transacciones con empresas relacionadas.

#### c. Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Aguas Santiago Norte S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre de 2020, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

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

#### d. Remuneración y otras prestaciones

La Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 30 abril de 2020, determinó que no existirá remuneración del Directorio de Aguas Santiago Norte S.A. para el ejercicio 2020.

## 9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

### d.1 Cuentas por cobrar y pagar

No existen otras cuentas por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus Directores y Gerentes, con excepción de lo revelado en el punto b.1 y b.2.

### d.2 Otras transacciones

No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus Directores y Gerencia de la Sociedad.

### d.3 Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.

## 10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

### a) Activos por impuestos corrientes:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Iva Crédito Fiscal	103.633	67.721
Pagos provisionales mensuales	11.227	44.081
<b>Totales</b>	<b>114.860</b>	<b>111.802</b>

### b) Pasivos por impuestos corrientes:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Provisión Impuesto renta 1era. Categoría	243.628	779
Pagos provisionales mensuales	9.511	1.188
Otros	1.879	1.878
<b>Totales</b>	<b>255.018</b>	<b>3.845</b>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se presenta información requerida respecto a los activos intangibles de la Sociedad, según NIC 38 Activos Intangibles:

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Derechos de agua proyecto Batuco	339.057	162.042
Derechos de agua proyecto Puchuncaví	854.393	94.354
Derechos de agua proyecto Colina	127.130	118.655
Derechos de agua cuenca Santiago Central	317.914	290.544
<b>Total</b>	<b><u>1.638.494</u></b>	<b><u>665.595</u></b>

Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre de 2020

<b>Movimientos de activos intangibles</b>	<b>Derechos de</b> <b>agua</b> <b>M\$</b>
Saldo inicial	665.595
Incrementos (disminuciones) por otros cambios (a)	<u>972.899</u>
<b>Saldos al 31-12-2020</b>	<b><u>1.638.494</u></b>

(a) Con fecha 27 de octubre 2020 un experto externo entregó su informe sobre la valoración de los Derechos de Agua de acuerdo con la normativa IFRS, El modelo para valorizar los Derechos de Agua considera las últimas transacciones en el mercado activo.

Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre de 2019

<b>Movimientos de activos intangibles</b>	<b>Derechos de</b> <b>agua</b> <b>M\$</b>
Saldo inicial	665.595
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	<u>-</u>
<b>Saldos al 31-12-2019</b>	<b><u>665.595</u></b>

## 12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

### a) Composición

Este rubro se desglosa como sigue:

Detalle	2020			2019		
	Activo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo Neto	Activo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Construcciones y obras de infraestructura	1.469.031	(219.814)	1.249.217	1.149.579	(178.476)	971.103
Muebles y útiles	6.762	(6.605)	157	406	(308)	98
Activos en leasing	83.938	(37.618)	46.320	53.496	(15.760)	37.736
Equipos	75.941	(34.462)	41.479	70.675	(29.701)	40.974
Equipos computacionales	8.163	(6.227)	1.936	5.093	(3.847)	1.246
Instalaciones	252.822	(72.146)	180.676	226.991	(59.595)	167.396
<b>Totales</b>	<b>1.896.657</b>	<b>(376.872)</b>	<b>1.519.785</b>	<b>1.506.240</b>	<b>(287.687)</b>	<b>1.218.553</b>

### b) El movimiento del activo fijo es el siguiente:

Detalle	Construcciones y obras de infraestructura	Muebles y útiles	Equipos computacionales	Activos en leasing	Equipos	Instalaciones	Activo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 31-12-2019	1.149.579	6.590	6.752	62.930	70.674	226.992	1.523.517
Adiciones	319.452	-	1.411	21.008	1.700	3.379	346.950
Ventas y Bajas	-	-	-	-	(1.419)	-	(1.419)
Ajustes y reclasificaciones (a)	-	172	-	-	4.986	22.451	27.609
Depreciación acumulada	(178.476)	(6.492)	(5.506)	(25.194)	(29.700)	(59.596)	(304.964)
Gasto por depreciación ejercicio	(41.338)	(113)	(721)	(12.424)	(4.762)	(12.550)	(71.908)
<b>Saldos al 31-12-2020</b>	<b>1.249.217</b>	<b>157</b>	<b>1.936</b>	<b>46.320</b>	<b>41.479</b>	<b>180.676</b>	<b>1.519.785</b>

Detalle	Construcciones y obras de infraestructura	Muebles y útiles	Equipos computacionales	Activos en leasing	Equipos	Instalaciones	Activo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 31-12-2018	1.020.235	8.809	5.431	51.629	70.418	225.792	1.382.314
Adiciones	135.360	-	1.516	22.409	256	1.200	160.741
Ventas y Bajas	(6.016)	(2.219)	(195)	(11.108)	-	-	(19.538)
Depreciación acumulada	(135.082)	(5.216)	(4.381)	(15.729)	(22.578)	(47.511)	(230.497)
Gasto por depreciación ejercicio	(43.394)	(1.276)	(1.125)	(9.465)	(7.122)	(12.085)	(74.467)
<b>Saldos al 31-12-2019</b>	<b>971.103</b>	<b>98</b>	<b>1.246</b>	<b>37.736</b>	<b>40.974</b>	<b>167.396</b>	<b>1.218.553</b>

- (a) Con fecha 22 de octubre de 2020 un experto externo entregó un informe a la administración por la actualización de la norma IFRS referente a la Propiedad Planta y Equipo, el cual concluyó en que la Sociedad debe asignar vidas útiles técnicas para la depreciación de sus activos fijos y no la determinada para fines tributarios. Aun cuando el método de depreciación lineal es aceptado por las IFRS, ésta también considera la posibilidad de utilizar métodos basados en unidades producidas u horas de utilización.

### c) Arrendamiento financiero:

La sociedad mantiene contratos de leasing financiero por la adquisición de vehículos con Banco Security y Banco Chile

El detalle de los bienes adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Detalle	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Camionetas Leasing	83.938	62.930
<b>Total</b>	<b>83.938</b>	<b>62.930</b>

### 13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

- a) Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva:

	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida</b>		
Ganancia (Pérdida) por Impuesto a la Ganancia corriente	(242.849)	-
Pagos Provisionales por Utilidades Absorbidas		-
(Pérdida) Ganancia por impuestos diferidos relativos a diferencias temporarias	14.911	9.296
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>(227.938)</b>	<b>9.296</b>

- b) A continuación, se presenta una conciliación entre dicha tasa efectiva de impuesto y la tasa estatutaria de impuesto vigente:

	2020		2019	
	M\$	Tasa %	M\$	Tasa %
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	854.547		-19.832	
Impuesto a la renta a la tasa estatutaria	-227.938	27,0	-	27,0
<b>Ajustes para llegar a la tasa efectiva</b>				
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	-	-27,0	4.771	-23,9
Ajuste de otras diferencias permanentes	14.911	27,0	-4.771	23,9
<b>Impuesto a las ganancias</b>	<b>(213.027)</b>	<b>27,0</b>	<b>-</b>	<b>27,0</b>

- c) Impuestos diferidos:

La Sociedad no ha reconocido activos diferidos por la diferencia existente entre las bases financieras y tributarias de los derechos de agua considerando que, bajo la naturaleza actual de las operaciones de la Sociedad, se estima como remota la posibilidad que dicha diferencia pueda ser deducidas para efectos impositivos a futuro.

Detalle	Activos		Pasivos	
	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	5.342	3.731	-	-
Activo fijo	-	-	248.654	255.320
Activo fijo en leasing	-	-	12.506	10.189
Gastos diferidos	323	( 226)	-	-
Estimación gastos	226	-	-	-
Obligaciones por leasing	944	5.833	-	-
Pasivos en leasing	7.015	-	-	-
Provisión bono gerencial	24.777	18.727	-	-
<b>Totales</b>	<b>38.627</b>	<b>28.065</b>	<b>261.160</b>	<b>265.509</b>

#### 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTE

a) Composición de otros pasivos financieros:

Detalle	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Prestamos bancarios	301.036	-
Obligaciones por leasing	14.871	12.251
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>315.907</b>	<b>12.251</b>

Detalle		
Obligaciones por leasing	11.114	9.359
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>11.114</b>	<b>9.359</b>

b) Vencimientos y tasas efectivas:

b.1 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2020:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Hasta 90 dias M\$	91 a 365 dias M\$	Total Obligaciones M\$	13 meses a 3 años M\$	Total Obligaciones M\$
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	4,44%	301.036	-	-	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	2,13%	1.711	5.196	6.907	9.475	9.475
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	788	2.417	3.205	824	824
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	1.169	3.590	4.759	815	815
<b>Totales</b>						<b>304.704</b>	<b>11.203</b>	<b>14.871</b>	<b>11.114</b>	<b>11.114</b>

b.2 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2019:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente	
						Hasta 90 dias M\$	91 a 365 dias M\$		13 meses a 3 años M\$	Total Obligaciones M\$
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	4,61%	1.661	-	1.661	-	-
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	4,42%	1.193	1.988	3.181	-	-
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	1.106	3.317	4.423	5.435	5.435
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	746	2.240	2.986	3.924	3.924
<b>Totales</b>						<b>4.706</b>	<b>7.545</b>	<b>12.251</b>	<b>9.359</b>	<b>9.359</b>

## 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTE

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Proveedores comerciales	17.349	45.939
Cheques girados y no cobrados	-	53.951
Cotizaciones previsionales	4.599	3.481
Bonos por pagar	91.768	69.359
Otras cuentas por pagar	12.158	4.831
<b>Total</b>	<b>125.874</b>	<b>177.561</b>

## 16. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

- a) Capital suscrito y pagado y número de acciones al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital social presenta un saldo de M\$ 369.161.

La Sociedad ha emitido una serie de acciones con un total de 22.388 acciones nominativas y sin valor nominal, cuya composición, es la siguiente:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>Nº</b>	<b>Nº</b>
Accionistas	Acciones	Acciones
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	1	1
<b>Totales</b>	<b>22.388</b>	<b>22.388</b>

Con fecha treinta de octubre de 2014, la sociedad celebró la tercera junta extraordinaria de accionistas. En dicha junta se acordó el aumento del capital en la suma de M\$ 182.385 esto es, de la suma de M\$ 186.776, dividido en 17.887 acciones nominativas sin valor nominal, a la suma de M\$ 369.161 dividido en 22.388 acciones nominativas, de una sola serie, sin valor nominal.

## 16. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO (CONTINUACIÓN)

### b) Administración del capital

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital saludables que permitan a la Sociedad el acceso a los mercados de capitales y financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno de los accionistas.

No se han registrado cambios en los objetivos o políticas de gestión de capital en los ejercicios informados.

### c) Utilidad por acción

La utilidad por acción básica se calcula como el cociente entre la utilidad neta del ejercicio atribuible a los tenedores de acciones y el número promedio ponderado de acciones vigentes de la misma en circulación durante dicho ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la información utilizada para el cálculo de la utilidad por acción básica y diluida es la siguiente:

<b>Utilidad por acción</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Utilidad (perdida) atribuible a tenedores de acciones (M\$)	626.609	( 19.832)
Número promedio ponderado de acciones	<u>22.388</u>	<u>22.388</u>
<b>Utilidad (perdida) por acción básica y diluida (en pesos)</b>	<b><u>27.988,61</u></b>	<b><u>( 886,01)</u></b>

### d) Utilidad líquida distributable – Dividendos

Los accionistas de la Sociedad, por unanimidad, con fecha 30 de abril de 2020 acuerdan no distribuir dividendos con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2020.

Además, acuerdan no distribuir dividendos provisorios con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2020.

### e) Resultados retenidos

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo inicial	1.577.267	1.597.099
Resultado del ejercicio	<u>626.609</u>	<u>( 19.832)</u>
<b>Saldo Final</b>	<b><u>2.203.876</u></b>	<b><u>1.577.267</u></b>

## 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Ingresos por asesorías	1.518.277	490.537
Ingresos servicios sanitarios	39.735	39.518
Ingresos agua cruda	14.087	-
Otros ingresos	-	58.000
<b>Totales</b>	<b>1.572.099</b>	<b>588.055</b>

## 18. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Energía planta	10.193	8.351
Materiales e insumos operacionales	1.184	1.884
<b>Totales</b>	<b>11.377</b>	<b>10.235</b>

## 19. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Sueldos y salarios	273.625	232.589
Beneficios a corto plazo a los empleados	73.552	72.346
Otros gastos de personal	20.218	12.644
<b>Totales</b>	<b>367.395</b>	<b>317.579</b>

## 20. DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2019</b> <b>M\$</b>
Depreciación	73.949	74.468
Amortizaciones	1.984	7.986
<b>Totales</b>	<b>75.933</b>	<b>82.454</b>

## 21. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Servicios varios	40.081	33.012
Honorarios	37.653	38.513
Iva proporcional	22.652	4.898
Peajes y estacionamiento	2.207	4.803
Gastos comunes y servicios básicos	16.438	9.153
Gastos de mantención	13.757	9.256
Gastos materiales y artículos de oficina	8.643	8.630
Asesorías financieras, comerciales y estudios	7.550	27.678
Patente comercial y gastos notariales	6.703	6.876
Seguros leasing	12.926	12.142
Combustible y energía	4.498	7.312
Arriendos	44.647	22.964
Deudores incobrables	833	-
Otros gastos por naturaleza	16.997	22.864
<b>Totales</b>	<b>235.585</b>	<b>208.101</b>

## 22. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Intereses ganados Fondos Mutuos	653	4.057
<b>Totales</b>	<b>653</b>	<b>4.057</b>

## 23. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Gastos por préstamos bancarios	7.191	-
Gastos por Leasing	1.034	1.282
Gastos por arriendo	13.234	-
Otros gastos	4.714	3.151
<b>Total</b>	<b>26.173</b>	<b>4.433</b>

## 24. CONTINGENCIAS

### a. Garantías comprometidas con terceros – Superintendencia de Servicios Sanitarios

#### a.1 Pólizas de Garantía emitidas

Beneficiario	Glosa	Numero Poliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017289	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017290	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017291	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017292	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017293	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	4141
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017294	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	1049
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017295	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	707
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-17-00017296	Puchuncaví	10-05-2020	10-05-2021	3686
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017308	Colina	10-05-2020	10-05-2021	100

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Poliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017302	Colina	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017301	Colina	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017303	Colina	10-05-2020	10-05-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017304	Colina	10-05-2020	10-05-2021	1135
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017305	Colina	10-05-2020	10-05-2021	618
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017306	Colina	10-05-2020	10-05-2021	171
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-17-00017307	Colina	10-05-2020	10-05-2021	3535
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028720	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028722	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	100

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028721	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028723	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028724	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	210
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028728	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	221
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028725	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-20-00028726	Batuco	15-07-2020	15-07-2021	1387
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028801	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028802	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028803	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	100

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028804	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028805	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	630
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028806	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	110
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028808	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-20-00028807	Puerto Montt	17-08-2020	17-09-2021	574
EFE	Garantizar el ejercicio de la autorización de paso y certificación anual atravieso subterráneo de un ducto de agua tratada en el KM 27,258 del Ramal Alameda - Puerto - Sector Estación Batauco.	330-20-00029147	Batauco	17-11-2020	17-05-2022	53,87

### b. Detalle de litigios y otros

La Sociedad no presenta contingencias legales relevantes que pudieran derivar en registros de provisiones de eventuales pérdidas.

### c. Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2020 la Sociedad Aguas Santiago Norte S.A. no ha recibido cauciones de terceros.

### d. Multas

#### 1. De la Comisión para el Mercado Financiero

La Sociedad al 31 de diciembre de 2020 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Comisión Para El mercado Financiero.

De otras autoridades administrativas:

#### 2. De la Superintendencia de Servicios Sanitarios SISS:

La Sociedad al 31 de diciembre de 2020 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios.

## **25. COMPROMISOS**

No hay.

## **26. MEDIO AMBIENTE**

La Sociedad se encuentra comprometida con el cuidado del medio ambiente. Para ello, sus ejecutivos y trabajadores desarrollan sus operaciones y servicios teniendo especial atención en el impacto que estas pudiesen tener en el entorno ambiental.

Cuando ocurran situaciones que pudiesen afectar el medio ambiente, la administración de la sociedad informará esta situación a los accionistas, entidades reguladoras y público en general, de manera completa y veraz, con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido por la normativa legal vigente sobre esta materia.

Durante los períodos que consideran estos estados financieros, la sociedad no ha efectuado desembolsos por concepto de medio ambiente.

## **27. HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que los afecten en forma significativa.



**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados Financieros  
Diciembre 31, 2021 y 2020**



## INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

Estados financieros referidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**Rut Auditores** : 76.141.236-1  
**Razón Social Auditores Externos** : SMS Chile S.A.

**Señores**  
**Presidente, Accionistas y Directores**  
**Aguas Santiago Norte S.A.**

### Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **Aguas Santiago Norte S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros individuales

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para que la preparación y presentación razonable de estados financieros estén exentas 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría 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. 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 opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

#### SMS Chile S.A.

Agustinas, N° 641 Of, 401 & 501  
CP8320195 Santiago  
Chile  
Tel (+56+2) 2 760-2700  
gerencia@smsauditores.cl  
www.smsauditores.cl

#### SMS Latinoamérica

Bernardo de Irigoyen 972  
C1072AAT Buenos Aires  
Argentina  
Tel (+54 11) 5275-8000  
info@smslatam.com  
www.smslatam.com

SMS Chile S.A., es Firma Miembro de SMS Latinoamérica, una red de firmas profesionales cuyos integrantes son entidades legales separadas, autónomas e independientes operando bajo su nombre particular e identificándose como integrante de SMS Latinoamérica.



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

### Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Aguas Santiago Norte S.A.**, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Nombre del socio que firma:**  
**Rut del socio que firma**



**FERNANDO BRAUN REBOLLEDO**  
**5.070.231-6**  
**SMS Chile S.A.**

Santiago, 22 de marzo de 2022.

#### **SMS Chile S.A.**

Agustinas, N° 641 Of, 401 & 501  
CP8320195 Santiago  
Chile  
Tel (56+2) 2 760-2700  
gerencia@smsauditores.cl  
www.smsauditores.cl

#### **SMS Latinoamérica**

Bernardo de Irigoyen 972  
C1072AAT Buenos Aires  
Argentina  
Tel (+54 11) 5275-8000  
info@smslatam.com  
www.smslatam.com

**SMS Chile S.A.**, es Firma Miembro de **SMS Latinoamérica**, una red de firmas profesionales cuyos integrantes son entidades legales separadas, autónomas e independientes operando bajo su nombre particular e identificándose como integrante de **SMS Latinoamérica**.

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

Estados Financieros  
Diciembre 31, 2021 y 2020

### Índice

Balances generales.....	4
Balances generales.....	5
Estados de resultados.....	6
Estados de cambios en el patrimonio neto.....	7
Estado de Flujo de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9
1. INFORMACION GENERAL.....	9
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.....	11
3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.....	21
4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO.....	24
5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.....	26
6. SEGMENTOS DE NEGOCIO.....	27
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	27
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	28
9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS.....	28
10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	30
11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA.....	31
12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.....	32
13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS.....	33
14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTE.....	34
15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTE.....	35
16. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO.....	35
17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	36
18. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS.....	37
19. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	37
20. DEPRECIACION Y AMORTIZACION.....	37
21. OTROS GASTOS POR NATURALEZA.....	38
22. INGRESOS FINANCIEROS.....	38
23. COSTOS FINANCIEROS.....	38
24. CONTINGENCIAS.....	39
25. COMPROMISOS.....	44
26. MEDIO AMBIENTE.....	45
27. HECHOS POSTERIORES.....	45



**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Balances generales**

<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>	<b>NOTA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>ACTIVOS</b>		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	19.733	257.236
Derechos de uso, corrientes		3.430	2.628
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	8	311.667	967.510
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9	-	-
Activos por impuestos, corriente	10	349.425	114.860
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>684.255</u></b>	<b><u>1.342.234</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos no financieros, no corrientes		25.041	48.939
Derechos de uso, no corrientes		200.730	191.503
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	1.925.211	1.638.494
Propiedades, planta y equipo	12	3.448.701	1.519.785
Activos por impuestos diferidos	13	37.938	38.627
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>5.637.621</u></b>	<b><u>3.437.348</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>6.321.876</u></b>	<b><u>4.779.582</u></b>

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



## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Balances generales

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### PATRIMONIO Y PASIVOS

#### PASIVOS CORRIENTES

	NOTA	31.12.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Otros pasivos financieros, corrientes	14	805.583	315.907
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	15	232.655	125.874
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9	1.887	9.073
Otras provisiones, corrientes		27.409	30.261
Pasivos por impuestos, corrientes	10	132.300	255.018
Pasivos por arrendamientos, corrientes		3.430	6.127
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b><u>1.203.264</u></b>	<b><u>742.260</u></b>

#### PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos financieros, no corrientes	14	515.929	11.114
Pasivos por arrendamientos, no corrientes		200.730	191.503
Pasivo por impuestos diferidos	13	246.883	261.160
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b><u>963.542</u></b>	<b><u>463.777</u></b>

#### PATRIMONIO

Capital	16	369.161	369.161
Otras reservas		1.000.508	1.000.508
Resultados acumulados		2.203.876	1.577.267
Resultado del ejercicio		581.525	626.609
<b>Patrimonio total</b>		<b><u>4.155.070</u></b>	<b><u>3.573.545</u></b>

#### TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS

<b><u>6.321.876</u></b>	<b><u>4.779.582</u></b>
-------------------------	-------------------------

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



# AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

## Estados de resultados

	NOTA	01.01.2021 31.12.2021 M\$	01.01.2020 31.12.2020 M\$
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	17	1.506.494	1.572.099
Materias primas y consumibles utilizados	18	( 9.275 )	( 11.377 )
Gastos por beneficios a los empleados	19	( 446.525 )	( 367.395 )
Gasto por depreciación y amortización	20	( 85.542 )	( 75.933 )
Otros gastos por naturaleza	21	( 233.319 )	( 235.585 )
Ingresos financieros	22	1.025	653
Costos financieros	23	( 90.169 )	( 26.173 )
Resultados por unidades de reajuste		6.902	( 1.742 )
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>649.591</b>	<b>854.547</b>
Gasto o utilidad por impuestos a las ganancias	13	( 68.066 )	( 227.938 )
<b>Ganancia procedente de operaciones continuadas</b>		<b>581.525</b>	<b>626.609</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
<b>Ganancia</b>		<b>581.525</b>	<b>626.609</b>
 <b>Ganancia atribuible a</b>			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		581.525	626.609
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras			
<b>Ganancia</b>		<b>581.525</b>	<b>626.609</b>
 <b>Ganancias por acción</b>			
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>En Pesos</b>	<b>En Pesos</b>
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		25.975	27.989
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>25.975</b>	<b>27.989</b>
 <b>Estado de Resultado Integral</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ganancia			
<b>Resultado integral atribuible a:</b>			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		581.525	626.609
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras			
<b>Resultado integral total</b>		<b>581.525</b>	<b>626.609</b>

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de cambios en el patrimonio neto.**

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2021</b>	369.161	1.000.508	2.203.876	<b>3.573.545</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	581.525	<b>581.525</b>
Otros incrementos (disminuciones) en patrimonio	-	-	-	-
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>581.525</b></u>	<u><b>581.525</b></u>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2021</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>2.785.401</b></u>	<u><b>4.155.070</b></u>

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2020</b>	369.161	-	1.577.267	<b>1.946.428</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	626.609	<b>626.609</b>
Otros incrementos (disminuciones) en patrimonio (a)	-	1.000.508	-	<b>1.000.508</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<u>-</u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>626.609</b></u>	<u><b>1.627.117</b></u>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2020</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>2.203.876</b></u>	<u><b>3.573.545</b></u>

(a) Estos incrementos corresponden a un cambio a las políticas de intangible y activo fijo explicados en la nota de políticas contables.

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

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Estado de Flujo de Efectivo

Estado de flujos de efectivo por Método Directo	Notas	01-01-2021 31-12-2021 M\$	01-01-2020 31-12-2020 M\$
<b>Estado de flujos de efectivo por Método Directo</b>			
<b>(Expresado en miles de pesos)</b>			
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>			
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.440.460	816.769
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios de partes relacionadas		-	-
<b>Clases de pagos</b>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		( 46.404 )	( 368.670 )
Pagos a y por cuenta de los empleados		( 387.761 )	( 295.954 )
Intereses pagados, clasificados como actividades de operación		-	( 8.267 )
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación		( 175.493 )	5.634
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b><u>830.802</u></b>	<b><u>149.512</u></b>
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>			
Pagos de préstamos		( 518.249 )	( 306.155 )
Obtención de préstamos		1.479.721	598.803
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero, clasificados como actividades de financiación		( 19.710 )	( 18.820 )
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b><u>941.762</u></b>	<b><u>273.828</u></b>
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>			
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		( 2.006.856 )	( 346.950 )
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión		( 3.211 )	( 149.203 )
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>		<b><u>( 2.010.067 )</u></b>	<b><u>( 496.153 )</u></b>
<b>(Disminución) Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b><u>( 237.503 )</u></b>	<b><u>( 72.813 )</u></b>
Efectivo y equivalentes al efectivo, al inicio del periodo		<u>257.236</u>	<u>330.049</u>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del periodo</b>	<b>7</b>	<b><u>19.733</u></b>	<b><u>257.236</u></b>

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



## **AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Diciembre 31, 2021 y 2020**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Aguas Santiago Norte S.A. se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública el 26 de agosto de 2010, ante Notario Público Señor Humberto Satelices Narducci.

La Sociedad tiene por objeto social, el establecimiento, construcción y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas y demás prestaciones relacionadas con dichas actividades.

##### **Concesión Batuco**

Mediante oficio Ordinario N°5.032 de fecha 25 de noviembre de 2011, la Superintendencia de Servicios Sanitarios remitió al Ministerio de Obras Públicas el informe de adjudicación de la concesión denominada Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, recomendando el otorgamiento de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A.

Mediante oficio N°451 de fecha 30 de diciembre de 2011, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 131,5 hectáreas.

Mediante oficio N°121 de fecha 8 de abril de 2015, el Ministerio de Obras Públicas otorgó la ampliación de la concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, mediante lo cual amplia la zona de concesión o territorio operacional en 28,51 hectáreas.

##### **Concesión Puchuncaví**

Mediante oficio ordinario N° 4.093 de fecha 30 de noviembre de 2016, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 30 de diciembre de 2016.

##### **Concesión Reina Norte – Comuna de Colina**

Mediante oficio ordinario N° 153 de fecha 16 de enero de 2017, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 30 de enero de 2017.

### **Concesión Alto Volcanes – Comuna de Puerto Montt**

Mediante oficio ordinario N° 932 de fecha 17 de marzo de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 12 de junio de 2020.

### **Concesión Santa María – Comuna de Maipú**

Mediante oficio ordinario N° 3054 de fecha 11 de septiembre de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 12 de noviembre de 2020.

### **Inscripción en el Registro Especial de Entidades Informantes:**

Aguas Santiago Norte S.A., ha sido inscrita con fecha 18 de mayo de 2012, bajo el número 259 en el Registro Especial de Entidades Informantes de la Superintendencia de Valores y Seguros.

El domicilio legal de la Sociedad es Avenida del Valle N° 512 Of. 804, Ciudad Empresarial, Huechuraba, Santiago.

El Rol Único Tributario es 76.115.834-1.

El controlador de la sociedad, es Inversiones y Asesorías H y C S.A.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los principales accionistas de la sociedad, son los siguientes:

<b>Accionistas</b>	<b>Participación</b>	<b>N° Acciones</b>
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	99,996%	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	0,004%	1



## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

### 2.1 Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros de Agua Santiago Norte S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los Estados de Resultados Integrales por Función, los Estados de Cambios en el Patrimonio neto y los Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, con sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (“NIIF”), considerando requerimientos de información adicionales de la Comisión para el mercado Financiero (“CMF”) los cuales no se contradicen con las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros a valor justo. La preparación de los presentes estados financieros requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En el apartado 2.3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

### Período contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.2 Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan la sociedad (Moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad.

### 2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros, es de responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios emitidos por la Comisión para el Mercado Financiero (Ex Superintendencia de Valores y Seguros) mencionados en numeral 2.1 anterior.

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

- La vida útil estimada de propiedad, planta y equipos y los intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.

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

### 2.4 Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento, son traducidos a pesos chilenos a la conversión vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	31-12-2021	31-12-2020
	\$	\$
Dólar estadounidense	844,69	710,95
Unidad de Fomento	30.991,74	29.070,33
Euros	955,64	873,30

### 2.5 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.5 Compensación de saldos y transacciones (continuación)

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

### 2.6 Reconocimiento de ingresos

#### 2.6.1 Ingresos de prestación de servicios

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago.

Los ingresos de las sociedades sanitarias se derivan principalmente de los servicios regulados relacionados con: producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas, otros servicios regulados (los que incluyen ingresos relacionados con cargos de corte y reposición del suministro, monitoreo de descarga de residuos industriales líquidos y cargos fijos), y en una menor proporción de los negocios no regulados asociados a las prestaciones de servicios relacionados con actividades sanitarias. Estos Ingresos por los servicios prestados se reconocen sobre base devengada. Además de lo facturado en el ejercicio se registra una estimación de los servicios de agua potable y alcantarillado suministrados y no facturados hasta la fecha de cierre del ejercicio, determinado sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizados y calculados a tarifas y normativa vigente. Las diferencias que se produzcan entre lo facturado actual y el estimado se corrigen al mes siguiente.

Actualmente los mayores ingresos de la compañía corresponden a convenio firmados por asesorías técnicas con distintas inmobiliarias y empresas.

Los ingresos por prestaciones relacionadas con el objeto principal se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, las que aseguran que el beneficio económico asociado fluirá hacia la Sociedad.

#### 2.6.2 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

#### 2.6.3 Venta de bienes

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.7 Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un ejercicio de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el ejercicio en que se incurren.

### 2.8 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias entre los valores contables de los activos y pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización, se determina a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos. Los activos por impuesto diferidos se reconocen únicamente cuando se considera probable disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

De acuerdo a la Ley N° 20.780 del año 2014 publicada en el Diario Oficial con fecha 29 de septiembre de 2014, las sociedades anónimas que tributen en base a la letra B) del artículo 14 de la Ley de Impuestos a la Renta (Sistema semi-integrado), modificaron las tasas del Impuesto de primera categoría de acuerdo a lo siguiente:

Año	Tasa
2016	24,0%
2017	25,5%
2018	27,0%
2019	27,0%
2020	27,0%
2021	27,0%

### 2.9 Beneficios al personal

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

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.10 Propiedades, Planta y Equipos

La Sociedad registra sus activos fijos a su costo histórico, menos su depreciación acumulada. El costo histórico incluye todos aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Los desembolsos futuros relacionados con la mantención y reparación de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren. No obstante, existen desembolsos futuros (adiciones o mejoras) que son incluidos en el valor del activo o reconocidos como un activo separado, cuando cumplen las siguientes condiciones:

- Que estos bienes generen beneficios económicos futuros para la sociedad; y
- Que el costo de dichos bienes pueda ser medido fiablemente.

Los valores residuales y la vida útil restante de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada ejercicio.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el método lineal, considerando los años de vida útil remanente de los respectivos bienes.

El valor libro de los activos se revisa periódicamente, para determinar si existe algún deterioro respecto a su valor recuperable (test de impairment).

Las ganancias y pérdidas generadas por la venta de activos fijos, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias en el período en que se realizan.

En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con opción de compra que reúnen las características de leasing financiero. Estos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra.

Cambio en una estimación contable:

A partir de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, como resultado de investigaciones sobre la industria, la entidad reevaluó la vida útil de sus "Construcciones y obras de infraestructura" en 80 años (anteriormente, 60 años) a partir de la fecha de emisión de los presentes estados financieros y el valor residual de es equivalente a un 10% de su valor de adquisición. (Anteriormente sin valor residual.).

### 2.11 Activos Intangibles

Durante el ejercicio 2020, la sociedad ha tomado la decisión de cambio de política contable para la valorización de los Derechos de Agua a política de Revaluó (antes a costo).

Se ha elegido la política de revaluó, con posterioridad al reconocimiento inicial, por lo que este activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación.

Para fijar el importe de las revaluaciones según NIC 38, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

Un mercado activo es un mercado en el que se dan todas las siguientes condiciones:

- (a) los bienes o servicios intercambiados en el mercado son homogéneos;
- (b) se pueden encontrar en todo momento compradores o vendedores para un determinado bien o servicio; y
- (c) los precios están disponibles para el público.

Cuando se incremente el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se llevará directamente a una cuenta de superávit de revaluación, dentro del patrimonio neto. No obstante, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que suponga una reversión de una disminución por devaluación del mismo activo, que fue reconocida previamente en resultados.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicha disminución se reconocerá en el resultado del periodo. No obstante, la disminución será cargada directamente al patrimonio neto contra cualquier superávit de revaluación reconocido previamente en relación con el mismo activo, en la medida que tal disminución no exceda del saldo de la citada cuenta de superávit de revaluación.

### 2.12 Contratos de leasing

La determinación de si un contrato es, o contiene un leasing está basada en la sustancia a su fecha de inicio y requiere una evaluación de si el cumplimiento depende del uso del activo o activos específicos o bien el contrato otorga el derecho a usar el activo. Solamente se realiza una reevaluación después del comienzo del leasing si es aplicable uno de los siguientes puntos:

- (a) Existe un cambio en los términos contractuales, que no sea una renovación o extensión de los acuerdos;
- (b) Se ejerce una opción de renovación o se otorga una extensión, a menos que los términos de la renovación o extensión fueran incluidos en la vigencia del leasing;
- (c) Existe un cambio en la determinación de si el cumplimiento es dependiente de un activo específico;  
o
- (d) Existe un cambio sustancial en el activo.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.12 Contratos de leasing (continuación)

Cuando se realiza una reevaluación, la contabilización del leasing comenzará o cesará desde la fecha cuando el cambio en las circunstancias conllevó a la reevaluación de los escenarios a), c) o d) y a la fecha de renovación o período de extensión para el escenario b).

Los leasings financieros, que transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor razonable del bien arrendado o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del leasing. Los pagos del leasing son distribuidos entre los cargos por financiamiento y la reducción de la obligación de leasing para obtener una tasa constante de interés sobre el saldo pendiente del pasivo. Los gastos financieros son reconocidos con cargo a resultados integrales en forma devengada.

Los activos en leasing capitalizados son depreciados durante el menor período entre la vida útil estimada del activo y la vigencia del leasing, en el caso que no existe una certeza razonable que la Sociedad obtendrán la propiedad al final de la vigencia del leasing.

### 2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### 2.14 Activos Financieros

La NIIF 9 Instrumentos Financieros reemplaza a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición para los períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2018, que reúne los tres aspectos de la contabilidad de los instrumentos financieros:

Clasificación y medición; deterioro y contabilidad de cobertura.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.14.1.- Clasificación y medición

La Sociedad mide inicialmente un activo financiero a su valor razonable más, en el caso es 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 (criterio SPPI).

La nueva 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 que cumplan con el criterio SPPI. 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 del Grupo que cumplen con el criterio SPPI y se mantienen dentro de un modelo comercial tanto para cobrar los flujos de efectivo como para vender.

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 clasificó 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 el Grupo 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 cumplan con el criterio SPPI o que no se encuentren dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo sea recolectar flujos de efectivo contractual es o acumular flujos de efectivo contractuales y vender.

La contabilidad de los pasivos financieros de la Sociedad permanece en gran medida igual a la NIC 39. De forma similar a los requerimientos de la NIC 39, la NIIF 9 requiere que los pasivos con contraprestación contingente se traten como instrumentos financieros medidos a valor razonable, con los cambios en el valor razonable reconocidos en el estado de ganancias o pérdidas.

Conforme a la NIIF 9, los derivados implícitos ya 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.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.14.2 Deterioro de activos financieros

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 aplicó el modelo de enfoque simplificado basado en el análisis de la calidad crediticia de su cartera y sobre ese análisis concluyó que su cartera de deudores no evidencia deterioro.

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.

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 dio como resultado que no hay indicios de deterioro que amerite una provisión por deterioro de los activos financieros de deuda a la Sociedad.

La Sociedad no tiene impactos en coberturas como resultado de la aplicación de NIIF 9 a contar del 1 de enero de 2018.

### 2.15 Estado de flujos de efectivo

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

- El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, y el efectivo equivalente inversiones en fondos mutuos. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.
- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.16 Ganancias por acción

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período. La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluido diferente del beneficio básico por acción.

### 2.17 Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada ejercicio en los estados financieros, en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas.

Salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva, por la unanimidad de las acciones emitidas, las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubieren acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, salvo acuerdo unánime de la Junta de Accionistas. En las sociedades anónimas cerradas, se estará a lo que determine en los estatutos y si éstos nada dijeren, se les aplicará la norma precedente.

### 2.18 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

### 2.19 Medio ambiente

La Sociedad, adhiere a los principios del Desarrollo Sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico cuidando el medio ambiente y la seguridad y salud de sus colaboradores.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de Aguas Santiago Norte S.A. Dichos activos se encuentran valorizados, al igual que cualquier otro activo, a costo de adquisición. La Sociedad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo dispone la Comisión para el Mercado Financiero (EX - Superintendencia de Valores y Seguros), estas políticas han sido diseñadas en función de las nuevas normas vigentes Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 aplicado de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos Estados Financieros.

#### 3.1 Nuevas normas e interpretaciones

Las mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones que han sido publicadas en el periodo se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de estos estados financieros estas normas aún no entran en vigencia y la Compañía no las ha aplicado en forma anticipada:

##### a) Nuevas normas contables:

	<b>Nuevos Normas Contables</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17	Contratos de Seguro	1 de enero 2023

##### NIIF 17 “Contratos de Seguro”

En mayo del 2017, el IASB emitió la NIIF 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entrada en vigencia sustituirá a la NIIF 4 Contratados de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emite.

El IASB emitió un proyecto de norma de NIIF 17 con enmiendas propuestas. El IASB propuso 12 enmiendas específicas en ocho áreas, que incluyó el diferimiento de la fecha de aplicación de NIF 17 por dos años. En marzo de 2020, el IASB decidió diferir la fecha de aplicación de NIIF 17 para el 1 de enero de 2023.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

##### b) Mejoras y modificaciones:

	<b>Mejoras y Modificaciones</b>	<b>Fecha de aplicación</b>
NIC 16	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
NIC 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
NIC 37	Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
NIC 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
NIIF 10 Y NIC 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

##### NIC 16 Propiedad, planta y equipo: Productos obtenidos antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del periodo, de acuerdo con las normas aplicables.

La enmienda será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique que por primera vez la enmienda.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

### 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

#### **NIC 1 “Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes”**

El IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de NIC 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023 y deben aplicarse retrospectivamente. Las enmiendas aclaran que la clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes se basa en los derechos que existan al final del periodo de presentación de reporte y especifican que la clasificación no es afectada por expectativas acerca de si la entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### **NIC 37 “Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato”**

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

La enmienda será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, NIC 11 “Contratos de Construcción”, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### **NIC 12 “Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción”**

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias impositivas y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias impositivas y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias impositivas y deducibles que no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias impositivas y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

### 3 . RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### **NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”**

Las enmiendas a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)” abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### **c) Nuevas normas contables adoptadas**

En mayo 2020, el IASB emitió una enmienda a la norma NIIF 16 “Arrendamientos” para proporcionar alivio a los arrendatarios en la aplicación de la guía de NIIF 16 relacionada con las modificaciones del arrendamiento por las reducciones de alquileres que ocurren como consecuencia directa de la pandemia Covid-19. La enmienda no es aplicable a los arrendadores.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si la reducción del alquiler relacionadas con el Covid-19 otorgada por un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección reconocerá los cambios en los pagos por arrendamiento procedentes de las reducciones de alquiler relacionadas con el Covid-19 de la misma forma que reconocería el cambio bajo NIIF 16 como si dicho cambio no fuese una modificación del arrendamiento.

Un arrendatario aplicará esta enmienda para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de junio de 2020.

La mencionada enmienda fue adoptada por la Compañía en la fecha de aplicación requerida.

## **4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

Las Actividades de la compañía están expuestas según lo indicado más abajo a varios riesgos. El Directorio revisa los principales riesgos e incertidumbres que enfrenta el negocio y para dicha evaluación utiliza los procesos de administración de riesgo que posee la compañía, los cuales están diseñados para salvaguardar los activos y administrar, más que eliminar, los riesgos importantes para el logro de los objetivos del negocio.

### **4.1. Riesgo del Negocio Sanitario**

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la compañía tales como el ciclo económico, factores climáticos, patrones de demanda, estructura de la industria, cambios en la regulación y niveles de precios de los combustibles. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos, fallas en equipos y mantención.

#### **4.1.1 Riesgos de catástrofes naturales (terremotos e inundaciones)**

La Sociedad tiene pólizas de seguro vigentes para la totalidad de los activos de operación, con lo cual se garantiza que la Sociedad no sufra un decremento económico significativo ante la eventualidad de tener que reemplazar una parte relevante de las captaciones de agua, plantas de tratamiento, redes subterráneas y otros activos de operación por la ocurrencia de un fenómeno de catástrofe natural.

### **4.2. Gestión del riesgo financiero**

Los riesgos financieros de la compañía que incluyen tasa de interés, inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro de un marco de políticas e instrucciones autorizadas por el Directorio. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Gerencia de Administración y Finanzas es administrar estas políticas e incluyen también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan, así como coordinando el acceso a los mercados financieros nacionales.

#### **4.2.1 Riesgos Financieros:**

Los riesgos financieros del negocio sanitario en el cual participa Aguas Santiago Norte S.A. se relacionan directamente con el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas, las cuales se encuentran expuestas a riesgos por variaciones en las tasas de interés, inflación, créditos y liquidez.

##### **a. Riesgo de tasa de interés**

Se refiere a las variaciones de las tasas de interés que afectan el valor de los flujos futuros referenciados a tasa de interés variable, y a las variaciones en el valor razonable de los activos y pasivos referenciados a tasa de interés fija que son contabilizados a valor razonable.

#### 4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO (CONTINUACIÓN)

El objetivo de la gestión de este riesgo es alcanzar un equilibrio en la estructura de financiamiento, disminuyendo los impactos en el costo de la deuda generada por fluctuaciones de tasas de interés y de esta forma reducir la volatilidad en las cuentas de resultado de la compañía. Aguas Santiago Norte S.A. tiene exposición baja al riesgo de tasa de interés, dada su política de fijación de tasas de interés fija y de largo plazo.

##### b. Riesgo de inflación

Los negocios en que participa Aguas Santiago Norte S.A. son fundamentalmente en pesos e indexados en unidades de fomento, los ingresos y costos se encuentran estructurados fundamentalmente en pesos y/o unidades de fomento, por eso la compañía ha determinado como política mantener un equilibrio entre los flujos operacionales y los pasivos financieros, con el objetivo de minimizar la exposición al riesgo de las variaciones de esta moneda.

##### Análisis de sensibilidad a la inflación

La principal exposición a este riesgo se encuentra relacionada con los pasivos financieros contraídos con tasas de interés fija, que al 31 de diciembre de 2021 y 2020, ascienden a M\$805.583 y M\$315.907, respectivamente en su porción de corto plazo y de M\$515.929 y M\$11.114 respectivamente en su porción de largo plazo.

##### c. Riesgo de crédito

La empresa se ve expuesta a este riesgo derivado de la posibilidad de que una contraparte falle en el cumplimiento de sus obligaciones contractuales produciéndonos una pérdida económica o financiera.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Compañía proviene principalmente de las cuentas por cobrar por servicios regulados y no regulados, deuda que al 31 de diciembre de 2021 y 2020, asciende a M\$302.279 y M\$955.707, respectivamente.

##### d. Riesgo de liquidez

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos que tiene la compañía para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos agentes del mercado.

La administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la administración de los excedentes de caja diarios, para lo anterior la compañía mensualmente efectúa proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno esperados y en el calendario de vencimiento de las principales obligaciones considerando la situación financiera y el entorno económico del mercado.

Al 31 de diciembre de 2020, Aguas Santiago Norte S.A., cuenta con excedentes en caja por M\$246.655, en cuentas corrientes e inversiones en Fondos Mutuos y Depósitos a Plazo con liquidez diaria.

La Sociedad estima que, en caso de requerir flujos de efectivo para financiar el capital de trabajo, las inversiones de capital, los pagos de intereses, los requerimientos de pago de deudas, por los próximos 12 meses y el futuro previsible podrá contar con el apoyo de la banca.

## 5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

Los vencimientos de los pasivos financieros se resumen en la Nota 14.

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

- Deterioros de activos tangibles e intangibles
- Litigios y contingencias
- Ingresos por servicios pendientes de facturación

### a. Deterioros de activos tangibles e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que el activo pertenece.

En el caso de las Unidades Generadoras de Efectivo a las que se han asignado activos tangibles o activos intangibles con una vida útil indefinida, el análisis de su recuperabilidad se realiza de forma sistemática al cierre de cada ejercicio o bajo circunstancias consideradas necesarias para realizar tal análisis.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado descontado el costo necesario para su venta y el valor de uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación del inmovilizado material, el valor de uso es el criterio utilizado por la Sociedad.

### b. Litigios y contingencias

La Administración ha efectuado estimaciones de las posibles pérdidas a enfrentar por conceptos de litigios y contingencias basado en el estado judicial de los actuales litigios y de acuerdo con los informes de los asesores legales correspondientes.

### c. Ingresos por servicios pendientes de facturación

La Administración efectúa una estimación de aquellos servicios entregados a la fecha de cierre de los estados financieros, por los cuales aún no se han emitido las correspondientes facturas o boletas, esta estimación se efectúa en base a los consumos históricos.

## 6. SEGMENTOS DE NEGOCIO

La Sociedad revela información por segmentos de acuerdo con lo indicado en NIIF N° 8, "Segmentos de Operación" que establecen las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas para productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por la Administración para la toma de decisiones, como asignar recursos y para evaluar el desempeño.

La Sociedad ha considerado que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración y en tal sentido se ha definido un segmento, este es operaciones Relacionadas con el objeto sanitario.

El segmento de agua involucra los servicios sanitarios que permite la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas y otras prestaciones sanitarias.

### Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para nuestras ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, estamos regulados por la Superintendencia de Servicios Sanitario y nuestras tarifas se fijan en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N°70 de 1988 del Ministerio de Obras Públicas.

Los niveles tarifarios se revisan cada cinco años y, durante dicho ejercicio, están sujetos a reajustes ligados a un polinomio de indexación si la variación acumulada desde el ajuste anterior es del 3,0% o superior.

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Detalle	Institución Financiera	Tipo de Moneda	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Caja y bancos	Bancos	Pesos	19.733	10.581
Fondos mutuos	Security	Pesos	-	246.655
<b>Totales</b>			<b>19.733</b>	<b>257.236</b>

## 8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Deudores por ventas	\$	301.073	954.880
Provisión ingresos		<u>4.146</u>	<u>3.830</u>
Deudores por venta neto		305.219	958.710
Deudores varios	\$	<u>6.448</u>	<u>8.800</u>
Deudores varios neto		<u>6.448</u>	<u>8.800</u>
<b>Totales</b>		<b><u>311.667</u></b>	<b><u>967.510</u></b>

El ejercicio de crédito promedio sobre la venta es de 30 días. La sociedad realiza recargos por intereses a sus clientes después de 15 días de facturado.

## 9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Sociedad y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Sociedad en cuanto a su objeto y condiciones.

### a. Accionistas Mayoritarios

La distribución de acciones de los accionistas mayoristas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

	Nº Acciones	%
Accionistas		
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	99,996
Inversiones El Carmen Once Ltda.	<u>1</u>	<u>0,004</u>
<b>Total</b>	<b><u>22.388</u></b>	<b><u>100,000</u></b>

### b. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

#### b.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas:

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Chile	Director	Asesorías	-	-
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Venta Derechos	-	-
76.482.030-4	Rentas Urbanas HyC S.A.	Chile	Por administración	Arriendos	-	-
	<b>Totales</b>				<u>-</u>	<u>-</u>

## 9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

### b.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Chile	Director	Asesorías	1.097	1.038
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Asesorías	790	3.835
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Gasto común	-	4.200
<b>Totales</b>					<b>1.887</b>	<b>9.073</b>

### b.3 Transacciones más significativas y sus efectos en resultados:

Los efectos en el Estado de Resultados Integral de las transacciones con entidades relacionadas son los siguientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de Transacciones	31-12-2021		31-12-2020	
				Monto transacción M\$	Efecto en resultados M\$	Monto transacción M\$	Efecto en resultados M\$
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A. (1)	Matriz	Derechos de agua	-	-	145.272	-
			Derecho de arriendo	-	-	74.491	-
			Arriendos	-	-	20.702	(20.702)
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Director	Asesorías	780	(780)	780	(780)
			Asesorías	14.342	(14.342)	13.780	(13.780)

(1) Todas las operaciones han sido realizadas a valores de mercado y se encuentran incluidas en ingresos y costos de operaciones, según corresponda.

El criterio de exposición determinado por la Sociedad, es revelar todas las transacciones con empresas relacionadas.

### c. Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Aguas Santiago Norte S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre de 2021, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

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

### d. Remuneración y otras prestaciones

La Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 29 de abril de 2021, determinó que no existirá remuneración del Directorio de Aguas Santiago Norte S.A. para el ejercicio 2021.

## 9. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

### d.1 Cuentas por cobrar y pagar

No existen otras cuentas por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus Directores y Gerentes, con excepción de lo revelado en el punto b 1. y b 2.

### d.2 Otras transacciones

No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus Directores y Gerencia de la Sociedad, salvo las informadas en el punto b.2

### d.3 Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.

### d.4 Contraprestaciones alta gerencia

Al 31 de diciembre el monto total de contraprestaciones de alta gerencia es de M\$310.282.

## 10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

### a) Activos por impuestos corrientes:

Detalle	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Iva Crédito Fiscal	196.373	103.633
Pagos provisionales mensuales	153.052	11.227
<b>Totales</b>	<b>349.425</b>	<b>114.860</b>

### b) Pasivos por impuestos corrientes:

Detalle	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Provisión Impuesto renta 1era. Categoría	83.278	243.628
Pagos provisionales mensuales	46.963	9.511
Otros	2.059	1.879
<b>Totales</b>	<b>132.300</b>	<b>255.018</b>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se presenta información requerida respecto a los activos intangibles de la Sociedad, según NIC 38 Activos Intangibles:

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Detalle	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Derechos de agua proyecto Batuco	339.057	339.057
Derechos de agua proyecto Puchuncaví	854.393	854.393
Derechos de agua proyecto Colina	127.130	127.130
Derechos de agua cuenca Santiago Central	317.914	317.914
Derechos de agua La Farfana	286.717	-
<b>Totales</b>	<b><u>1.925.211</u></b>	<b><u>1.638.494</u></b>

Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre de 2021

Movimientos de activos intangibles	Derechos de agua M\$
Saldo inicial	1.638.494
Adiciones	<u>286.717</u>
<b>Saldos al 31-12-2021</b>	<b><u>1.925.211</u></b>

Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre de 2020

Movimientos de activos intangibles	Derechos de agua M\$
Saldo inicial	665.595
Incrementos (disminuciones) por otros cambios (a)	<u>972.899</u>
<b>Saldos al 31-12-2020</b>	<b><u>1.638.494</u></b>

(a) Con fecha 27 de octubre 2020 un experto externo entrego su informe sobre la valorización de los Derechos de Agua de acuerdo con la normativa IFRS, El modelo para valorizar los Derechos de Agua considera las ultimas transacciones en el mercado activo.

## 12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

### a) Composición

Este rubro se desglosa como sigue:

Detalle	31-12-2021			31-12-2020		
	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Terreno	147.277		147.277	-	-	-
Construcciones y obras de infraestructura	3.303.647	(255.714)	3.047.933	1.466.891	(219.814)	1.247.077
Muebles y útiles	11.684	(7.031)	4.653	6.762	(6.605)	157
Activos en leasing	100.504	(53.503)	47.001	83.938	(37.618)	46.320
Equipos	78.081	(45.987)	32.094	78.081	(34.462)	43.619
Equipos computacionales	8.163	(7.717)	446	8.163	(6.227)	1.936
Instalaciones	254.157	(84.860)	169.297	252.822	(72.146)	180.676
<b>Totales</b>	<b>3.903.513</b>	<b>(454.812)</b>	<b>3.448.701</b>	<b>1.896.657</b>	<b>(376.872)</b>	<b>1.519.785</b>

### b) El movimiento del activo fijo es el siguiente:

Detalle	Terrenos M\$	Construcciones y obras de infraestructura M\$	Muebles y útiles M\$	Equipos computacionales M\$	Activos en leasing M\$	Equipos M\$	Instalaciones M\$	Activo neto M\$
Saldos al 31-12-2020	-	1.466.891	6.762	8.163	83.938	78.081	252.822	1.896.657
Traspasos	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	147.277	1.836.756	4.922	-	16.566	-	1.335	2.006.856
Ventas y Bajas	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	(219.814)	(6.605)	(6.227)	(37.618)	(34.462)	(72.146)	(376.872)
Gasto por depreciación ejercicio	-	(35.900)	(426)	(1.490)	(15.885)	(11.525)	(12.714)	(77.940)
<b>Saldos al 31-12-2021</b>	<b>147.277</b>	<b>3.047.933</b>	<b>4.653</b>	<b>446</b>	<b>47.001</b>	<b>32.094</b>	<b>169.297</b>	<b>3.448.701</b>

### c) Arrendamiento financiero:

La sociedad mantiene contratos de leasing financiero por la adquisición de vehículos con Banco Security y Banco Chile

El detalle de los bienes adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Detalle	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Camionetas Leasing	100.504	83.938
Total	100.504	83.938

### 13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

- a) Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva:

	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida</b>		
Ganancia (Pérdida) por Impuesto a la Ganancia corriente	(81.654)	(242.849)
Pagos Provisionales por Utilidades Absorbidas		
(Pérdida) Ganancia por impuestos diferidos relativos a diferencias temporarias	13.588	14.911
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b>(68.066)</b>	<b>(227.938)</b>

- b) A continuación, se presenta una conciliación entre dicha tasa efectiva de impuesto y la tasa estatutaria de impuesto vigente:

	2021		2020	
	M\$	Tasa %	M\$	Tasa %
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	649.591	-	854.547	
Impuesto a la renta a la tasa estatutaria	-68.066	27,0	-227.938	27,0
<b>Ajustes para llegar a la tasa efectiva</b>				
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	-	-	-	-27,0
Ajuste de otras diferencias permanentes	13.588	-	14.911	27,0
<b>Impuesto a las ganancias</b>	<b>(54.478)</b>		<b>(213.027)</b>	

- c) Impuestos diferidos:

La Sociedad no ha reconocido activos diferidos por la diferencia existente entre las bases financieras y tributarias de los derechos de agua considerando que, bajo la naturaleza actual de las operaciones de la Sociedad, se estima como remota la posibilidad que dicha diferencia pueda ser deducidas para efectos impositivos a futuro.

Detalle	Activos		Pasivos	
	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$	31-12-2020 M\$	31-12-2020 M\$
Provisión de vacaciones	5.530	5.342	-	-
Activo fijo	-	-	234.192	248.654
Activo fijo en leasing	-	-	12.691	12.506
Gastos diferidos	361	323	-	-
Estimación gastos	-	226	-	-
Obligaciones por leasing	-	944	-	-
Pasivos en leasing	6.667	7.015	-	-
Provisión bono gerencial	25.380	24.777	-	-
<b>Totales</b>	<b>37.938</b>	<b>38.627</b>	<b>246.883</b>	<b>261.160</b>

## 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTE

a) Composición de otros pasivos financieros:

Detalle	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Préstamos bancarios	790.648	301.036
Obligaciones por leasing	14.935	14.871
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>805.583</b>	<b>315.907</b>

Detalle		
Préstamos bancarios	506.173	-
Obligaciones por leasing	9.756	11.114
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>515.929</b>	<b>11.114</b>

b) Vencimientos y tasas efectivas:

b.1 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2021:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente		Total Obligaciones M\$
						Hasta 90 días M\$	91 a 365 días M\$		13 meses a 3 años M\$	Total	
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	3,96%	22.914	116.965	139.879	335.981	335.981	
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	7,78%	150.678	-	150.678	-	-	
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	4,68%	7.106	36.579	43.685	170.191	170.191	
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	10,68%	152.299	-	152.299	-	-	
76.115.834-1	Banco Security	Pesos	fija	Préstamos	4,91%	-	304.107	304.107	-	-	
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	2,13%	1.245	6.301	7.546	2.556	2.556	
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	1,62%	933	4.709	5.642	7.201	7.201	
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	878	-	878	-	-	
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	869	-	869	-	-	
<b>Totales</b>						<b>336.922</b>	<b>468.661</b>	<b>805.583</b>	<b>515.929</b>	<b>515.929</b>	

b.2 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2020:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente		Total Obligaciones M\$
						Hasta 90 días M\$	91 a 365 días M\$		13 meses a 3 años M\$	Total	
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos		301.036	-	301.036	-	-	
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing		1.711	5.196	6.907	9.475	9.475	
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	788	2.417	3.205	824	824	
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	1.169	3.590	4.759	815	815	
<b>Totales</b>						<b>304.704</b>	<b>11.203</b>	<b>315.907</b>	<b>11.114</b>	<b>11.114</b>	

## 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTE

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Proveedores comerciales	125.537	17.349
Cotizaciones previsionales	5.379	4.599
Bonos por pagar	94.001	91.768
Otras cuentas por pagar	8.835	12.158
<b>Total</b>	<b>233.752</b>	<b>125.874</b>

## 16. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

- a) Capital suscrito y pagado y número de acciones al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el capital social presenta un saldo de M\$ 369.161.

La Sociedad ha emitido una serie de acciones con un total de 22.388 acciones nominativas y sin valor nominal, cuya composición, es la siguiente:

	<b>31-12-2021</b> <b>Nº</b> <b>Acciones</b>	<b>31-12-2020</b> <b>Nº</b> <b>Acciones</b>
Accionistas		
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	1	1
<b>Totales</b>	<b>22.388</b>	<b>22.388</b>

Con fecha treinta de octubre de 2014, la sociedad celebró la tercera junta extraordinaria de accionistas. En dicha junta se acordó el aumento del capital en la suma de M\$ 182.385 esto es, de la suma de M\$ 186.776, dividido en 17.887 acciones nominativas sin valor nominal, a la suma de M\$ 369.161 dividido en 22.388 acciones nominativas, de una sola serie, sin valor nominal.

- b) Administración del capital

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital saludables que permitan a la Sociedad el acceso a los mercados de capitales y financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno de los accionistas.

No se han registrado cambios en los objetivos o políticas de gestión de capital en los ejercicios informados.

- c) Utilidad por acción

La utilidad por acción básica se calcula como el cociente entre la utilidad neta del ejercicio atribuible a los tenedores de acciones y el número promedio ponderado de acciones vigentes de la misma en circulación durante dicho ejercicio.

## 16. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO (CONTINUACIÓN)

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 la información utilizada para el cálculo de la utilidad por acción básica y diluida es la siguiente:

<b>Utilidad por acción</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Utilidad (perdida) atribuible a tenedores de acciones (M\$)	581.525	626.609
Número promedio ponderado de acciones	<u>22.388</u>	<u>22.388</u>
<b>Utilidad (perdida) por acción básica y diluida (en pesos)</b>	<b><u>25.974,85</u></b>	<b><u>27.988,61</u></b>

### d) Utilidad líquida distribuible – Dividendos

Los accionistas de la Sociedad, por unanimidad, con fecha 29 de abril de 2021 acuerdan no distribuir dividendos con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2020.

Además, acuerdan no distribuir dividendos provisorios con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2021.

### e) Resultados retenidos

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial	2.203.876	1.577.267
Resultado del ejercicio	<u>581.525</u>	<u>626.609</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.785.401</u></b>	<b><u>2.203.876</u></b>

## 17.INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ingresos por asesorías	1.460.390	1.518.277
Ingresos servicios sanitarios	42.531	39.735
Ingresos agua cruda	-	14.087
Otros ingresos	<u>3.573</u>	<u>-</u>
<b>Totales</b>	<b><u>1.506.494</u></b>	<b><u>1.572.099</u></b>

## 18. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Energía planta	8.140	10.193
Materiales e insumos operacionales	1.135	1.184
<b>Totales</b>	<b>9.275</b>	<b>11.377</b>

## 19. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Sueldos y salarios	332.420	273.625
Beneficios a corto plazo a los empleados	84.856	73.552
Otros gastos de personal	29.249	20.218
<b>Totales</b>	<b>446.525</b>	<b>367.395</b>

## 20. DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Depreciación	77.119	73.949
Amortizaciones	8.423	1.984
<b>Totales</b>	<b>85.542</b>	<b>75.933</b>



## 21. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Servicios varios	41.153	40.081
Honorarios	44.954	37.653
Iva proporcional	24.663	22.652
Peajes y estacionamiento	5.587	2.207
Gastos comunes y servicios básicos	18.791	16.438
Gastos de mantención	11.610	13.757
Gastos materiales y artículos de oficina	13.137	8.643
Asesorías financieras, comerciales y estudios	12.961	7.550
Patente comercial y gastos notariales	8.915	6.703
Seguros leasing	14.899	12.926
Combustible y energía	9.409	4.498
Arriendos (*)	3.085	44.647
Deudores incobrables	377	833
Otros gastos por naturaleza	23.778	16.997
<b>Totales</b>	<b>233.319</b>	<b>235.585</b>

(\*) la disminución de este gasto corresponde a la aplicación de NIIF 16, como se explica en la nota 3.c

## 22. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Intereses ganados Fondos Mutuos	1.025	653
<b>Totales</b>	<b>1.025</b>	<b>653</b>

## 23. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2020</b> <b>M\$</b>
Gastos por préstamos bancarios	34.760	7.191
Gastos por Leasing	841	1.034
Gastos por arriendo (*)	45.733	13.234
Otros gastos	8.835	4.714
<b>Total</b>	<b>90.169</b>	<b>26.173</b>

(\*) Corresponden a los intereses reconocidos por la aplicación de la NIIF 16 como se explica en la nota 3.c

## 24. CONTINGENCIAS

### a. Garantías comprometidas con terceros – Superintendencia de Servicios Sanitarios

#### a.1 Pólizas de garantías emitidas

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
EFE	GARANTIZAR EL EJERCICIO DE LA AUTORIZACIÓN DE PASO Y CERTIFICACIÓN ANUAL ATRAVIESO SUBTERRANEO DE UN DUCTO DE AGUA TRATADA EN EL KM 27,258 DEL RAMAL ALAMEDA - PUERTO - SECTOR ESTACIÓN BATUCO.	330-20-00029147	Batuco	17-11-2020	17-05-2022	53,87
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "EL CERRILLO" COMUNA DE SAN BERNARDO, ETAPA PRODUCCIÓN AGUA POTABLE.	330-21-00029860	San Bernardo	25-01-2021	29-03-2022	250
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "EL CERRILLO" COMUNA DE SAN BERNARDO, ETAPA DISTRIBUCIÓN AGUA POTABLE.	330-21-00029861	San Bernardo	25-01-2021	29-03-2022	250
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "EL CERRILLO" COMUNA DE SAN BERNARDO, ETAPA RECOLECCIÓN AGUAS SERVIDAS.	330-21-00029862	San Bernardo	25-01-2021	29-03-2022	250
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "EL CERRILLO" COMUNA DE SAN BERNARDO, ETAPA DISPOSICIÓN AGUAS SERVIDAS.	330-21-00029863	San Bernardo	25-01-2021	29-03-2022	250
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD AMPLIACIÓN SECTOR "EL RECUERDO" COMUNA DE MAIPÚ, ETAPA PRODUCCIÓN AGUA POTABLE.	330-21-00029864	Maipú	25-01-2021	29-03-2022	150
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD AMPLIACIÓN SECTOR "EL RECUERDO" COMUNA DE MAIPÚ, ETAPA DISTRIBUCIÓN AGUA POTABLE.	330-21-00029865	Maipú	25-01-2021	29-03-2022	150
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD AMPLIACIÓN SECTOR "EL RECUERDO" COMUNA DE MAIPÚ, ETAPA RECOLECCIÓN AGUAS SERVIDAS.	330-21-00029866	Maipú	25-01-2021	29-03-2022	150
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD AMPLIACIÓN SECTOR "EL RECUERDO" COMUNA DE MAIPÚ, ETAPA DISPOSICIÓN AGUAS SERVIDAS.	330-21-00029867	Maipú	25-01-2021	29-03-2022	150
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029896	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029897	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029898	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	100

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029899	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029911	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	1957
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029910	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	514
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029901	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	330-21-00029909	Maipú	10-02-2021	10-05-2022	2928
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030324	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030325	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030326	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030327	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030328	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	4141

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030329	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	1049
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030364	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	707
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	330-21-00030331	Puchuncaví	10-05-2021	10-05-2022	3686
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030332	Colina	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030333	Colina	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030334	Colina	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030335	Colina	10-05-2021	10-05-2022	1135
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030336	Colina	10-05-2021	10-05-2022	618
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030337	Colina	10-05-2021	10-05-2022	171
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030338	Colina	10-05-2021	10-05-2022	3535

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	330-21-00030339	Colina	10-05-2021	10-05-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030871	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030872	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030873	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030874	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030875	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	210
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030876	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030877	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	1387

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	330-21-00030878	Batuco	15-07-2021	15-07-2022	221
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031390	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031391	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031392	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031393	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031394	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	1574
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031395	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	274
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031396	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	1436
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	330-21-00031397	Puerto Montt	17-09-2021	17-09-2022	100

## 24. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

### b. Detalle de litigios y otros

La Sociedad no presenta contingencias legales relevantes que pudieran derivar en registros de provisiones de eventuales pérdidas.

### c. Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad Aguas Santiago Norte S.A. tiene cauciones obtenidas de terceros los cuales se detallan a continuación:

Garantizador	Glosa	Boleta / Pagaré	Fecha de Vencimiento	Monto
Ecopreneur Chile S.A.	Garantizar la correcta inversión del anticipo del contrato de suministro y montaje de equipos "Planta de tratamiento aguas servidas, concesión Reina Norte - Colina"	545889	20-07-2022	\$15.716.103
Rentas y Desarrollo Aconcagua S.A.	Caución Convenio Sanitario	Pagaré S/N	31-12-2022	UF 6.689
Rentas y Desarrollo Aconcagua S.A.	Caución Convenio Sanitario	Pagaré S/N	31-12-2023	UF 6.690
Bricsa S.A.	Caución Convenio Sanitario	Pagaré S/N	31-12-2022	UF 6.745
Bricsa S.A.	Caución Convenio Sanitario	Pagaré S/N	31-12-2023	UF 11.240
Constructora Carran S.A.	Garantizar el fiel, cabal y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones contraídas por la sociedad Constructora Carran S.A. a favor de Aguas Santiago Norte S.A. según el convenio celebrado con fecha 31-12-2020,	258027	30-06-2023	UF 71.400

### d. Multas

#### 1. De la Comisión para el Mercado Financiero

La Sociedad al 31 de diciembre de 2021 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Comisión Para El mercado Financiero.

De otras autoridades administrativas:

#### 2. De la Superintendencia de Servicios Sanitarios SISS:

La Sociedad al 31 de diciembre de 2021 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios.

## 25. COMPROMISOS

No hay.

## **26. MEDIO AMBIENTE**

La Sociedad se encuentra comprometida con el cuidado del medio ambiente. Para ello, sus ejecutivos y trabajadores desarrollan sus operaciones y servicios teniendo especial atención en el impacto que estas pudiesen tener en el entorno ambiental.

Cuando ocurran situaciones que pudiesen afectar el medio ambiente, la administración de la sociedad informará esta situación a los accionistas, entidades reguladoras y público en general, de manera completa y veraz, con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido por la normativa legal vigente sobre esta materia.

Durante los períodos que consideran estos estados financieros, la sociedad no ha efectuado desembolsos por concepto de medio ambiente.

## **27. HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que los afecten en forma significativa.







**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados Financieros  
Diciembre 31, 2022 y 2021**



## INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

Estados financieros referidos al 31 de diciembre de 2022

**Rut Auditores** : 76.141.236-1  
**Razón Social Auditores Externos** : SMS Auditores & Consultores Ltda.

**Señores**  
**Presidente, Accionistas y Directores**  
**Aguas Santiago Norte S.A.**

### Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de **Aguas Santiago Norte S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros individuales

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para que la preparación y presentación razonable de estados financieros estén exentas 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 nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría 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. 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 opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.



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

### Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Aguas Santiago Norte S.A.**, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

**Nombre del socio que firma:**  
**Rut del socio que firma**



**FERNANDO BRAUN REBOLLEDO**  
**5.070.231-6**  
**SMS Chile S.A.**

Santiago, 23 de marzo de 2023.

# AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

## Estados Financieros

Diciembre 31, 2022 y 2021

### Índice

Balances generales .....	4
Estados de resultados .....	6
Estados de cambios en el patrimonio neto .....	7
Estado de Flujo de Efectivo .....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9
1. INFORMACION GENERAL.....	9
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.....	10
3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.....	20
4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO .....	22
5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.....	24
6. SEGMENTOS DE NEGOCIO.....	25
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	25
8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	25
9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	26
10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	26
11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA .....	27
12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.....	28
13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS .....	29
14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	30
15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES.....	31
16. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS .....	31
17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	32
18. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO .....	33
19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	34
20. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS.....	34
21. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....	34
22. DEPRECIACION Y AMORTIZACION .....	35
23. OTROS GASTOS POR NATURALEZA .....	35
24. INGRESOS FINANCIEROS .....	35
25. COSTOS FINANCIEROS.....	36
26. CONTINGENCIAS.....	36
27. COMPROMISOS.....	44
28. MEDIO AMBIENTE .....	44
29. HECHOS POSTERIORES .....	44



## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Balances generales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTA	31.12.2022	31.12.2021
ACTIVOS		M\$	M\$
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	711.216	19.733
Otros activos no financieros, corrientes	8	1.263.995	-
Derechos de uso, corrientes		4.757	3.430
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	9	1.445.476	311.667
Activos por impuestos, corriente	10	341.154	349.425
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3.766.598</b>	<b>684.255</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos no financieros, no corrientes	8	3.814.813	25.041
Derechos de uso, no corrientes		222.653	200.730
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	1.925.211	1.925.211
Propiedades, planta y equipo	12	3.804.183	3.448.701
Activos por impuestos diferidos	13	44.593	37.938
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>9.811.453</b>	<b>5.637.621</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>13.578.051</b>	<b>6.321.876</b>

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

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Balances generales

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### PATRIMONIO Y PASIVOS

#### PASIVOS CORRIENTES

	NOTA	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Otros pasivos financieros, corrientes	14	679.169	805.583
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	15	138.551	232.655
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	16	1.266.238	1.887
Otras provisiones, corrientes		49.279	27.409
Pasivos por impuestos, corrientes	10	90.533	132.300
Pasivos por arrendamientos, corrientes		4.757	3.430
Otros pasivos no financieros, corrientes	17	1.263.995	-
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b><u>3.492.522</u></b>	<b><u>1.203.264</u></b>

#### PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos financieros, no corrientes	14	378.238	515.929
Pasivos por arrendamientos, no corrientes		221.624	200.730
Otros pasivos no financieros, no corrientes	17	3.791.986	-
Pasivo por impuestos diferidos	13	493.188	246.883
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b><u>4.885.036</u></b>	<b><u>963.542</u></b>

#### PATRIMONIO

Capital	18	369.161	369.161
Otras reservas		1.000.508	1.000.508
Resultados acumulados		2.785.401	2.203.876
Resultado del ejercicio		1.045.423	581.525
<b>Patrimonio total</b>		<b><u>5.200.493</u></b>	<b><u>4.155.070</u></b>

#### TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS

<b>13.578.051</b>	<b>6.321.876</b>
-------------------	------------------

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



**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de resultados**

	NOTA	01.01.2022 31.12.2022 M\$	01.01.2021 31.12.2021 M\$
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	19	3.966.234	1.506.494
Materias primas y consumibles utilizados	20	( 1.222.031 )	( 9.275 )
Gastos por beneficios a los empleados	21	( 505.176 )	( 446.525 )
Gasto por depreciación y amortización	22	( 203.937 )	( 85.542 )
Otros gastos por naturaleza	23	( 432.616 )	( 233.319 )
Ingresos financieros	24	10.394	1.025
Costos financieros	25	( 145.906 )	( 90.169 )
Resultados por unidades de reajuste		( 97.998 )	6.902
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>1.368.964</b>	<b>649.591</b>
Gasto o utilidad por impuestos a las ganancias	13	( 323.541 )	( 68.066 )
<b>Ganancia procedente de operaciones continuadas</b>		<b>1.045.423</b>	<b>581.525</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
<b>Ganancia</b>		<b>1.045.423</b>	<b>581.525</b>
 <b>Ganancia atribuible a</b>			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		1.045.423	581.525
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras			
<b>Ganancia</b>		<b>1.045.423</b>	<b>581.525</b>
 <b>Ganancias por acción</b>			
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>En Pesos</b>	<b>En Pesos</b>
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		46.696	25.975
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>46.696</b>	<b>25.975</b>
 <b>Estado de Resultado Integral</b>		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ganancia			
<b>Resultado integral atribuible a:</b>			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		1.045.423	581.525
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras			
<b>Resultado integral total</b>		<b>1.045.423</b>	<b>581.525</b>

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de cambios en el patrimonio neto.**

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2022</b>	369.161	1.000.508	2.785.401	<b>4.155.070</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	1.045.423	<b>1.045.423</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	-	-	<b>1.045.423</b>	<b>1.045.423</b>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2022</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>3.830.824</b></u>	<u><b>5.200.493</b></u>
	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2021</b>	369.161	1.000.508	2.203.876	<b>3.573.545</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	581.525	<b>581.525</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	-	-	<b>581.525</b>	<b>581.525</b>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2021</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>2.785.401</b></u>	<u><b>4.155.070</b></u>

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estado de Flujo de Efectivo**

<b>Estado de flujos de efectivo por Método Directo (M\$)</b>	<b>Notas</b>	<b>01/01/2022 31/12/2022 M\$</b>	<b>01/01/2021 31/12/2021 M\$</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.877.244	1.440.460
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(1.862.540)	(46.404)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(321.991)	(387.761)
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación		78.265	(175.493)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de operación		(115.181)	-
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>655.797</b>	<b>830.802</b>
Obtención de préstamos		598.677	1.479.721
Pagos de préstamos		(1.016.396)	(518.249)
Préstamos de entidades relacionadas		1.266.500	-
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(120.000)	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero, clasificados como actividades de		-	(19.710)
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>728.781</b>	<b>941.762</b>
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		(673.539)	(2.006.856)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión		(19.556)	(3.211)
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>		<b>(693.095)</b>	<b>(2.010.067)</b>
		<b>691.483</b>	<b>(237.503)</b>
<b>(Disminución) Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>19.733</b>	<b>257.236</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo, al inicio del periodo		19.733	257.236
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del periodo</b>		<b>711.216</b>	<b>19.733</b>

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

## **AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Diciembre 31, 2022 y 2021**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

Aguas Santiago Norte S.A. se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública el 26 de agosto de 2010, ante Notario Público Señor Humberto Satelices Narducci.

La Sociedad tiene por objeto social, el establecimiento, construcción y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas y demás prestaciones relacionadas con dichas actividades.

##### **Concesión Batuco**

Mediante oficio Ordinario N°5.032 de fecha 25 de noviembre de 2011, la Superintendencia de Servicios Sanitarios remitió al Ministerio de Obras Públicas el informe de adjudicación de la concesión denominada Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, recomendando el otorgamiento de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A.

Mediante oficio N°451 de fecha 30 de diciembre de 2011, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 131,5 hectáreas.

Mediante oficio N°121 de fecha 8 de abril de 2015, el Ministerio de Obras Públicas otorgó la ampliación de la concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, mediante lo cual amplía la zona de concesión o territorio operacional en 28,51 hectáreas.

##### **Concesión El Cerrillo – Comuna de San Bernardo**

Mediante memorándum ordinario N°196 de fecha 14 de octubre de 2022, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 27 de octubre de 2022.

##### **Concesión El Recuerdo – Comuna de Maipú**

Mediante memorándum ordinario N°173 de fecha 21 de septiembre de 2022, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 05 de octubre de 2022.

## Concesión Alto Volcanes – Comuna de Puerto Montt

Mediante oficio ordinario N° 932 de fecha 17 de marzo de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 12 de junio de 2020.

## Concesión Santa María – Comuna de Maipú

Mediante oficio ordinario N° 3054 de fecha 11 de septiembre de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios, emitió informe de adjudicación de la concesión a favor de Aguas Santiago Norte S.A., remitiendo el respectivo Decreto de otorgamiento al Ministerio de Obras Públicas, quien lo otorgó el 12 de noviembre de 2020.

### Inscripción en el Registro Especial de Entidades Informantes:

Aguas Santiago Norte S.A., ha sido inscrita con fecha 18 de mayo de 2012, bajo el número 259 en el Registro Especial de Entidades Informantes de la Superintendencia de Valores y Seguros.

El domicilio legal de la Sociedad es Avenida del Valle N° 512 Of. 804, Ciudad Empresarial, Huechuraba, Santiago.

El Rol Único Tributario es 76.115.834-1.

El controlador de la sociedad, es Inversiones y Asesorías H y C S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los principales accionistas de la sociedad, son los siguientes:

Accionistas	Participación	N° Acciones
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	99,996%	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	0,004%	1

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS

### 2.1 Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros de Aguas Santiago Norte S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Estados de Resultados Integrales por Función, los Estados de Cambios en el Patrimonio neto y los Estados de Flujo de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, con sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (“NIIF”), considerando requerimientos de información adicionales de la Comisión para el mercado Financiero (“CMF”) los cuales no se contradicen con las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros a valor justo. La preparación de los presentes estados financieros requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

En el apartado 2.3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### Período contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

### 2.2 Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan la sociedad (Moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad.

### 2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros, es de responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios emitidos por la Comisión para el Mercado Financiero (Ex Superintendencia de Valores y Seguros) mencionados en numeral 2.1 anterior.

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

- La vida útil estimada de propiedad, planta y equipos y los intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.

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

### 2.4 Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento, son traducidos a pesos chilenos a la conversión vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	31-12-2022 \$	31-12-2021 \$
Dólar estadounidense	855,86	844,69
Unidad de Fomento	35.110,98	30.991,74
Euros	915,95	955,64

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.5 Compensación de saldos y transacciones (continuación)

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

### 2.6 Reconocimiento de ingresos

#### 2.6.1 Ingresos de prestación de servicios

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago.

Los ingresos de las sociedades sanitarias se derivan principalmente de los servicios regulados relacionados con: producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas, otros servicios regulados (los que incluyen ingresos relacionados con cargos de corte y reposición del suministro, monitoreo de descarga de residuos industriales líquidos y cargos fijos), y en una menor proporción de los negocios no regulados asociados a las prestaciones de servicios relacionados con actividades sanitarias. Estos Ingresos por los servicios prestados se reconocen sobre base devengada. Además de lo facturado en el ejercicio se registra una estimación de los servicios de agua potable y alcantarillado suministrados y no facturados hasta la fecha de cierre del ejercicio, determinado sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizados y calculados a tarifas y normativa vigente. Las diferencias que se produzcan entre lo facturado actual y el estimado se corrigen al mes siguiente.

Actualmente los mayores ingresos de la compañía corresponden a convenio firmados por asesorías técnicas con distintas inmobiliarias y empresas.

Los ingresos por prestaciones relacionadas con el objeto principal se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, las que aseguran que el beneficio económico asociado fluirá hacia la Sociedad.

#### 2.6.2 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

#### 2.6.3 Venta de bienes

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.7 Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un ejercicio de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el ejercicio en que se incurren.

### 2.8 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias entre los valores contables de los activos y pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización, se determina a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos. Los activos por impuesto diferidos se reconocen únicamente cuando se considera probable disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

De acuerdo a la Ley N° 20.780 del año 2014 publicada en el Diario Oficial con fecha 29 de septiembre de 2014, las sociedades anónimas que tributen en base a la letra B) del artículo 14 de la Ley de Impuestos a la Renta (Sistema semi-integrado), modificaron las tasas del Impuesto de primera categoría de acuerdo a lo siguiente:

Año	Tasa
2016	24,0%
2017	25,5%
2018	27,0%
2019	27,0%
2020	27,0%
2021	27,0%
2022	27,0%

### 2.9 Beneficios al personal

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

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.10 Propiedades, Planta y Equipos

La Sociedad registra sus activos fijos a su costo histórico, menos su depreciación acumulada. El costo histórico incluye todos aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Los desembolsos futuros relacionados con la mantención y reparación de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren. No obstante, existen desembolsos futuros (adiciones o mejoras) que son incluidos en el valor del activo o reconocidos como un activo separado, cuando cumplen las siguientes condiciones:

- Que estos bienes generen beneficios económicos futuros para la sociedad; y
- Que el costo de dichos bienes pueda ser medido fiablemente.

Los valores residuales y la vida útil restante de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada ejercicio.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el método lineal, considerando los años de vida útil remanente de los respectivos bienes.

El valor libro de los activos se revisa periódicamente, para determinar si existe algún deterioro respecto a su valor recuperable (test de impairment).

Las ganancias y pérdidas generadas por la venta de activos fijos, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias en el período en que se realizan.

En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con opción de compra que reúnen las características de leasing financiero. Estos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra.

Cambio en una estimación contable:

A partir de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, como resultado de investigaciones sobre la industria, la entidad reevaluó la vida útil de sus "Construcciones y obras de infraestructura" en 80 años (anteriormente, 60 años) a partir de la fecha de emisión de los presentes estados financieros y el valor residual de es equivalente a un 10% de su valor de adquisición. (anteriormente sin valor residual.).

### 2.11 Activos Intangibles

Durante el ejercicio 2020, la sociedad ha tomado la decisión de cambio de política contable para la valorización de los Derechos de Agua a política de Revalúo (antes a costo).

Se ha elegido la política de revalúo, con posterioridad al reconocimiento inicial, por lo que este activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación.

Para fijar el importe de las revaluaciones según NIC 38, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

Un mercado activo es un mercado en el que se dan todas las siguientes condiciones:

- (a) los bienes o servicios intercambiados en el mercado son homogéneos;
- (b) se pueden encontrar en todo momento compradores o vendedores para un determinado bien o servicio; y
- (c) los precios están disponibles para el público.

Cuando se incremente el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se llevará directamente a una cuenta de superávit de revaluación, dentro del patrimonio neto. No obstante, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que suponga una reversión de una disminución por devaluación del mismo activo, que fue reconocida previamente en resultados.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicha disminución se reconocerá en el resultado del periodo. No obstante, la disminución será cargada directamente al patrimonio neto contra cualquier superávit de revaluación reconocido previamente en relación con el mismo activo, en la medida que tal disminución no exceda del saldo de la citada cuenta de superávit de revaluación.

### 2.12 Contratos de leasing

La determinación de si un contrato es, o contiene un leasing está basada en la sustancia a su fecha de inicio y requiere una evaluación de si el cumplimiento depende del uso del activo o activos específicos o bien el contrato otorga el derecho a usar el activo. Solamente se realiza una reevaluación después del comienzo del leasing si es aplicable uno de los siguientes puntos:

- (a) Existe un cambio en los términos contractuales, que no sea una renovación o extensión de los acuerdos;
- (b) Se ejerce una opción de renovación o se otorga una extensión, a menos que los términos de la renovación o extensión fueran incluidos en la vigencia del leasing;
- (c) Existe un cambio en la determinación de si el cumplimiento es dependiente de un activo específico;  
o
- (d) Existe un cambio sustancial en el activo.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.12 Contratos de leasing (continuación)

Cuando se realiza una reevaluación, la contabilización del leasing comenzará o cesará desde la fecha cuando el cambio en las circunstancias conllevó a la reevaluación de los escenarios a), c) o d) y a la fecha de renovación o período de extensión para el escenario b).

Los leasings financieros, que transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor razonable del bien arrendado o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del leasing. Los pagos del leasing son distribuidos entre los cargos por financiamiento y la reducción de la obligación de leasing para obtener una tasa constante de interés sobre el saldo pendiente del pasivo. Los gastos financieros son reconocidos con cargo a resultados integrales en forma devengada.

Los activos en leasing capitalizados son depreciados durante el menor período entre la vida útil estimada del activo y la vigencia del leasing, en el caso que no existe una certeza razonable que la Sociedad obtendrán la propiedad al final de la vigencia del leasing.

### 2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### 2.14 Activos Financieros

La NIIF 9 Instrumentos Financieros reemplaza a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición para los períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2018, que reúne los tres aspectos de la contabilidad de los instrumentos financieros:

Clasificación y medición; deterioro y contabilidad de cobertura.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.14.1.- Clasificación y medición

La Sociedad mide inicialmente un activo financiero a su valor razonable más, en el caso es 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 (criterio SPPI).

La nueva 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 que cumplan con el criterio SPPI. 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 del Grupo que cumplen con el criterio SPPI y se mantienen dentro de un modelo comercial tanto para cobrar los flujos de efectivo como para vender.

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 clasificó 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 el Grupo 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 cumplan con el criterio SPPI o que no se encuentren dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo sea recolectar flujos de efectivo contractual es o acumular flujos de efectivo contractuales y vender.

La contabilidad de los pasivos financieros de la Sociedad permanece en gran medida igual a la NIC 39. De forma similar a los requerimientos de la NIC 39, la NIIF 9 requiere que los pasivos con contraprestación contingente se traten como instrumentos financieros medidos a valor razonable, con los cambios en el valor razonable reconocidos en el estado de ganancias o pérdidas.

Conforme a la NIIF 9, los derivados implícitos ya 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.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)

### 2.14.2 Deterioro de activos financieros

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 aplicó el modelo de enfoque simplificado basado en el análisis de la calidad crediticia de su cartera y sobre ese análisis concluyó que su cartera de deudores no evidencia deterioro.

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.

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 dio como resultado que no hay indicios de deterioro que amerite una provisión por deterioro de los activos financieros de deuda a la Sociedad.

La Sociedad no tiene impactos en coberturas como resultado de la aplicación de NIIF 9 a contar del 1 de enero de 2018.

### 2.15 Estado de flujos de efectivo

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

- El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, y el efectivo equivalente inversiones en fondos mutuos. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.
- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACION)**

### **2.16 Ganancias por acción**

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período. La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluido diferente del beneficio básico por acción.

### **2.17 Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada ejercicio en los estados financieros, en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas.

Salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva, por la unanimidad de las acciones emitidas, las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubieren acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, salvo acuerdo unánime de la Junta de Accionistas. En las sociedades anónimas cerradas, se estará a lo que determine en los estatutos y si éstos nada dijeren, se les aplicará la norma precedente.

### **2.18 Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

### **2.19 Medio ambiente**

La Sociedad, adhiere a los principios del Desarrollo Sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico cuidando el medio ambiente y la seguridad y salud de sus colaboradores.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de Aguas Santiago Norte S.A. Dichos activos se encuentran valorizados, al igual que cualquier otro activo, a costo de adquisición. La Sociedad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Las mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones más significativas para la Sociedad y que han sido publicadas en el ejercicio se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de estos estados financieros estas normas aún no entran en vigencia y la Compañía no las ha aplicado en forma anticipada:

#### a) Nuevas normas contables:

	<b>Nuevas Normas Contables</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17	Contratos de Seguro	1 de enero 2023

#### NIIF 17 “Contratos de Seguro”

En mayo de 2017, el IASB emitió la NIIF 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubra el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entrada en vigencia sustituirá a la NIIF 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten.

El IASB emitió un proyecto de norma de NIIF 17 con enmiendas propuestas. El IASB propuso 12 enmiendas específicas en ocho áreas, que incluye el diferimiento de la fecha de aplicación de NIIF 17 por dos años. En marzo de 2020, el IASB decidió diferir la fecha de aplicación de NIIF 17 para el 1 de enero de 2023.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### b) Mejoras y modificaciones:

	<b>Mejoras y Modificaciones</b>	<b>Fecha de aplicación</b>
NIC 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
NIC 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
NIIF 10 y NIC 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

#### NIC 1 “Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes”

El IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de NIC 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para periodos que comiencen en o después del 1 enero de 2023 y deben aplicarse retrospectivamente. Las enmiendas aclaran que la clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes se basa en los derechos que existan al final del periodo de presentación de reporte y especifican que la clasificación no es afectada por expectativas acerca de si la entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### NIC 12 “Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción”

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Solo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### **NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”**

Las enmiendas a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)” abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.



## **4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

Las Actividades de la compañía están expuestas según lo indicado más abajo a varios riesgos. El Directorio revisa los principales riesgos e incertidumbres que enfrenta el negocio y para dicha evaluación utiliza los procesos de administración de riesgo que posee la compañía, los cuales están diseñados para salvaguardar los activos y administrar, más que eliminar, los riesgos importantes para el logro de los objetivos del negocio.

### **4.1. Riesgo del Negocio Sanitario**

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la compañía tales como el ciclo económico, factores climáticos, patrones de demanda, estructura de la industria, cambios en la regulación y niveles de precios de los combustibles. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos, fallas en equipos y mantención.

#### **4.1.1 Riesgos de catástrofes naturales (terremotos e inundaciones)**

La Sociedad tiene pólizas de seguro vigentes para la totalidad de los activos de operación, con lo cual se garantiza que la Sociedad no sufra un decremento económico significativo ante la eventualidad de tener que reemplazar una parte relevante de las captaciones de agua, plantas de tratamiento, redes subterráneas y otros activos de operación por la ocurrencia de un fenómeno de catástrofe natural.

### **4.2. Gestión del riesgo financiero**

Los riesgos financieros de la compañía que incluyen tasa de interés, inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro de un marco de políticas e instrucciones autorizadas por el Directorio. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Gerencia de Administración y Finanzas es administrar estas políticas e incluyen también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan, así como coordinando el acceso a los mercados financieros nacionales.

#### **4.2.1 Riesgos Financieros:**

Los riesgos financieros del negocio sanitario en el cual participa Aguas Santiago Norte S.A. se relacionan directamente con el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas, las cuales se encuentran expuestas a riesgos por variaciones en las tasas de interés, inflación, créditos y liquidez.

##### **a. Riesgo de tasa de interés**

Se refiere a las variaciones de las tasas de interés que afectan el valor de los flujos futuros referenciados a tasa de interés variable, y a las variaciones en el valor razonable de los activos y pasivos referenciados a tasa de interés fija que son contabilizados a valor razonable.

#### 4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO (CONTINUACIÓN)

El objetivo de la gestión de este riesgo es alcanzar un equilibrio en la estructura de financiamiento, disminuyendo los impactos en el costo de la deuda generada por fluctuaciones de tasas de interés y de esta forma reducir la volatilidad en las cuentas de resultado de la compañía. Aguas Santiago Norte S.A. tiene exposición baja al riesgo de tasa de interés, dada su política de fijación de tasas de interés fija y de largo plazo.

##### b. Riesgo de inflación

Los negocios en que participa Aguas Santiago Norte S.A. son fundamentalmente en pesos e indexados en unidades de fomento, los ingresos y costos se encuentran estructurados fundamentalmente en pesos y/o unidades de fomento, por eso la compañía ha determinado como política mantener un equilibrio entre los flujos operacionales y los pasivos financieros, con el objetivo de minimizar la exposición al riesgo de las variaciones de esta moneda.

##### Análisis de sensibilidad a la inflación

La principal exposición a este riesgo se encuentra relacionada con los pasivos financieros contraídos con tasas de interés fija, que al 31 de diciembre de 2022 y 2021, ascienden a M\$679.169 y M\$805.583, respectivamente en su porción de corto plazo y de M\$378.238 y M\$515.929 respectivamente en su porción de largo plazo.

##### c. Riesgo de crédito

La empresa se ve expuesta a este riesgo derivado de la posibilidad de que una contraparte falle en el cumplimiento de sus obligaciones contractuales produciéndonos una pérdida económica o financiera.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Compañía proviene principalmente de las cuentas por cobrar por servicios regulados y no regulados, deuda que al 31 de diciembre de 2022 y 2021, asciende a M\$2.691.089 y M\$311.667, respectivamente.

##### d. Riesgo de liquidez

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos que tiene la compañía para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos agentes del mercado.

La administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la administración de los excedentes de caja diarios, para lo anterior la compañía mensualmente efectúa proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno esperados y en el calendario de vencimiento de las principales obligaciones considerando la situación financiera y el entorno económico del mercado.

Al 31 de diciembre de 2022, Aguas Santiago Norte S.A., cuenta con excedentes en caja por M\$693.113, correspondiente a inversiones en Fondos Mutuos con liquidez diaria.

La Sociedad estima que, en caso de requerir flujos de efectivo para financiar el capital de trabajo, las inversiones de capital, los pagos de intereses, los requerimientos de pago de deudas, por los próximos 12 meses y el futuro previsible podrá contar con el apoyo de la banca.

## 5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

Los vencimientos de los pasivos financieros se resumen en la Nota 14.

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

- Deterioros de activos tangibles e intangibles
- Litigios y contingencias
- Ingresos por servicios pendientes de facturación

### a. Deterioros de activos tangibles e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que el activo pertenece.

En el caso de las Unidades Generadoras de Efectivo a las que se han asignado activos tangibles o activos intangibles con una vida útil indefinida, el análisis de su recuperabilidad se realiza de forma sistemática al cierre de cada ejercicio o bajo circunstancias consideradas necesarias para realizar tal análisis.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado descontado el costo necesario para su venta y el valor de uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación del inmovilizado material, el valor de uso es el criterio utilizado por la Sociedad.

### b. Litigios y contingencias

La Administración ha efectuado estimaciones de las posibles pérdidas a enfrentar por conceptos de litigios y contingencias basado en el estado judicial de los actuales litigios y de acuerdo con los informes de los asesores legales correspondientes.

### c. Ingresos por servicios pendientes de facturación

La Administración efectúa una estimación de aquellos servicios entregados a la fecha de cierre de los estados financieros, por los cuales aún no se han emitido las correspondientes facturas o boletas, esta estimación se efectúa en base a los consumos históricos.

## 6. SEGMENTOS DE NEGOCIO

La Sociedad revela información por segmentos de acuerdo con lo indicado en NIIF N° 8, "Segmentos de Operación" que establecen las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas para productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por la Administración para la toma de decisiones, como asignar recursos y para evaluar el desempeño.

La Sociedad ha considerado que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración y en tal sentido se ha definido un segmento, este es operaciones Relacionadas con el objeto sanitario.

El segmento de aguas involucra los servicios sanitarios que permite la entrega de productos y servicios de producción y distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas y otras prestaciones sanitarias.

### Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para nuestras ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, estamos regulados por la Superintendencia de Servicios Sanitario y nuestras tarifas se fijan en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N°70 de 1988 del Ministerio de Obras Públicas.

Los niveles tarifarios se revisan cada cinco años y, durante dicho ejercicio, están sujetos a reajustes ligados a un polinomio de indexación si la variación acumulada desde el ajuste anterior es del 3,0% o superior.

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	Institución Financiera	Tipo de Moneda	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Caja y bancos	Bancos	Pesos	18.103	19.733
Fondos mutuos	Security	Pesos	693.113	-
<b>Totales</b>			<b>711.216</b>	<b>19.733</b>

## 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	Corrientes		No Corrientes	
		31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Contrato Esva S.A. (1)	UF	1.263.995	-	3.791.986	-
Gastos diferidos	Pesos	-	-	15.477	20.080
Otros	Pesos	-	-	7.350	4.961
<b>Totales</b>		<b>1.263.995</b>	<b>-</b>	<b>3.814.813</b>	<b>25.041</b>

(1) Corresponden al registro del contrato de interconexión voluntaria de producción de agua potable y de disposición y tratamiento de aguas servidas firmado con fecha 03 de mayo de 2022.

## 9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Deudores por ventas	\$	1.424.847	301.073
Provisión ingresos		<u>9.471</u>	<u>4.146</u>
Deudores por venta neto		1.434.318	305.219
Deudores varios	\$	<u>11.158</u>	<u>6.448</u>
Deudores varios neto		<u>11.158</u>	<u>6.448</u>
<b>Totales</b>		<b><u>1.445.476</u></b>	<b><u>311.667</u></b>

## 10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

a) Activos por impuestos corrientes:

Detalle	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Iva Crédito Fiscal	163.874	196.373
Pagos provisionales mensuales	177.252	153.052
Otros	<u>28</u>	<u>-</u>
<b>Totales</b>	<b><u>341.154</u></b>	<b><u>349.425</u></b>

b) Pasivos por impuestos corrientes:

Detalle	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Provisión Impuesto renta 1era. Categoría	88.231	83.278
Pagos provisionales mensuales	-	46.963
Otros	<u>2.302</u>	<u>2.059</u>
<b>Totales</b>	<b><u>90.533</u></b>	<b><u>132.300</u></b>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se presenta información requerida respecto a los activos intangibles de la Sociedad, según NIC 38 Activos Intangibles:

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Derechos de agua proyecto Batuco	339.057	339.057
Derechos de agua proyecto Puchuncaví	854.393	854.393
Derechos de agua proyecto Colina	127.130	127.130
Derechos de agua proyecto San Bernardo	317.914	317.914
Derechos de agua proyecto Santa María	<u>286.717</u>	<u>286.717</u>
<b>Totales</b>	<b><u>1.925.211</u></b>	<b><u>1.925.211</u></b>

El movimiento de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Movimientos de activos intangibles</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial	1.925.211	1.638.494
Adiciones	<u>-</u>	<u>286.717</u>
<b>Totales</b>	<b><u>1.925.211</u></b>	<b><u>1.925.211</u></b>

Con fecha 27 de octubre 2020 un experto externo entregó su informe sobre la valorización de los Derechos de Agua de acuerdo con la normativa IFRS, El modelo para valorizar los Derechos de Agua considera las últimas transacciones en el mercado activo.



## 12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

### a) Composición:

Este rubro se desglosa como sigue:

Detalle	31/12/2022			31/12/2021		
	Activo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo Neto	Activo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terreno	302.400	-	302.400	147.277	-	147.277
Construcciones y obras de infraestructura	3.301.977	(341.490)	2.960.487	3.213.669	(221.109)	2.992.560
Muebles y útiles	2.434	(1.230)	1.204	2.434	(804)	1.630
Activos en leasing	106.131	(60.757)	45.374	91.070	(44.068)	47.002
Equipos	435.905	(100.996)	334.909	146.127	(58.534)	87.593
Equipos computacionales	11.364	(8.128)	3.236	9.398	(6.057)	3.341
Instalaciones	246.262	(89.689)	156.573	246.262	(76.964)	169.298
<b>Totales</b>	<b>4.406.473</b>	<b>(602.290)</b>	<b>3.804.183</b>	<b>3.856.237</b>	<b>(407.536)</b>	<b>3.448.701</b>

### b) El movimiento del activo fijo es el siguiente:

Detalle	Terrenos	Construcciones y obras de infraestructura	Muebles y útiles	Equipos computacionales	Activos en leasing	Equipos	Instalaciones	Activo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 31-12-2021	147.277	3.213.669	2.434	9.398	91.070	146.127	246.262	3.856.237
Adiciones	180	527.897	-	1.126	15.061	5.972	-	550.236
Trasposos	154.943	(439.589)	-	840	-	283.806	-	-
Depreciación acumulada	-	(221.109)	(804)	(6.057)	(44.068)	(58.534)	(76.964)	(407.536)
Gasto por depreciación ejercicio	-	(120.381)	(426)	(2.071)	(16.689)	(42.462)	(12.725)	(194.754)
<b>Saldos al 31-12-2022</b>	<b>302.400</b>	<b>2.960.487</b>	<b>1.204</b>	<b>3.236</b>	<b>45.374</b>	<b>334.909</b>	<b>156.573</b>	<b>3.804.183</b>

Detalle	Terrenos	Construcciones y obras de infraestructura	Muebles y útiles	Equipos computacionales	Activos en leasing	Equipos	Instalaciones	Activo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 31-12-2020	-	1.377.737	406	6.504	74.504	146.127	244.927	1.850.205
Adiciones	147.277	1.835.932	2.028	2.894	16.566	-	1.335	2.006.032
Trasposos	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	(186.030)	(378)	(4.567)	(28.183)	(47.009)	(64.250)	(330.417)
Gasto por depreciación ejercicio	-	(35.079)	(426)	(1.490)	(15.885)	(11.525)	(12.714)	(77.119)
<b>Saldos al 31-12-2021</b>	<b>147.277</b>	<b>2.992.560</b>	<b>1.630</b>	<b>3.341</b>	<b>47.002</b>	<b>87.593</b>	<b>169.298</b>	<b>3.448.701</b>

### c) Arrendamiento financiero:

La sociedad mantiene contratos de leasing financiero por la adquisición de vehículos con Banco Security y Banco Chile

El detalle de los bienes adquiridos bajo la modalidad de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	31/12/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Camionetas Leasing	106.131	91.070
<b>Totales</b>	<b>106.131</b>	<b>91.070</b>

### 13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

- a) Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva:

	31/12/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida</b>		
Ganancia (Pérdida) por Impuesto a la Ganancia corriente	(83.891)	(81.654)
(Pérdida) Ganancia por impuestos diferidos relativos a diferencias temporarias	<u>(239.650)</u>	<u>13.588</u>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b><u>(323.541)</u></b>	<b><u>(68.066)</u></b>

- b) A continuación, se presenta una conciliación entre dicha tasa efectiva de impuesto y la tasa estatutaria de impuesto vigente:

	2022		2021	
	M\$	Tasa %	M\$	Tasa %
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	1.368.964	-	649.591	-
Impuesto a la renta a la tasa estatutaria	(83.891)	27,0	(68.066)	27,0
<b>Ajustes para llegar a la tasa efectiva</b>				
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	-	-	-	-
Ajuste de diferencias temporarias	<u>(239.650)</u>	-	<u>13.588</u>	-
<b>Impuesto a las ganancias</b>	<b><u>(323.541)</u></b>		<b><u>(54.478)</u></b>	

- c) Impuestos diferidos:

La Sociedad no ha reconocido activos diferidos por la diferencia existente entre las bases financieras y tributarias de los derechos de agua considerando que, bajo la naturaleza actual de las operaciones de la Sociedad, se estima como remota la posibilidad que dicha diferencia pueda ser deducidas para efectos impositivos a futuro.

Detalle	Activos		Pasivos	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	7.727	5.530	-	-
Activo fijo	-	-	480.659	234.192
Activo fijo en leasing	-	-	12.251	12.691
Gastos diferidos	735	361	-	-
Obligaciones por arriendo	-	-	278	-
Pasivos en leasing	6.959	6.667	-	-
Provisión bono gerencial	29.172	25.380	-	-
<b>Totales</b>	<b><u>44.593</u></b>	<b><u>37.938</u></b>	<b><u>493.188</u></b>	<b><u>246.883</u></b>

## 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

a) Composición de otros pasivos financieros:

Detalle	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Préstamos bancarios	665.415	790.648
Obligaciones por leasing	13.754	14.935
<b>Totales pasivos corrientes</b>	<b>679.169</b>	<b>805.583</b>

Detalle	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Préstamos bancarios	366.217	506.173
Obligaciones por leasing	12.021	9.756
<b>Totales pasivos no corrientes</b>	<b>378.238</b>	<b>515.929</b>

b) Vencimientos y tasas efectivas:

b.1 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2022:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente 13 meses a 3 años M\$	Total Obligaciones M\$
						Hasta 90 días M\$	91 a 365 días M\$			
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	3,96%	35.896	109.704	145.600	190.381	190.381
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	7,78%	-	-	-	-	-
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	4,68%	11.273	34.530	45.803	124.389	124.389
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	10,68%	-	-	-	-	-
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	11,88%	3.560	11.346	14.906	51.447	51.447
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	15,67%	154.437	-	154.437	-	-
76.115.834-1	Banco Security	Pesos	fija	Préstamos	4,91%	-	-	-	-	-
76.115.834-1	Banco Security	Pesos	fija	Préstamos	1,16%	304.669	-	304.669	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	2,13%	2.170	726	2.896	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	1,62%	1.617	4.894	6.511	1.647	1.647
97.004.000-5	Banco de Chile	\$	fija	Leasing	0,87%	1.039	3.308	4.347	10.374	10.374
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	-	-	-	-	-
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>						<b>514.661</b>	<b>164.508</b>	<b>679.169</b>	<b>378.238</b>	<b>378.238</b>

b.2 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2021:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente 13 meses a 3 años M\$	Total Obligaciones M\$
						Hasta 90 días M\$	91 a 365 días M\$			
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	3,96%	22.914	116.965	139.879	335.981	335.981
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	7,78%	150.678	-	150.678	-	-
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	4,68%	7.106	36.579	43.685	170.191	170.191
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	10,68%	152.299	-	152.299	-	-
76.115.834-1	Banco Security	Pesos	fija	Préstamos	4,91%	-	304.107	304.107	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	2,13%	1.245	6.301	7.546	2.556	2.556
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	1,62%	933	4.709	5.642	7.201	7.201
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	878	-	878	-	-
76.115.834-1	Banco Security	UF	fija	Leasing	2,40%	869	-	869	-	-
<b>Totales</b>						<b>336.922</b>	<b>468.661</b>	<b>805.583</b>	<b>515.929</b>	<b>515.929</b>

## 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Proveedores comerciales	9.424	125.537
Cotizaciones previsionales	7.298	5.379
Bonos por pagar	108.045	94.001
Otras cuentas por pagar	13.784	7.738
<b>Totales</b>	<b>138.551</b>	<b>232.655</b>

## 16. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Sociedad y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Sociedad en cuanto a su objeto y condiciones.

### a. Accionistas Mayoritarios

La distribución de acciones de los accionistas mayoristas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Accionistas	N° Acciones	%
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	99,996
Inversiones El Carmen Once Ltda.	1	0,004
<b>Totales</b>	<b>22.388</b>	<b>100,000</b>

### b. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

#### b.1. Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Chile	Director	Asesorías	1.232	1.097
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Asesorías	780	790
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Cta cte mercantil	1.264.226	-
	<b>Totales</b>				<b>1.266.238</b>	<b>1.887</b>

#### b.2 Transacciones más significativas y sus efectos en resultados:

Los efectos en el Estado de Resultados Integral de las transacciones con entidades relacionadas son los siguientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de Transacciones	31/12/2022		31/12/2021	
				Monto transacción	Efecto en resultados	Monto transacción	Efecto en resultados
				M\$	M\$	M\$	M\$
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A. (1)	Matriz	Cta cte mercantil	1.239.000	-	-	-
			Asesorías	780	-780	780	-780
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Director	Asesorías	15.938	-15.938	14.342	-14.342

(1) Todas las operaciones han sido realizadas a valores de mercado y se encuentran incluidas en ingresos y costos de operaciones, según corresponda.

El criterio de exposición determinado por la Sociedad, es revelar todas las transacciones con empresas relacionadas.

c. Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Aguas Santiago Norte S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre de 2022, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

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

d. Remuneración y otras prestaciones

La Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 28 de abril de 2022, determinó que no existirá remuneración del Directorio de Aguas Santiago Norte S.A. para el ejercicio 2022.

e. Cuentas por cobrar y pagar

No existen otras cuentas pagar entre la Sociedad y sus Directores y Gerentes, con excepción de lo revelado en el punto b 1.

f. Otras transacciones

No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus Directores y Gerencia de la Sociedad, salvo las informadas en el punto b.2

g. Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.

h. Contraprestaciones alta gerencia

Al 31 de diciembre de 2022 el monto total de contraprestaciones de alta gerencia es de M\$294.150.

## 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	Corrientes		No Corrientes	
		31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$	31/12/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Contrato Esva S.A. (1)	UF	1.263.995	-	3.791.986	-
<b>Totales</b>		<b>1.263.995</b>	<b>-</b>	<b>3.791.986</b>	<b>-</b>

(1) Corresponden al registro del contrato de interconexión voluntaria de producción de agua potable y de disposición y tratamiento de aguas servidas firmado con fecha 03 de mayo de 2022.

## 18. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

- a) Capital suscrito y pagado y número de acciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital social presenta un saldo de M\$ 369.161.

La Sociedad ha emitido una serie de acciones con un total de 22.388 acciones nominativas y sin valor nominal, cuya composición, es la siguiente:

	31/12/2022 Nº Acciones	31/12/2021 Nº Acciones
Accionistas		
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	1	1
<b>Totales</b>	<b>22.388</b>	<b>22.388</b>

Con fecha treinta de octubre de 2014, la sociedad celebró la tercera junta extraordinaria de accionistas. En dicha junta se acordó el aumento del capital en la suma de M\$ 182.385 esto es, de la suma de M\$ 186.776, dividido en 17.887 acciones nominativas sin valor nominal, a la suma de M\$ 369.161 dividido en 22.388 acciones nominativas, de una sola serie, sin valor nominal.

- b) Administración del capital

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital saludables que permitan a la Sociedad el acceso a los mercados de capitales y financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno de los accionistas.

No se han registrado cambios en los objetivos o políticas de gestión de capital en los ejercicios informados.

- c) Utilidad por acción

La utilidad por acción básica se calcula como el cociente entre la utilidad neta del ejercicio atribuible a los tenedores de acciones y el número promedio ponderado de acciones vigentes de la misma en circulación durante dicho ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la información utilizada para el cálculo de la utilidad por acción básica y diluida es la siguiente:

Utilidad por acción	31/12/2022	31/12/2021
Utilidad (perdida) atribuible a tenedores de acciones (M\$)	1.045.423	581.525
Número promedio ponderado de acciones	22.388	22.388
<b>Utilidad (perdida) por acción básica y diluida (en pesos)</b>	<b>46.695,69</b>	<b>25.974,85</b>

- d) Utilidad líquida distribuible – Dividendos

Los accionistas de la Sociedad, por unanimidad, con fecha 28 de abril de 2022 acuerdan no distribuir dividendos con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2021.

Además, acuerdan no distribuir dividendos provisorios con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2022.

e) Resultados retenidos

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Saldo inicial	2.785.401	2.203.876
Resultado del ejercicio	1.045.423	581.525
<b>Totales</b>	<b>3.830.824</b>	<b>2.785.401</b>

## 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Ingresos por asesorías	3.888.574	1.460.390
Ingresos servicios sanitarios	73.355	42.531
Otros ingresos	4.305	3.573
<b>Totales</b>	<b>3.966.234</b>	<b>1.506.494</b>

## 20. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Energía planta	15.873	8.140
Materiales e insumos operacionales	2.789	1.135
Desarrollo de proyectos	1.203.369	-
<b>Totales</b>	<b>1.222.031</b>	<b>9.275</b>

## 21. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Sueldos y salarios	372.577	332.420
Beneficios a corto plazo a los empleados	72.330	84.856
Otros gastos de personal	60.269	29.249
<b>Totales</b>	<b>505.176</b>	<b>446.525</b>

## 22. DEPRECIACION Y AMORTIZACION

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Depreciación	194.754	77.119
Amortizaciones	9.183	8.423
<b>Totales</b>	<b>203.937</b>	<b>85.542</b>

## 23. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Servicios varios	140.499	41.153
Honorarios	80.100	44.954
Iva proporcional	8.559	24.663
Peajes y estacionamiento	8.474	5.587
Gastos comunes y servicios básicos	22.221	18.791
Gastos de mantención	35.903	11.610
Gastos materiales y artículos de oficina	16.550	13.137
Asesorías financieras, comerciales y estudios	13.865	12.961
Patente comercial y gastos notariales	14.896	8.915
Seguros leasing	21.906	14.899
Combustible y energía	16.516	9.409
Arriendos	11.344	3.085
Deudores incobrables	-1.026	377
Otros gastos por naturaleza	42.809	23.778
<b>Totales</b>	<b>432.616</b>	<b>233.319</b>

## 24. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31/12/2022</b> <b>M\$</b>	<b>31/12/2021</b> <b>M\$</b>
Intereses ganados Fondos Mutuos	10.394	1.025
<b>Totales</b>	<b>10.394</b>	<b>1.025</b>

## 25. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Detalle	31/12/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Gastos por préstamos bancarios	85.690	34.760
Gastos por Leasing	530	841
Gastos por arriendo	50.059	45.733
Otros gastos	9.627	8.835
<b>Totales</b>	<b>145.906</b>	<b>90.169</b>

## 26. CONTINGENCIAS

a. Garantías comprometidas con terceros – Superintendencia de Servicios Sanitarios

a.1 Pólizas de garantías emitidas

Beneficiario	Glosa	Numero Poliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032773	Maipu	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032774	Maipu	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032775	Maipu	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032776	Maipu	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032739	Maipú	10-05-2022	10-05-2023	1957
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032777	Maipú	10-05-2022	10-05-2023	514
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032778	Maipú	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302200032742	Maipú	10-05-2022	10-05-2023	2928

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032779	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032780	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032781	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032782	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032747	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	4141
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032748	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	1049
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032783	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	707
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302200032750	Puchuncaví	10-05-2022	10-05-2023	3686

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032784	Colina	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032785	Colina	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032786	Colina	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032787	Colina	10-05-2022	10-05-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032755	Colina	10-05-2022	10-05-2023	1135
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032788	Colina	10-05-2022	10-05-2023	618
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032789	Colina	10-05-2022	10-05-2023	171
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302200032758	Colina	10-05-2022	10-05-2023	3535

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
EFE	GARANTIZAR EL EJERCICIO DE LA AUTORIZACIÓN DE PASO Y CERTIFICACIÓN ANUAL ATRAVIESO SUBTERRANEO DE UN DUCTO DE AGUA TRATADA EN EL KM 27,258 DEL RAMAL ALAMEDA - PUERTO - SECTOR ESTACIÓN BATUCO.	3302200032763	Batuco	17-05-2022	17-11-2023	53,87
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033072	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033073	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033074	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033075	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033076	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033077	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	140
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033078	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302200033079	Batuco	15-07-2022	17-09-2023	3048
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033594	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033595	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033596	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033597	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033598	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	1574
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033599	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	274
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033600	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302200033601	Puerto Montt	17-09-2022	17-09-2023	1436
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034271	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034272	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034273	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034274	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034275	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	817
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034276	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	759
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034277	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034278	San Bernardo	06-01-2023	06-02-2024	5759
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034440	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034441	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034442	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034443	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034444	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	360
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034445	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034446	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034447	Maipu	01-02-2023	16-02-2024	712
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA PRODUCCIÓN AGUA POTABLE.	3302300034580	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA DISTRIBUCIÓN AGUA POTABLE.	3302300034581	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA RECOLECCIÓN AGUAS SERVIDAS.	3302300034585	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA DISPOSICIÓN AGUAS SERVIDAS.	3302300034583	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50

### b. Detalle de litigios y otros

La Sociedad no presenta contingencias legales relevantes que pudieran derivar en registros de provisiones de eventuales pérdidas.

### c. Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad Aguas Santiago Norte S.A. tiene cauciones obtenidas de terceros los cuales se detallan a continuación:

Garantizador	Glosa	Boleta / Pagaré	Banco	Fecha de Vencimiento	Monto
Esva S.A	"Para caucionar el fiel y oportuno cumplimiento de sus obligaciones de ejecución, aprobación y puesta en marcha satisfactoria del servicio de interconexión de producción de agua potable, y de recolección y disposición de aguas servidas" Según contrato Repertorio N°1251-2022 Notaría Luis Felipe Sepúlveda Ponce	665467	BCI	31-01-2024	\$1.203.369.120
Rentas y Desarrollo Aconcagua S.A.	Caución Convenio Sanitario	Pagaré S/N		31-12-2023	UF 6.690
Bricsa S.A.	Caución Convenio Sanitario	Pagaré S/N		31-12-2023	UF 11.240
Constructora Carran S.A.	Garantizar el fiel, cabal y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones contraídas por la sociedad Constructora Carran S.A. a favor de Aguas Santiago Norte S.A. según el convenio celebrado con fecha 31-12-2020,	258027	Bice	30-06-2023	UF 71.400

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

d. Multas

### 1. De la Comisión para el Mercado Financiero

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Comisión Para El mercado Financiero.

De otras autoridades administrativas:

### 2. De la Superintendencia de Servicios Sanitarios SISS:

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios.

## 27. COMPROMISOS

No hay.

## 28. MEDIO AMBIENTE

La Sociedad se encuentra comprometida con el cuidado del medio ambiente. Para ello, sus ejecutivos y trabajadores desarrollan sus operaciones y servicios teniendo especial atención en el impacto que estas pudiesen tener en el entorno ambiental.

Cuando ocurran situaciones que pudiesen afectar el medio ambiente, la administración de la sociedad informará esta situación a los accionistas, entidades reguladoras y público en general, de manera completa y veraz, con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido por la normativa legal vigente sobre esta materia.

Durante los períodos que consideran estos estados financieros, la sociedad no ha efectuado desembolsos por concepto de medio ambiente.

## 29. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que los afecten en forma significativa.

Fernando Enrique  
Braun Rebolledo  
5070231-6  
fbraun@smsauditores.cl



Firmado electrónicamente según Ley 19799  
el 31-03-2023 a las 15:54:14 con Firma Electrónica Avanzada  
Código de Validación: 1680288854095  
Validar en <https://www5.esigner.cl/esignercryptofront/documento/verificar/>



**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados Financieros  
Diciembre 31, 2023 y 2022**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Estados financieros referidos al 31 de diciembre de 2023

Rut Auditores : 76.141.236-1  
Razón Social Auditores Externos : SMS AUDITORES Y CONSULTORES LIMITADA

Señores  
Presidente, Accionistas y Directores  
Aguas Santiago Norte S.A.

### Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de **Aguas Santiago Norte S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **Aguas Santiago Norte S.A.** al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las 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 **Aguas Santiago Norte 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.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos 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 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 **Aguas Santiago Norte 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 **Aguas Santiago Norte 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.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de **Aguas Santiago Norte 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.

**Fernando  
Braun  
Rebolledo**

Firmado digitalmente  
por Fernando Braun  
Rebolledo  
Fecha: 2024.03.28  
16:53:16 -03'00'

**FERNANDO BRAUN REBOLLEDO**  
**5.070.231-6**  
**SMS AUDITORES Y CONSULTORES LIMITADA**

**Nombre del socio que firma:**  
**Rut del socio que firma**

Santiago, 28 de marzo de 2024.

# AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

## Estados Financieros Diciembre 31, 2023 y 2022

### Índice

Balances generales .....	4
Estados de resultados .....	6
Estados de cambios en el patrimonio neto .....	7
Estados de Flujos de Efectivo .....	8
Notas a los Estados Financieros .....	9
1. INFORMACION GENERAL .....	9
2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS .....	11
3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.....	20
3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN).....	21
4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO.....	22
5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD .....	24
6. SEGMENTOS DE NEGOCIO .....	25
7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	25
8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....	25
9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR .....	26
10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	26
11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA .....	27
12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.....	28
13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS.....	29
14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES.....	30
15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES .....	31
16. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS.....	31
17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES .....	32
18. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO .....	33
19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	34
20. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS .....	34
21. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	34
22. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN .....	35
23. OTROS GASTOS POR NATURALEZA.....	35
24. INGRESOS FINANCIEROS .....	35
25. COSTOS FINANCIEROS .....	36
26. CONTINGENCIAS .....	36
27. COMPROMISOS .....	44
28. MEDIO AMBIENTE.....	44
29. HECHO RELEVANTES .....	44
30. HECHOS POSTERIORES.....	44

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Balances generales

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	NOTA	31.12.2023	31.12.2022
ACTIVOS		M\$	M\$
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	749.020	711.216
Otros activos no financieros, corrientes	8	1.324.417	1.263.995
Derechos de uso, corrientes		7.983	4.757
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	9	329.794	1.445.476
Activos por impuestos, corriente	10	<u>164.096</u>	<u>341.154</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>2.575.310</u></b>	<b><u>3.766.598</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos no financieros, no corrientes	8	2.688.013	3.814.813
Derechos de uso, no corrientes		256.825	222.653
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	2.075.211	1.925.211
Propiedades, planta y equipo	12	4.129.810	3.804.183
Activos por impuestos diferidos	13	<u>58.022</u>	<u>44.593</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>9.207.881</u></b>	<b><u>9.811.453</u></b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b><u>11.783.191</u></b>	<b><u>13.578.051</u></b>

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

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Balances generales

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### PATRIMONIO Y PASIVOS

#### PASIVOS CORRIENTES

	NOTA	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Otros pasivos financieros, corrientes	14	239.398	679.169
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	15	244.237	138.551
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	16	710.980	1.266.238
Otras provisiones, corrientes		57.107	49.279
Pasivos por impuestos, corrientes	10	243.234	90.533
Pasivos por arrendamientos, corrientes		6.894	4.757
Otros pasivos no financieros, corrientes	17	<u>1.324.417</u>	<u>1.263.995</u>
<b>Total de pasivos corrientes</b>		<b><u>2.826.267</u></b>	<b><u>3.492.522</u></b>

#### PASIVOS NO CORRIENTES

Otros pasivos financieros, no corrientes	14	184.271	378.238
Pasivos por arrendamientos, no corrientes		256.825	221.624
Otros pasivos no financieros, no corrientes	17	2.670.227	3.791.986
Pasivo por impuestos diferidos	13	<u>545.572</u>	<u>493.188</u>
<b>Total de pasivos no corrientes</b>		<b><u>3.656.895</u></b>	<b><u>4.885.036</u></b>

#### PATRIMONIO

Capital	18	369.161	369.161
Otras reservas		1.000.508	1.000.508
Resultados acumulados		3.830.820	2.785.401
Resultado del ejercicio		<u>99.540</u>	<u>1.045.423</u>
<b>Patrimonio total</b>		<b><u>5.300.029</u></b>	<b><u>5.200.493</u></b>

#### TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS

	<b><u>11.783.191</u></b>	<b><u>13.578.051</u></b>
--	--------------------------	--------------------------

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de resultados**

		01.01.2023	01.01.2022
	NOTA	31.12.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	19	3.012.537	3.966.234
Materias primas y consumibles utilizados	20	( 1.492.112 )	( 1.222.031 )
Gastos por beneficios a los empleados	21	( 597.540 )	( 505.176 )
Gasto por depreciación y amortización	22	( 238.038 )	( 203.937 )
Otros gastos por naturaleza	23	( 459.081 )	( 432.616 )
Ingresos financieros	24	55.658	10.394
Costos financieros	25	( 108.093 )	( 145.906 )
Resultados por unidades de reajuste		<u>( 38.789 )</u>	<u>( 97.998 )</u>
<b>Ganancia antes de impuesto</b>		<b>134.542</b>	<b>1.368.964</b>
Gasto o utilidad por impuestos a las ganancias	13	( 35.002 )	( 323.541 )
<b>Ganancia procedente de operaciones continuadas</b>		<b>99.540</b>	<b>1.045.423</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Ganancia</b>		<b><u>99.540</u></b>	<b><u>1.045.423</u></b>
<b>Ganancia atribuible a</b>			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		99.540	1.045.423
Ganancia atribuible a participaciones no controladoras		-	-
<b>Ganancia</b>		<b>99.540</b>	<b>1.045.423</b>
<b>Ganancias por acción</b>			
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b>En Pesos</b>	<b>En Pesos</b>
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		4.446,13	46.695,69
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Ganancia por acción básica</b>		<b><u>4.446,13</u></b>	<b><u>46.695,69</u></b>
<b>Estado de Resultado Integral</b>			
		01.01.2023	01.01.2022
	NOTA	31.12.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
Ganancia			
<b>Resultado integral atribuible a:</b>			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		99.540	1.045.423
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado integral total</b>		<b><u>99.540</u></b>	<b><u>1.045.423</u></b>

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

**AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

**Estados de cambios en el patrimonio neto.**

	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2023</b>	369.161	1.000.508	3.830.824	<b>5.200.493</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	99.540	<b>99.540</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>99.540</b></u>	<u><b>99.540</b></u>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2023</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>3.930.364</b></u>	<u><b>5.300.033</b></u>
	<b>Capital Emitido</b>	<b>Otras Reservas</b>	<b>Ganancias Acumuladas</b>	<b>Patrimonio Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01.01.2022</b>	369.161	1.000.508	2.785.401	<b>4.155.070</b>
<b>Cambios en el patrimonio</b>				
Ganancias	-	-	1.045.423	<b>1.045.423</b>
<b>Total de cambios en el patrimonio</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>1.045.423</b></u>	<u><b>1.045.423</b></u>
<b>SALDO FINAL AL 31.12.2022</b>	<u><b>369.161</b></u>	<u><b>1.000.508</b></u>	<u><b>3.830.824</b></u>	<u><b>5.200.493</b></u>

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

## AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.

### Estados de Flujos de Efectivo

Estado de flujos de efectivo por Método Directo (M\$)	Notas	01-01-2023 31-12-2023 M\$	01-01-2022 31-12-2022 M\$
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		4.711.848	2.877.244
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2.153.202)	(1.725.876)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(570.384)	(458.655)
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación		70.654	78.265
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de operación		(214.573)	(115.181)
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b><u>1.844.343</u></b>	<b><u>655.797</u></b>
Obtención de préstamos		149.699	598.677
Pagos de préstamos		(852.210)	(1.016.396)
Préstamos de entidades relacionadas		-	1.266.500
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(600.000)	(120.000)
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero, clasificados como actividades de		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b><u>(1.302.511)</u></b>	<b><u>728.781</u></b>
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		(553.029)	(673.539)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de inversión		49.001	(19.556)
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>		<b><u>(504.028)</u></b>	<b><u>(693.095)</u></b>
		<b>37.804</b>	<b>691.483</b>
<b>(Disminución) Incremento de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b><u>711.216</u></b>	<b><u>19.733</u></b>
Efectivo y equivalentes al efectivo, al inicio del periodo		<u>711.216</u>	<u>19.733</u>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del periodo</b>		<b><u><u>749.020</u></u></b>	<b><u><u>711.216</u></u></b>

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

## **AGUAS SANTIAGO NORTE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Diciembre 31, 2023 y 2022**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Aguas Santiago Norte S.A. se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública el 26 de agosto de 2010, ante Notario Público Señor Humberto Satelices Narducci.

La Sociedad tiene por objeto social, el establecimiento, construcción y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas y demás prestaciones relacionadas con dichas actividades.

##### **Concesión Batuco – Comuna de Lampa.**

Mediante decreto N°451 de fecha 30 de diciembre de 2011, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 131,5 hectáreas.

Mediante decreto N°121 de fecha 8 de abril de 2015, el Ministerio de Obras Públicas otorgó la ampliación de la concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Hacienda Batuco de la Comuna de Lampa, mediante lo cual amplía la zona de concesión o territorio operacional en 28,51 hectáreas.

##### **Concesión Ex Fundo Puchuncaví – Comuna de Puchuncaví.**

Mediante decreto N°277 de fecha 30 de diciembre de 2016, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Ex Fundo Puchuncaví de la Comuna de Puchuncaví. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 1.021,51 hectáreas.

##### **Concesión Reina Norte – Comuna de Colina.**

Mediante decreto N°5 de fecha 30 de enero de 2017, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Reina Norte de la Comuna de Colina. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 58,94 hectáreas.

##### **Concesión Alto Volcanes – Comuna de Puerto Montt.**

Mediante decreto N°68 de fecha 12 de junio de 2020, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Alto Volcanes de la Comuna de Puerto Montt. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 126,62 hectáreas.

### **Concesión Santa María – Comuna de Maipú.**

Mediante decreto N°142 de fecha 12 de noviembre de 2020, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Santa María de la Comuna de Maipú. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 97,30 hectáreas.

### **Concesión El Recuerdo – Comuna de Maipú.**

Mediante decreto N°171 de fecha 05 de octubre de 2022, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Santa María de la Comuna de Maipú. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 85,30 hectáreas.

### **Concesión El Cerrillo – Comuna de San Bernardo.**

Mediante decreto N°186 de fecha 27 de octubre de 2022, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado El Cerrillo de la Comuna de San Bernardo. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 155,90 hectáreas.

### **Concesión Santa Teresa– Comuna de Lampa.**

Mediante decreto N°248 de fecha 14 de diciembre de 2023, el Ministerio de Obras Públicas otorgó concesión de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas para la atención del sector denominado Santa Teresa de la Comuna de Lampa. La zona de concesión o territorio operacional de los servicios de distribución de agua potable y de recolección de aguas servidas, corresponderá a un área de aproximadamente 85,19 hectáreas.

### **Inscripción en el Registro Especial de Entidades Informantes:**

Aguas Santiago Norte S.A., ha sido inscrita con fecha 18 de mayo de 2012, bajo el número 259 en el Registro Especial de Entidades Informantes de la Superintendencia de Valores y Seguros.

El domicilio legal de la Sociedad es Avenida del Valle N° 512 Of. 804, Ciudad Empresarial, Huechuraba, Santiago.

El Rol Único Tributario es 76.115.834-1.

El controlador de la sociedad, es Inversiones y Asesorías H y C S.A.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los principales accionistas de la sociedad, son los siguientes:

<b>Accionistas</b>	<b>Participación</b>	<b>N° Acciones</b>
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	99,996%	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	0,004%	1

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

### **2.1 Bases de preparación**

Los presentes Estados Financieros de Aguas Santiago Norte S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los Estados de Resultados Integrales por Función, los Estados de Cambios en el Patrimonio neto y los Estados de Flujos de Efectivos por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, con sus correspondientes notas las cuales han sido preparadas y presentadas de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (“NIIF”), considerando requerimientos de información adicionales de la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”) los cuales no se contradicen con las NIIF.

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros a valor justo. La preparación de los presentes estados financieros requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad.

En el apartado 2.3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

### **Período contable**

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

### **2.2 Moneda Funcional**

Los estados financieros se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan la sociedad (Moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad.

### **2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos Estados Financieros, es de responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios emitidos por la Comisión para el Mercado Financiero (Ex Superintendencia de Valores y Seguros) mencionados en numeral 2.1 anterior.

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

- La vida útil estimada de propiedad, planta y equipos y los intangibles.
- Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)

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

### 2.4 Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento, son traducidos a pesos chilenos a la conversión vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	31-12-2023 \$	31-12-2022 \$
Dólar estadounidense	877,12	855,86
Unidad de Fomento	36.789,36	35.110,98
Euros	970,05	915,95

### 2.5 Compensación de saldos y transacciones (continuación)

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

### 2.6 Reconocimiento de ingresos

#### 2.6.1 Ingresos de prestación de servicios

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago.

Los ingresos de las sociedades sanitarias se derivan principalmente de los servicios regulados relacionados con: producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas, otros servicios regulados (los que incluyen ingresos relacionados con cargos de corte y reposición del suministro, monitoreo de descarga de residuos industriales líquidos y cargos fijos), y en una menor proporción de los negocios no regulados asociados a las prestaciones de servicios relacionados con actividades sanitarias. Estos Ingresos por los servicios prestados se reconocen sobre base devengada. Además de lo facturado en el ejercicio se registra una estimación de los servicios de agua potable y alcantarillado suministrados y no facturados hasta la fecha de cierre del ejercicio, determinado sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizados y calculados a tarifas y normativa vigente. Las diferencias que se produzcan entre lo facturado actual y el estimado se corrigen al mes siguiente.

Actualmente los mayores ingresos de la compañía corresponden a convenio firmados por asesorías técnicas con distintas inmobiliarias y empresas.

Los ingresos por prestaciones relacionadas con el objeto principal se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, las que aseguran que el beneficio económico asociado fluirá hacia la Sociedad.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)**

### **2.6.2 Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

### **2.6.3 Venta de bienes**

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

### **2.7 Costos por préstamos**

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, los cuales constituyen activos que requieren de un ejercicio de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el ejercicio en que se incurren.

### **2.8 Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias entre los valores contables de los activos y pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización, se determina a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos. Los activos por impuesto diferidos se reconocen únicamente cuando se considera probable disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)

De acuerdo a la Ley N° 20.780 del año 2014 publicada en el Diario Oficial con fecha 29 de septiembre de 2014, las sociedades anónimas que tributen en base a la letra B) del artículo 14 de la Ley de Impuestos a la Renta (Sistema semi-integrado), modificaron las tasas del Impuesto de primera categoría de acuerdo a lo siguiente:

Año	Tasa
2016	24,0%
2017	25,5%
2018	27,0%
2019	27,0%
2020	27,0%
2021	27,0%
2022	27,0%
2023	27,0%

### 2.9 Beneficios al personal

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

### 2.10 Propiedades, Planta y Equipos

La Sociedad registra sus activos fijos a su costo histórico, menos su depreciación acumulada. El costo histórico incluye todos aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Los desembolsos futuros relacionados con la mantención y reparación de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren. No obstante, existen desembolsos futuros (adiciones o mejoras) que son incluidos en el valor del activo o reconocidos como un activo separado, cuando cumplen las siguientes condiciones:

- Que estos bienes generen beneficios económicos futuros para la sociedad; y
- Que el costo de dichos bienes pueda ser medido fiablemente.

Los valores residuales y la vida útil restante de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada ejercicio.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el método lineal, considerando los años de vida útil remanente de los respectivos bienes.

El valor libro de los activos se revisa periódicamente, para determinar si existe algún deterioro respecto a su valor recuperable (test de impairment).

Las ganancias y pérdidas generadas por la venta de activos fijos, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias en el período en que se realizan.

En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con opción de compra que reúnen las características de leasing financiero. Estos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)**

Cambio en una estimación contable:

A partir de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, como resultado de investigaciones sobre la industria, la entidad reevaluó la vida útil de sus “Construcciones y Obras de Infraestructura” en 80 años (anteriormente, 60 años) a partir de la fecha de emisión de los presentes estados financieros y el valor residual de es equivalente a un 10% de su valor de adquisición. (anteriormente sin valor residual.).

### **2.11 Activos Intangibles**

Durante el ejercicio 2020, la sociedad ha tomado la decisión de cambio de política contable para la valorización de los Derechos de Agua a política de Revalúo (antes a costo).

Se ha elegido la política de revalúo, con posterioridad al reconocimiento inicial, por lo que este activo intangible se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación.

Para fijar el importe de las revaluaciones según NIC 38, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Un mercado activo es un mercado en el que se dan todas las siguientes condiciones:

- (a) Los bienes o servicios intercambiados en el mercado son homogéneos;
- (b) Se pueden encontrar en todo momento compradores o vendedores para un determinado bien o servicio; y
- (c) Los precios están disponibles para el público.

Cuando se incremente el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se llevará directamente a una cuenta de superávit de revaluación, dentro del patrimonio neto. No obstante, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que suponga una reversión de una disminución por devaluación del mismo activo, que fue reconocida previamente en resultados.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicha disminución se reconocerá en el resultado del periodo. No obstante, la disminución será cargada directamente al patrimonio neto contra cualquier superávit de revaluación reconocido previamente en relación con el mismo activo, en la medida que tal disminución no exceda del saldo de la citada cuenta de superávit de revaluación.

### **2.12 Contratos de leasing**

La determinación de si un contrato es, o contiene un leasing está basada en la sustancia a su fecha de inicio y requiere una evaluación de si el cumplimiento depende del uso del activo o activos específicos o bien el contrato otorga el derecho a usar el activo. Solamente se realiza una reevaluación después del comienzo del leasing si es aplicable uno de los siguientes puntos:

- (a) Existe un cambio en los términos contractuales, que no sea una renovación o extensión de los acuerdos;
- (b) Se ejerce una opción de renovación o se otorga una extensión, a menos que los términos de la renovación o extensión fueran incluidos en la vigencia del leasing;

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)**

### **2.12 Contratos de leasing** (continuación)

(c) Existe un cambio en la determinación de si el cumplimiento es dependiente de un activo específico; o

(d) Existe un cambio sustancial en el activo.

Cuando se realiza una reevaluación, la contabilización del leasing comenzará o cesará desde la fecha cuando el cambio en las circunstancias conllevó a la reevaluación de los escenarios a), c) o d) y a la fecha de renovación o período de extensión para el escenario b).

Los leasings financieros, que transfieren a la Sociedad sustancialmente todos los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad de la partida arrendada, son capitalizados al comienzo del leasing al valor razonable del bien arrendado o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos del leasing. Los pagos del leasing son distribuidos entre los cargos por financiamiento y la reducción de la obligación de leasing para obtener una tasa constante de interés sobre el saldo pendiente del pasivo. Los gastos financieros son reconocidos con cargo a resultados integrales en forma devengada.

Los activos en leasing capitalizados son depreciados durante el menor período entre la vida útil estimada del activo y la vigencia del leasing, en el caso que no existe una certeza razonable que la Sociedad obtendrán la propiedad al final de la vigencia del leasing.

### **2.13 Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### **2.14 Activos Financieros**

La NIIF 9 Instrumentos Financieros reemplaza a la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición para los períodos anuales que comiencen el 1 de enero de 2018, que reúne los tres aspectos de la contabilidad de los instrumentos financieros:

Clasificación y medición; deterioro y contabilidad de cobertura.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)

### 2.14.1.- Clasificación y medición

La Sociedad mide inicialmente un activo financiero a su valor razonable más, en el caso es 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 (criterio SPPI).

La nueva 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 que cumplan con el criterio SPPI. 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 del Grupo que cumplen con el criterio SPPI y se mantienen dentro de un modelo comercial tanto para cobrar los flujos de efectivo como para vender.

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 clasificó 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 el Grupo 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 cumplan con el criterio SPPI o que no se encuentren dentro de un modelo de negocios cuyo objetivo sea recolectar flujos de efectivo contractual es o acumular flujos de efectivo contractuales y vender.

La contabilidad de los pasivos financieros de la Sociedad permanece en gran medida igual a la NIC 39. De forma similar a los requerimientos de la NIC 39, la NIIF 9 requiere que los pasivos con contraprestación contingente se traten como instrumentos financieros medidos a valor razonable, con los cambios en el valor razonable reconocidos en el estado de ganancias o pérdidas.

Conforme a la NIIF 9, los derivados implícitos ya 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.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)**

### **2.14.2 Deterioro de activos financieros**

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 aplicó el modelo de enfoque simplificado basado en el análisis de la calidad crediticia de su cartera y sobre ese análisis concluyó que su cartera de deudores no evidencia deterioro.

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.

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 dio como resultado que no hay indicios de deterioro que amerite una provisión por deterioro de los activos financieros de deuda a la Sociedad.

La Sociedad no tiene impactos en coberturas como resultado de la aplicación de NIIF 9 a contar del 1 de enero de 2018.

### **2.15 Estado de flujos de efectivo**

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

- El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, y el efectivo equivalente inversiones en fondos mutuos. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.
- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS (CONTINUACIÓN)**

### **2.16 Ganancias por acción**

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período. La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluido diferente del beneficio básico por acción.

### **2.17 Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada ejercicio en los estados financieros, en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas.

Salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva, por la unanimidad de las acciones emitidas, las sociedades anónimas abiertas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubieren acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, salvo acuerdo unánime de la Junta de Accionistas. En las sociedades anónimas cerradas, se estará a lo que determine en los estatutos y si éstos nada dijeren, se les aplicará la norma precedente.

### **2.18 Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

### **2.19 Medio ambiente**

La Sociedad, adhiere a los principios del Desarrollo Sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico cuidando el medio ambiente y la seguridad y salud de sus colaboradores.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de Aguas Santiago Norte S.A. Dichos activos se encuentran valorizados, al igual que cualquier otro activo, a costo de adquisición. La Sociedad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Las mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones más significativas para la Sociedad y que han sido publicadas en el ejercicio se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de estos estados financieros estas normas aún no entran en vigencia y la Compañía no las ha aplicado en forma anticipada:

#### a) Nuevas normas contables:

	<b>Nuevas Normas Contables</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17	Contratos de Seguro	1 de enero 2023

#### NIIF 17 “Contratos de Seguro”

En mayo de 2017, el IASB emitió la NIIF 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubra el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entrada en vigencia sustituirá a la NIIF 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten.

El IASB emitió un proyecto de norma de NIIF 17 con enmiendas propuestas. El IASB propuso 12 enmiendas específicas en ocho áreas, que incluye el diferimiento de la fecha de aplicación de NIIF 17 por dos años. En marzo de 2020, el IASB decidió diferir la fecha de aplicación de NIIF 17 para el 1 de enero de 2023.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### b) Mejoras y modificaciones:

	<b>Mejoras y Modificaciones</b>	<b>Fecha de aplicación</b>
NIC 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
NIC 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
NIIF 10 y NIC 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

#### NIC 1 “Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes”

El IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de NIC 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para periodos que comiencen en o después del 1 enero de 2023 y deben aplicarse retrospectivamente. Las enmiendas aclaran que la clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes se basa en los derechos que existan al final del periodo de presentación de reporte y especifican que la clasificación no es afectada por expectativas acerca de si la entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo.

La Sociedad se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### NIC 12 “Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción”

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

### 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Solo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Sociedad se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

#### **NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”**

Las enmiendas a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)” abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Sociedad se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

## **4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO**

Las actividades de la Sociedad están expuestas según lo indicado más abajo a varios riesgos. El Directorio revisa los principales riesgos e incertidumbres que enfrenta el negocio y para dicha evaluación utiliza los procesos de administración de riesgo que posee la Sociedad, los cuales están diseñados para salvaguardar los activos y administrar, más que eliminar, los riesgos importantes para el logro de los objetivos del negocio.

### **4.1. Riesgo del Negocio Sanitario**

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la Sociedad tales como el ciclo económico, factores climáticos, patrones de demanda, estructura de la industria, cambios en la regulación y niveles de precios de los combustibles. También dentro de esta categoría están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos, fallas en equipos y mantención.

#### **4.1.1 Riesgos de catástrofes naturales (terremotos e inundaciones)**

La Sociedad tiene pólizas de seguro vigentes para la totalidad de los activos de operación, con lo cual se garantiza que la Sociedad no sufra un decremento económico significativo ante la eventualidad de tener que reemplazar una parte relevante de las captaciones de agua, plantas de tratamiento, redes subterráneas y otros activos de operación por la ocurrencia de un fenómeno de catástrofe natural.

### **4.2. Gestión del riesgo financiero**

Los riesgos financieros de la Sociedad que incluyen tasa de interés, inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro de un marco de políticas e instrucciones autorizadas por el Directorio. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Gerencia de Administración y Finanzas es administrar estas políticas e incluyen también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan, así como coordinando el acceso a los mercados financieros nacionales.

#### **4.2.1 Riesgos Financieros:**

Los riesgos financieros del negocio sanitario en el cual participa Aguas Santiago Norte S.A. se relacionan directamente con el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas, las cuales se encuentran expuestas a riesgos por variaciones en las tasas de interés, inflación, créditos y liquidez.

##### **a. Riesgo de tasa de interés**

Se refiere a las variaciones de las tasas de interés que afectan el valor de los flujos futuros referenciados a tasa de interés variable, y a las variaciones en el valor razonable de los activos y pasivos referenciados a tasa de interés fija que son contabilizados a valor razonable.

#### 4. GESTION DE RIESGO FINANCIERO (CONTINUACIÓN)

El objetivo de la gestión de este riesgo es alcanzar un equilibrio en la estructura de financiamiento, disminuyendo los impactos en el costo de la deuda generada por fluctuaciones de tasas de interés y de esta forma reducir la volatilidad en las cuentas de resultado de la Sociedad. Aguas Santiago Norte S.A. tiene exposición baja al riesgo de tasa de interés, dada su política de fijación de tasas de interés fija y de largo plazo.

##### b. Riesgo de inflación

Los negocios en que participa Aguas Santiago Norte S.A. son fundamentalmente en pesos e indexados en unidades de fomento, los ingresos y costos se encuentran estructurados fundamentalmente en pesos y/o unidades de fomento, por eso la Sociedad ha determinado como política mantener un equilibrio entre los flujos operacionales y los pasivos financieros, con el objetivo de minimizar la exposición al riesgo de las variaciones de esta moneda.

##### Análisis de sensibilidad a la inflación

La principal exposición a este riesgo se encuentra relacionada con los pasivos financieros contraídos con tasas de interés fija, que al 31 de diciembre de 2023 y 2022, ascienden a M\$239.398 y M\$679.169, respectivamente en su porción de corto plazo y de M\$184.271 y M\$378.238 respectivamente en su porción de largo plazo.

##### c. Riesgo de crédito

La empresa se ve expuesta a este riesgo derivado de la posibilidad de que una contraparte falle en el cumplimiento de sus obligaciones contractuales produciéndonos una pérdida económica o financiera.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Sociedad proviene principalmente de las cuentas por cobrar por servicios regulados y no regulados, deuda que al 31 de diciembre de 2023 y 2022, asciende a M\$329.794 y M\$1.445.476, respectivamente.

##### d. Riesgo de liquidez

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos que tiene la Sociedad para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos agentes del mercado.

La administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la administración de los excedentes de caja diarios, para lo anterior la Sociedad mensualmente efectúa proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno esperados y en el calendario de vencimiento de las principales obligaciones considerando la situación financiera y el entorno económico del mercado.

Al 31 de diciembre de 2023, Aguas Santiago Norte S.A., cuenta con excedentes en caja por M\$693.471, correspondiente a inversiones en Fondos Mutuos con liquidez diaria.

La Sociedad estima que, en caso de requerir flujos de efectivo para financiar el capital de trabajo, las inversiones de capital, los pagos de intereses, los requerimientos de pago de deudas, por los próximos 12 meses y el futuro previsible podrá contar con el apoyo de la banca.

## 5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

Los vencimientos de los pasivos financieros se resumen en la Nota 14.

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

- Deterioros de activos tangibles e intangibles
- Litigios y contingencias
- Ingresos por servicios pendientes de facturación

### a. Deterioros de activos tangibles e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la que el activo pertenece.

En el caso de las Unidades Generadoras de Efectivo a las que se han asignado activos tangibles o activos intangibles con una vida útil indefinida, el análisis de su recuperabilidad se realiza de forma sistemática al cierre de cada ejercicio o bajo circunstancias consideradas necesarias para realizar tal análisis.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado descontado el costo necesario para su venta y el valor de uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación del inmovilizado material, el valor de uso es el criterio utilizado por la Sociedad.

### b. Litigios y contingencias

La Administración ha efectuado estimaciones de las posibles pérdidas a enfrentar por conceptos de litigios y contingencias basado en el estado judicial de los actuales litigios y de acuerdo con los informes de los asesores legales correspondientes.

### c. Ingresos por servicios pendientes de facturación

La Administración efectúa una estimación de aquellos servicios entregados a la fecha de cierre de los estados financieros, por los cuales aún no se han emitido las correspondientes facturas o boletas, esta estimación se efectúa en base a los consumos históricos.

## 6. SEGMENTOS DE NEGOCIO

La Sociedad revela información por segmentos de acuerdo con lo indicado en NIIF N° 8, “Segmentos de Operación” que establecen las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas para productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por la Administración para la toma de decisiones, como asignar recursos y para evaluar el desempeño.

La Sociedad ha considerado que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración y en tal sentido se ha definido un segmento, este es Operaciones Relacionadas con el objeto sanitario.

El segmento de aguas involucra los servicios sanitarios que permite la entrega de productos y servicios de producción y distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas y otras prestaciones sanitarias.

### Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para nuestras ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, estamos regulados por la Superintendencia de Servicios Sanitario y nuestras tarifas se fijan en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N°70 de 1988 del Ministerio de Obras Públicas.

Los niveles tarifarios se revisan cada cinco años y, durante dicho ejercicio, están sujetos a reajustes ligados a un polinomio de indexación si la variación acumulada desde el ajuste anterior es del 3,0% o superior.

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	Institución Financiera	Tipo de Moneda	31-12-2023	31-12-2022
			M\$	M\$
Caja y bancos	Bancos	Pesos	55.549	18.103
Fondos mutuos	Security	Pesos	<u>693.471</u>	<u>693.113</u>
<b>Totales</b>			<b><u>749.020</u></b>	<b><u>711.216</u></b>

## 8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	Corrientes		No Corrientes	
		31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Contrato Esval S.A. (1)	UF	1.324.417	1.263.995	2.670.227	3.791.986
Gastos diferidos	Pesos	-	-	10.359	15.477
Otros	Pesos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.427</u>	<u>7.350</u>
<b>Totales</b>		<b><u>1.324.417</u></b>	<b><u>1.263.995</u></b>	<b><u>2.688.013</u></b>	<b><u>3.814.813</u></b>

(1) Corresponden al registro del contrato de interconexión voluntaria de producción de agua potable y de disposición y tratamiento de aguas servidas firmado con fecha 03 de mayo de 2022.

## 9. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Deudores por ventas	\$	302.940	1.424.847
Provisión ingresos		<u>10.222</u>	<u>9.471</u>
Deudores por venta neto		313.162	1.434.318
Deudores varios	\$	<u>16.632</u>	<u>11.158</u>
Deudores varios neto		<u>16.632</u>	<u>11.158</u>
<b>Totales</b>		<b><u>329.794</u></b>	<b><u>1.445.476</u></b>

## 10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

a) Activos por impuestos corrientes:

Detalle	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Iva Crédito Fiscal	-	163.874
Pagos provisionales mensuales	164.096	177.252
Otros	<u>-</u>	<u>28</u>
<b>Totales</b>	<b><u>164.096</u></b>	<b><u>341.154</u></b>

b) Pasivos por impuestos corrientes:

Detalle	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Provisión Impuesto renta 1era. Categoría	216	88.231
Iva Débito Fiscal	159.114	-
Pagos provisionales mensuales	81.057	-
Otros	<u>2.847</u>	<u>2.302</u>
<b>Totales</b>	<b><u>243.234</u></b>	<b><u>90.533</u></b>

## 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se presenta información requerida respecto a los activos intangibles de la Sociedad, según NIC 38 Activos Intangibles:

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Derechos de agua proyecto Batuco	339.057	339.057
Derechos de agua proyecto Puchuncaví	854.393	854.393
Derechos de agua proyecto Colina	127.130	127.130
Derechos de agua proyecto San Bernardo	467.914	317.914
Derechos de agua proyecto Santa María	<u>286.717</u>	<u>286.717</u>
<b>Totales</b>	<b><u>2.075.211</u></b>	<b><u>1.925.211</u></b>

El movimiento de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Movimientos de activos intangibles</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial	1.925.211	1.925.211
Adiciones	<u>150.000</u>	<u>-</u>
<b>Totales</b>	<b><u>2.075.211</u></b>	<b><u>1.925.211</u></b>

Con fecha 27 de octubre 2020 la sociedad llevo a cabo un estudio técnico respecto de la valorización de los Derechos de Agua de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 y 38. En relación al test de deterioro para este año 2023, este ha sido certificado por profesionales expertos en la materia.

## 12. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

a) Composición:

Este rubro se desglosa como sigue:

Detalle	31-12-2023			31-12-2022		
	Activo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo Neto	Activo Bruto	Depreciación Acumulada	Activo Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terreno	302.400	-	302.400	302.400	-	302.400
Construcciones y obras de infraestructura	3.779.364	(475.954)	3.303.410	3.301.977	(341.490)	2.960.487
Muebles y útiles	3.072	(1.644)	1.428	2.434	(1.230)	1.204
Activos en leasing	159.978	(86.248)	73.730	106.131	(60.757)	45.374
Equipos	449.637	(146.560)	303.077	435.905	(100.996)	334.909
Equipos computacionales	12.040	(10.385)	1.655	11.364	(8.128)	3.236
Instalaciones	246.262	(102.152)	144.110	246.262	(89.689)	156.573
<b>Totales</b>	<b>4.952.753</b>	<b>(822.943)</b>	<b>4.129.810</b>	<b>4.406.473</b>	<b>(602.290)</b>	<b>3.804.183</b>

b) El movimiento del activo fijo es el siguiente:

Detalle	Terrenos	Construcciones y obras de infraestructura	Muebles y útiles	Equipos computacionales	Activos en leasing	Equipos	Instalaciones	Activo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 31-12-2022	302.400	3.301.977	2.434	11.364	106.131	435.905	246.262	4.406.473
Adiciones	-	499.182	-	-	53.847	-	-	553.029
Trasposos	-	(18.566)	638	676	-	17.252	-	-
Ventas y Bajas	-	(3.229)	-	-	-	(3.520)	-	(6.749)
Depreciación acumulada	-	(341.490)	(1.230)	(8.128)	(60.757)	(100.996)	(89.689)	(602.290)
Gasto por depreciación ejercicio	-	(134.464)	(414)	(2.257)	(25.491)	(45.564)	(12.463)	(220.653)
<b>Saldos al 31-12-2023</b>	<b>302.400</b>	<b>3.303.410</b>	<b>1.428</b>	<b>1.655</b>	<b>73.730</b>	<b>303.077</b>	<b>144.110</b>	<b>4.129.810</b>

Detalle	Terrenos	Construcciones y obras de infraestructura	Muebles y útiles	Equipos computacionales	Activos en leasing	Equipos	Instalaciones	Activo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 31-12-2021	147.277	3.213.669	2.434	9.398	91.070	146.127	246.262	3.856.237
Adiciones	180	527.897	-	1.126	15.061	5.972	-	550.236
Trasposos	154.943	(439.589)	-	840	-	283.806	-	-
Depreciación acumulada	-	(221.109)	(804)	(6.057)	(44.068)	(58.534)	(76.964)	(407.536)
Gasto por depreciación ejercicio	-	(120.381)	(426)	(2.071)	(16.689)	(42.462)	(12.725)	(194.754)
<b>Saldos al 31-12-2022</b>	<b>302.400</b>	<b>2.960.487</b>	<b>1.204</b>	<b>3.236</b>	<b>45.374</b>	<b>334.909</b>	<b>156.573</b>	<b>3.804.183</b>

c) Arrendamiento financiero:

La sociedad mantiene contratos de leasing financiero por la adquisición de vehículos con el Banco Chile (**nota 14**).

### 13. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

- a) Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
<b>Ingreso (Gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida</b>		
Ganancia (Pérdida) por Impuesto a la Ganancia corriente	3.954	(83.891)
(Pérdida) Ganancia por impuestos diferidos relativos a diferencias temporarias	<u>(38.956)</u>	<u>(239.650)</u>
<b>Gasto por impuesto a las ganancias</b>	<b><u>(35.002)</u></b>	<b><u>(323.541)</u></b>

- b) A continuación, se presenta una conciliación entre dicha tasa efectiva de impuesto y la tasa estatutaria de impuesto vigente:

	2023		2022	
	M\$	Tasa %	M\$	Tasa %
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto	99.540	-	1.368.964	-
Impuesto a la renta a la tasa estatutaria	(216)	27,0	(83.891)	27,0
<b>Ajustes para llegar a la tasa efectiva</b>				
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	-	-	-	-
Ajuste de diferencias temporarias	<u>(38.956)</u>	-	<u>(239.650)</u>	-
<b>Impuesto a las ganancias</b>	<b><u>(39.172)</u></b>		<b><u>(323.541)</u></b>	

- c) Impuestos diferidos:

La Sociedad no ha reconocido activos diferidos por la diferencia existente entre las bases financieras y tributarias de los derechos de agua considerando que, bajo la naturaleza actual de las operaciones de la Sociedad, se estima como remota la posibilidad que dicha diferencia pueda ser deducidas para efectos impositivos a futuro.

Detalle	Activos		Pasivos	
	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	8.636	7.727		-
Activo fijo	-	-	525.371	480.659
Activo fijo en leasing	-	-	19.907	12.251
Gastos diferidos	636	735	-	-
Obligaciones por arriendo	-	-	294	278
Pasivos en leasing	15.512	6.959	-	-
Provisión bono gerencial	33.238	29.172	-	-
<b>Totales</b>	<b><u>58.022</u></b>	<b><u>44.593</u></b>	<b><u>545.572</u></b>	<b><u>493.188</u></b>

## 14. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

a) Composición de otros pasivos financieros:

Detalle	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Préstamos bancarios	216.282	665.415
Obligaciones por leasing	<u>23.116</u>	<u>13.754</u>
<b>Totales pasivos corrientes</b>	<b><u>239.398</u></b>	<b><u>679.169</u></b>

Detalle		
Préstamos bancarios	149.936	366.217
Obligaciones por leasing	<u>34.335</u>	<u>12.021</u>
<b>Totales pasivos no corrientes</b>	<b><u>184.271</u></b>	<b><u>378.238</u></b>

b) Vencimientos y tasas efectivas:

b.1 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2023:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente 13 meses a 3 años M\$	Total Obligaciones M\$
						Hasta 90 días M\$	91 a 365 días M\$			
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	3,96%	37.270	114.261	151.531	38.851	38.851
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	4,68%	4.011	12.753	16.764	34.683	34.683
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	11,88%	11.796	35.366	47.162	75.806	75.806
97.004.000-5	Banco de Chile	\$	fija	Leasing	11,36%	2.303	7.313	9.616	15.625	15.625
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	1,62%	1.955	-	1.955	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	\$	fija	Leasing	10,44%	1.318	4.165	5.483	6.082	6.082
76.115.834-1	Banco de Chile	\$	fija	Leasing	10,60%	1.654	5.233	6.887	13.224	13.224
<b>Totales</b>						<b><u>60.307</u></b>	<b><u>179.091</u></b>	<b><u>239.398</u></b>	<b><u>184.271</u></b>	<b><u>184.271</u></b>

b.2 Préstamos de entidades financieras al 31-12-2022:

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Tipo de obligación	Tasa Efectiva	Corriente		Total Obligaciones M\$	No Corriente 13 meses a 3 años M\$	Total Obligaciones M\$
						Hasta 90 días M\$	91 a 365 días M\$			
97.004.000-5	Banco de Chile	Pesos	fija	Préstamos	3,96%	35.896	109.704	145.600	190.381	190.381
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	4,68%	11.273	34.530	45.803	124.389	124.389
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	11,88%	3.560	11.346	14.906	51.447	51.447
97.018.000-1	Banco Scotiabank	Pesos	fija	Préstamos	15,67%	154.437	-	154.437	-	-
76.115.834-1	Banco Security	Pesos	fija	Préstamos	5,88%	304.669	-	304.669	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	2,13%	2.170	726	2.896	-	-
97.004.000-5	Banco de Chile	UF	fija	Leasing	1,62%	1.617	4.894	6.511	1.647	1.647
97.004.000-5	Banco de Chile	\$	fija	Leasing	10,44%	1.039	3.308	4.347	10.374	10.374
<b>Totales</b>						<b><u>514.661</u></b>	<b><u>164.508</u></b>	<b><u>679.169</u></b>	<b><u>378.238</u></b>	<b><u>378.238</u></b>

## 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Proveedores comerciales	96.086	9.424
Cotizaciones previsionales	7.456	7.298
Bonos por pagar	123.103	108.045
Otras cuentas por pagar	<u>17.592</u>	<u>13.784</u>
<b>Totales</b>	<b><u>244.237</u></b>	<b><u>138.551</u></b>

## 16. INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Sociedad y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Sociedad en cuanto a su objeto y condiciones.

### a. Accionistas Mayoritarios

La distribución de acciones de los accionistas mayoristas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Accionistas	<u>N° Acciones</u>	<u>%</u>
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	99,996
Inversiones El Carmen Once Ltda.	<u>1</u>	<u>0,004</u>
<b>Totales</b>	<b><u>22.388</u></b>	<b><u>100,000</u></b>

### b. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

#### b.1. Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Chile	Director	Asesorías	1.280	1.232
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Asesorías	780	780
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A.	Chile	Accionista	Cta cte mercantil	<u>708.920</u>	<u>1.264.226</u>
	<b>Totales</b>				<b><u>710.980</u></b>	<b><u>1.266.238</u></b>

#### b.2 Transacciones más significativas y sus efectos en resultados:

R.U.T.	Nombre Sociedad	Naturaleza d Relación	Naturaleza de Transacciones	31-12-2023		31-12-2022	
				Monto transacción	Efecto en resultados	Monto transacción	Efecto en resultados
				M\$	M\$	M\$	M\$
77.085.680-9	Inversiones y Ases. HyC S.A. (1)	Matriz	Cta cte mercantil	-600.000	-	1.239.000	-
			Asesorías	780	-780	780	-780
14.629.483-9	Santiago Hernando Pérez	Director	Asesorías	17.298	-17.298	15.938	-15.938

Los efectos en el Estado de Resultados Integral de las transacciones con entidades relacionadas son los siguientes:

(1) Todas las operaciones han sido realizadas a valores de mercado y se encuentran incluidas en ingresos y costos de operaciones, según corresponda.

El criterio de exposición determinado por la Sociedad, es revelar todas las transacciones con empresas relacionadas.

c. Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Aguas Santiago Norte S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre de 2023, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

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

d. Remuneración y otras prestaciones

La Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 27 de abril de 2023, determinó que no existirá remuneración del Directorio de Aguas Santiago Norte S.A. para el ejercicio 2023.

e. Cuentas por cobrar y pagar

No existen otras cuentas por pagar entre la Sociedad y sus Directores y Gerentes, con excepción de lo revelado en el punto b 1.

f. Otras transacciones

No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus Directores y Gerencia de la Sociedad, salvo las informadas en el punto b.2

g. Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.

h. Contraprestaciones alta gerencia

Al 31 de diciembre de 2023 el monto total de contraprestaciones de alta gerencia es de M\$376.015.

## 17. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	Corrientes		No Corrientes	
		31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Contrato Esva S.A. (1)	UF	1.324.417	1.263.995	2.670.227	3.791.986
<b>Totales</b>		<b>1.324.417</b>	<b>1.263.995</b>	<b>2.670.227</b>	<b>3.791.986</b>

(1) Corresponden al registro del contrato de interconexión voluntaria de producción de agua potable y de disposición y tratamiento de aguas servidas firmado con fecha 03 de mayo de 2022.

## 18. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

- a) Capital suscrito y pagado y número de acciones al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el capital social presenta un saldo de M\$ 369.161.

La Sociedad ha emitido una serie de acciones con un total de 22.388 acciones nominativas y sin valor nominal, cuya composición, es la siguiente:

	31-12-2023	31-12-2022
	Nº	Nº
Accionistas		
Inversiones y Asesorías H y C S.A.	22.387	22.387
Inversiones El Carmen Once Ltda.	1	1
<b>Totales</b>	<b>22.388</b>	<b>22.388</b>

Con fecha treinta de octubre de 2014, la sociedad celebró la tercera junta extraordinaria de accionistas. En dicha junta se acordó el aumento del capital en la suma de M\$ 182.385 esto es, de la suma de M\$ 186.776, dividido en 17.887 acciones nominativas sin valor nominal, a la suma de M\$ 369.161 dividido en 22.388 acciones nominativas, de una sola serie, sin valor nominal.

- b) Administración del capital

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital saludables que permitan a la Sociedad el acceso a los mercados de capitales y financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno de los accionistas.

No se han registrado cambios en los objetivos o políticas de gestión de capital en los ejercicios informados.

- c) Utilidad por acción

La utilidad por acción básica se calcula como el cociente entre la utilidad neta del ejercicio atribuible a los tenedores de acciones y el número promedio ponderado de acciones vigentes de la misma en circulación durante dicho ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la información utilizada para el cálculo de la utilidad por acción básica y diluida es la siguiente:

Utilidad por acción	31-12-2023	31-12-2022
Utilidad (perdida) atribuible a tenedores de acciones (M\$)	99.540,00	1 045.423,00
Número promedio ponderado de acciones	22.388,00	22.388,00
<b>Utilidad (perdida) por acción básica y diluida (en pesos)</b>	<b>4.446,13</b>	<b>46.695,69</b>

- d) Utilidad líquida distribuible – Dividendos

Los accionistas de la Sociedad, por unanimidad, con fecha 27 de abril de 2023 acuerdan no distribuir dividendos con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2022.

Además, acuerdan no distribuir dividendos provisorios con cargos a las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio 2023.

e) Resultados retenidos

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial	3.830.824	2.785.401
Resultado del ejercicio	<u>99.540</u>	<u>1.045.423</u>
<b>Totales</b>	<b><u>3.930.364</u></b>	<b><u>3.830.824</u></b>

## 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ingresos por asesorías	2.821.307	3.888.574
Ingresos servicios sanitarios	134.000	73.355
Otros ingresos	<u>57.230</u>	<u>4.305</u>
<b>Totales</b>	<b><u>3.012.537</u></b>	<b><u>3.966.234</u></b>

## 20. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Energía planta	39.263	15.873
Materiales e insumos operacionales	3.245	2.789
Desarrollo de proyectos	<u>1.449.604</u>	<u>1.203.369</u>
<b>Totales</b>	<b><u>1.492.112</u></b>	<b><u>1.222.031</u></b>

## 21. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Sueldos y salarios	437.526	372.577
Beneficios a corto plazo a los empleados	117.190	72.330
Otros gastos de personal	<u>42.824</u>	<u>60.269</u>
<b>Totales</b>	<b><u>597.540</u></b>	<b><u>505.176</u></b>

## 22. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2022</b> <b>M\$</b>
Depreciación	227.397	194.754
Amortizaciones	<u>10.641</u>	<u>9.183</u>
<b>Totales</b>	<b><u>238.038</u></b>	<b><u>203.937</u></b>

## 23. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2022</b> <b>M\$</b>
Servicios varios	130.050	140.499
Honorarios	73.507	80.100
Iva proporcional	1.666	8.559
Peajes y estacionamiento	10.332	8.474
Gastos comunes y servicios básicos	23.490	22.221
Gastos de mantención	25.653	35.903
Gastos materiales y artículos de oficina	19.057	16.550
Asesorías financieras, comerciales y estudios	22.949	13.865
Patente comercial y gastos notariales	18.753	14.896
Seguros leasing	27.373	21.906
Combustible y energía	18.975	16.516
Arriendos	5.875	11.344
Deudores incobrables	270	-1.026
Otros gastos por naturaleza	<u>81.131</u>	<u>42.809</u>
<b>Totales</b>	<b><u>459.081</u></b>	<b><u>432.616</u></b>

## 24. INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2023</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2022</b> <b>M\$</b>
Intereses ganados Fondos Mutuos	<u>55.658</u>	<u>10.394</u>
<b>Totales</b>	<b><u>55.658</u></b>	<b><u>10.394</u></b>

## 25. COSTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Detalle	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Interes por préstamos bancarios	36.796	85.690
Interes por Leasing	4.723	530
Interes por arriendo	53.325	50.059
Otros gastos	<u>13.249</u>	<u>9.627</u>
<b>Totales</b>	<b><u>108.093</u></b>	<b><u>145.906</u></b>

## 26. CONTINGENCIAS

a. Garantías comprometidas con terceros – Superintendencia de Servicios Sanitarios

a.1 Pólizas de garantías emitidas

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034271	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034272	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034273	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034274	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034275	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	817
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034276	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	759
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034277	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL CERRILLO", COMUNA DE SAN BERNARDO, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°186-2022.	3302300034278	San Bernardo	06-01-2023	26-02-2024	5.759

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034440	Maipu	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034441	Maipu	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034442	Maipu	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034443	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034444	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	360
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034445	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034446	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "EL RECUERDO", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°171-2022.	3302300034447	Maipú	01-02-2023	16-02-2024	712

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA PRODUCCIÓN AGUA POTABLE.	3302300034580	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA DISTRIBUCIÓN AGUA POTABLE.	3302300034581	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA RECOLECCIÓN AGUAS SERVIDAS.	3302300034585	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	GARANTÍA SERIEDAD SOLICITUD CONCESIÓN SECTOR "SANTA TERESA" COMUNA DE LAMPA, ETAPA DISPOSICIÓN AGUAS SERVIDAS.	3302300034583	Lampa	27-02-2023	27-02-2025	50
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLIOTANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034954	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLIOTANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034955	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLIOTANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034956	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLIOTANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034957	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034958	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	1.957
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034959	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	514
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034960	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESIÓN "SANTA MARIA", COMUNA DE MAIPU, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°142-2020.	3302300034961	Maipú	10-05-2023	10-05-2024	2.928
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034962	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034963	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034964	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034965	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034966	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034967	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	952
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034968	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	446
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "EX - FUNDO PUCHUNCAVI", COMUNA DE PUCHUNCAVI, REGIÓN DE VALPARAISO, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°277-2016.	3302300034969	Puchuncaví	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034970	Colina	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034971	Colina	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034972	Colina	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034973	Colina	10-05-2023	10-05-2024	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACION)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034974	Colina	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034975	Colina	10-05-2023	10-05-2024	126
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034976	Colina	10-05-2023	10-05-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LA CONCESION CORRESPONDIENTE A "REINA NORTE", COMUNA DE COLINA, REGIÓN METROPOLITANA OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°5-2017.	3302300034977	Colina	10-05-2023	10-05-2024	1.462
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035848	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035849	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035850	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035851	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035852	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035853	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035854	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE DESARROLLO EN SU ETAPA DE DISPOSICION DE AGUAS SERVIDAS, DE LAS CONCESIONES CORRESPONDIENTES A "HACIENDA BATUCO" Y "AMPLIACION HACIENDA BATUCO", COMUNA DE LAMPA, REGIÓN METROPOLITANA, OTORGADAS MEDIANTE DECRETOS MOP N°451-2011 Y 121-2015, RESPECTIVAMENTE.	3302300035855	Lampa	17-09-2023	17-09-2025	1.219
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE PRODUCCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302300035856	Puerto Montt	17-09-2023	17-09-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISTRIBUCION DE AGUA POTABLE DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302300035857	Puerto Montt	17-09-2023	17-09-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE RECOLECCION DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302300035858	Puerto Montt	17-09-2023	17-09-2024	100
SISS	PARA GARANTIZAR EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LAS CONDICIONES DE PRESTACION DEL SERVICIO EN SU ETAPA DE DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS DE LA CONCESIÓN "ALTO VOLCANES", COMUNA DE PUERTO MONTT, REGIÓN DE LOS LAGOS, OTORGADA MEDIANTE DECRETO MOP N°68-2020.	3302300035859	Puerto Montt	17-09-2023	17-09-2024	100

## 26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	MONTO (UF)
EFE	GARANTIZAR EL EJERCICIO DE LA AUTORIZACIÓN DE PASO Y CERTIFICACIÓN ANUAL ATRAVIESO SUBTERRANEO DE UN DUCTO DE AGUA TRATADA EN EL KM 27,258 DEL RAMAL ALAMEDA - PUERTO - SECTOR ESTACIÓN BATUCO.	3302300036265	Lampa	17-11-2023	17-11-2025	53,87
SURALIS	PARA GARANTIZAR EL FIEL Y OPORTUNO CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA CORRESPONDIENTE A MATRIZ DE REFUERZO EN TUBERÍA EN HDPE DE 200 MILÍMETROS DE DIÁMETRO Y LONGITUD TOTAL DE 320 METROS EN CALLE C. INDEPENDIENTE AURELIO ANDRADE Y CALLE CERRO TRONADOR, DEL CONTRATO TRANSFERENCIA DE FRACCIÓN DEL TERRITORIO OPERACIONAL DE LAS CONCESIONES DE PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE Y DE RECOLECCIÓN Y DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS, CORRESPONDIENTE AL CONTRATO PREPARATORIO DE TRANSFERENCIA SUSCRITO EN PUERTO MONTT CON FECHA DICIEMBRE 2023.	3302300036493	Puerto Montt	26-12-2023	26-06-2024	3.042,92
SURALIS	PARA GARANTIZAR LA CORRECTA RESTITUCION DEL ANTICIPO CORRESPONDIENTE A LA OBLIGACIÓN IDENTIFICADA EN LA CLAUSULA CINCO. DOS. LITERAL B) DEL CONTRATO TRANSFERENCIA DE FRACCIÓN DEL TERRITORIO OPERACIONAL DE LAS CONCESIONES DE PRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE AGUA POTABLE Y DE RECOLECCIÓN Y DISPOSICIÓN DE AGUAS SERVIDAS. CORRESPONDIENTE AL CONTRATO PREPARATORIO DE TRANSFERENCIA SUSCRITO EN PUERTO MONTT CON FECHA DICIEMBRE 2023.	3302300036502	Puerto Montt	26-12-2023	26-12-2024	2.251,88
<b>Total</b>						<b>30.843,67</b>

### b. Detalle de litigios y otros

La Sociedad no presenta contingencias legales relevantes que pudieran derivar en registros de provisiones de eventuales pérdidas.

### c. Caucciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad Aguas Santiago Norte S.A. tiene cauciones obtenidas de terceros los cuales se detallan a continuación:

Beneficiario	Glosa	Numero Póliza	Localidad	Fecha inicio	Fecha vencimiento	Moneda	MONTO
Constructora Carran S.A.	Para garantizar el fiel, cabal y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones contratadas por la sociedad constructora Carran S.A. A favor de Aguas Santiago Norte S.A. según el convenio celebrado con fecha 31 de diciembre de 2020.	283047 (BICE)	San Bernardo	27-06-2023	30-06-2024	UF	40.864
Esva S.A.	Para caucionar el fiel y oportuno cumplimiento de sus obligaciones de ejecución, aprobación y puesta en marcha satisfactoria del servicio de interconexión de producción de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas.	681078 (BCI)	Puchuncavi	30-11-2023	29-11-2024	\$	2.571.544.278

## **26. CONTINGENCIAS (CONTINUACIÓN)**

d. Multas

### **1. De la Comisión para el Mercado Financiero**

La Sociedad al 31 de diciembre de 2023 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

De otras autoridades administrativas:

### **2. De la Superintendencia de Servicios Sanitarios SISS:**

La Sociedad al 31 de diciembre de 2023 no ha sido objeto de sanciones por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios.

## **27. COMPROMISOS**

No hay.

## **28. MEDIO AMBIENTE**

La Sociedad se encuentra comprometida con el cuidado del medio ambiente. Para ello, sus ejecutivos y trabajadores desarrollan sus operaciones y servicios teniendo especial atención en el impacto que estas pudiesen tener en el entorno ambiental.

Cuando ocurran situaciones que pudiesen afectar el medio ambiente, la administración de la sociedad informará esta situación a los accionistas, entidades reguladoras y público en general, de manera completa y veraz, con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido por la normativa legal vigente sobre esta materia.

Durante los períodos que consideran estos estados financieros, la sociedad no ha efectuado desembolsos por concepto de medio ambiente.

## **29. HECHO RELEVANTES**

Con fecha 15 de diciembre de 2023 Aguas Santiago Norte S.A. y Suralis S.A. acordaron la suscripción del contrato de Transferencia de Fracción del Territorio Operacional de las Concesiones de Producción y Distribución de Agua Potable y de Recolección y Disposición de Aguas Servidas de la comuna de Puerto Montt, dicha suscripción fue aprobada por el Directorio en sesión de noviembre de 2023.

## **30. HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que los afecten en forma significativa.