



HECHO ESENCIAL
AGUAS ANDINAS S.A.
Inscripción Registro de Valores N° 0346

Santiago, 20 de noviembre de 2024

Señora
Solange Berstein
Presidente
Comisión para el Mercado Financiero
Presente

De mi consideración:

En virtud de lo establecido en el artículo 9° e inciso segundo del artículo 10° de la Ley N° 18.045 y en la Norma de Carácter General N° 30 de la Comisión para el Mercado Financiero, debidamente facultado, por medio de la presente, se comunica en carácter de información esencial respecto de la Sociedad, sus negocios, sus valores de oferta pública o de la oferta pública de ellos, lo siguiente:

En sesión ordinaria de Directorio celebrada con esta misma fecha, se acordó por unanimidad lo siguiente:

Sustituir el tratamiento contable de la clase de activos “derechos de agua” del rubro Activos intangibles distintos de la plusvalía de la Norma Internacional de Contabilidad N° 38, desde el método del costo al método de revaluación, de modo que los estados financieros de la Sociedad reflejen con mayor fiabilidad el valor razonable de la inversión que ésta posee en esta clase de activos.

La valoración fue realizada por un consultor independiente con amplia experiencia en la materia de derechos de agua.

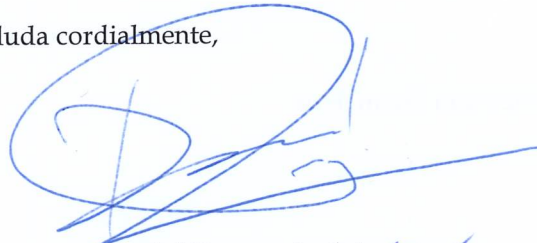
Conforme a la modificación acordada por el Directorio de la Sociedad, se producirá un incremento por revaluación de la clase de activos “derechos de agua” del rubro Activos intangibles distintos de la plusvalía ascendente a \$390.479 millones, un superávit en Otras reservas de patrimonio por \$285.050 millones, un decremento de Activos por impuestos diferidos de \$61.736 millones y un incremento de Pasivos impuestos diferidos de \$43.693 millones.

De acuerdo con lo señalado en el numeral 5 del párrafo 2.2, Título I de la Sección II de la Norma de Carácter General N° 30 de esta Comisión, se acompaña a la presente comunicación un estado de situación financiera preliminar, no auditado, que incorpora las principales partidas de balance antes y después del cambio indicado, al 30 de septiembre de 2024.

Se informa también que lo anterior ha sido puesto en conocimiento de nuestros auditores externos, la empresa EY.

La presente información financiera no constituye ni reemplaza de forma alguna la entrega de los estados financieros correspondientes a la Comisión para el Mercado Financiero y al mercado, en cuanto a los requisitos de contenido, procedimientos y plazos de presentación dispuestos por dicha Comisión en la normativa vigente.

Sin otro particular le saluda cordialmente,



Daniel Tugues Andrés
Gerente General

Adj. Estado de situación financiera preliminar, no auditado, al 30 de septiembre de 2024.

c.c.: Bolsa de Comercio de Santiago
Bolsa Electrónica de Santiago
Fitch Ratings, Clasificadora de riesgo
ICR Clasificadora de Riesgo
Banco de Chile

AGUAS ANDINAS S.A.
CONSOLIDADO PRELIMINAR NO AUDITADO

Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024
(Miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	SIN REVALUACIÓN 30-09-2024 M\$	CON REVALUACIÓN 30-09-2024 M\$
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	74.875.013	74.875.013
Otros activos financieros	6.893.234	6.893.234
Otros activos no financieros	4.518.266	4.518.266
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	116.506.499	116.506.499
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	15.152	15.152
Inventarios	12.004.728	12.004.728
Activos por impuestos corrientes	9.671.759	9.671.759
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios	224.484.651	224.484.651
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES	224.484.651	224.484.651
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros activos financieros	8.254.287	8.254.287
Otros activos no financieros	3.598.840	3.598.840
Derechos por cobrar	3.766.684	3.766.684
Activos intangibles distintos de la plusvalía	229.403.863	619.883.123
Plusvalía	33.823.049	33.823.049
Propiedades, plantas y equipos	1.845.573.943	1.845.573.943
Activos por derecho de uso	3.781.338	3.781.338
Activos por impuestos diferidos	64.109.903	2.373.571
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	2.192.311.907	2.521.054.835
TOTAL DE ACTIVOS	2.416.796.558	2.745.539.486

Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024
(Miles de pesos - M\$)

PATRIMONIO Y PASIVOS	SIN REVALUACIÓN 30-09-2024 M\$	CON REVALUACIÓN 30-09-2024 M\$
PASIVOS CORRIENTES		
Otros pasivos financieros	89.431.188	89.431.188
Pasivos por arrendamientos	1.749.268	1.749.268
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	137.431.455	137.431.455
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	1.171.673	1.171.673
Otras provisiones	790.902	790.902
Pasivos por impuestos	415.270	415.270
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	5.381.109	5.381.109
Otros pasivos no financieros	13.516.677	13.516.677
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	249.887.542	249.887.542
PASIVOS CORRIENTES TOTALES	249.887.542	249.887.542
PASIVOS NO CORRIENTES		
Otros pasivos financieros	1.230.124.282	1.230.124.282
Pasivos por arrendamientos	2.272.413	2.272.413
Otras cuentas por pagar	1.386.972	1.386.972
Otras provisiones	1.881.981	1.881.981
Pasivo por impuestos diferidos	14.780.033	58.473.101
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	22.906.413	22.906.413
Otros pasivos no financieros	7.923.297	7.923.297
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES	1.281.275.391	1.324.968.459
TOTAL PASIVOS	1.531.162.933	1.574.856.001
PATRIMONIO		
Capital Emitido	155.567.354	155.567.354
Ganancias (perdidas) acumuladas	413.907.664	413.907.664
Primas de emisión	164.064.038	164.064.038
Otras participaciones en el patrimonio	(5.965.550)	(5.965.550)
Otras reservas	158.026.572	443.076.432
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	885.600.078	1.170.649.938
Participaciones no controladoras	33.547	33.547
PATRIMONIO TOTAL	885.633.625	1.170.683.485
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS	2.416.796.558	2.745.539.486

Ratios Financieros

Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2024

(Miles de pesos - M\$)

Ratios Financieros	30-09-2024	
	SIN REVALORIZACIÓN	CON REVALORIZACIÓN
Liquidez		
Liquidez corriente	0,90 veces	0,90 veces
Razón ácida	0,30 veces	0,30 veces
Endeudamiento		
Endeudamiento total	1,73 veces	1,35 veces
Deuda corriente	0,16 veces	0,16 veces
Deuda no corriente	0,84 veces	0,84 veces
Cobertura gastos financieros anualizado	4,27 veces	4,27 veces
Rentabilidad		
Rentabilidad del patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora anualizado	14,44%	12,44%
Rentabilidad activos anualizado	5,33%	4,99%
Utilidad por acción anualizado	\$20,97	\$20,97
Retorno de dividendos (*)	7,56%	7,56%

Liquidez corriente: activo corriente/pasivo corriente.

Razón ácida: efectivo y equivalentes al efectivo / pasivo corriente.

Endeudamiento total: pasivo exigible / patrimonio total.

Deuda corriente: pasivos corrientes / pasivo exigible.

Deuda no corriente: pasivos no corrientes / pasivo exigible.

Cobertura de gastos financieros: resultado antes de impuestos e intereses anualizado / gastos financieros anualizado.

Rentabilidad del patrimonio: resultado del ejercicio anualizado/ total de patrimonio promedio del ejercicio anualizado.

Rentabilidad activos: resultado del ejercicio anualizado/ total de activos promedio del ejercicio anualizado.

Utilidad por acción: resultado del ejercicio anualizado/ número de acciones suscritas y pagadas.

Retorno de dividendos: dividendos pagados por acción anualizado / precio de la acción al cierre.

(*) El precio de la acción a septiembre de 2024 asciende a \$278 en tanto que a diciembre de 2023 asciende a \$284,60.

Razones de Endeudamiento en Contratos de Bonos – Aguas Andinas S.A.
En base a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(Miles de pesos - M\$)

Bonos M, P, Q, S, U, V, W, X y AA
(no auditado)

Nivel de endeudamiento	30/09/2024	
	M\$	
	SIN REVALUACIÓN	CON REVALUACIÓN
Pasivos corrientes totales	249.887.542	249.887.542
Pasivos no corrientes totales	1.281.275.391	1.324.968.459
Total pasivos NIIF	1.531.162.933	1.574.856.001
Garantías con terceros (*)	1.406.535	1.406.535
Total pasivo exigible	1.532.569.468	1.576.262.536
Total activos	2.416.796.558	2.745.539.486
Total pasivos corrientes	(249.887.542)	(249.887.542)
Total pasivos no corrientes	(1.281.275.391)	(1.324.968.459)
Patrimonio neto total	885.633.625	1.170.683.485
Nivel de endeudamiento	1,73	1,35

Nivel de endeudamiento: razón entre el Pasivo Exigible y el Patrimonio Neto Total.
Pasivo Exigible: suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes.
(*) Para los efectos de la determinación del índice antes señalado, se incluye dentro del Pasivo Exigible Neto el monto de todos los avales, fianzas simples o solidarias, codeudas solidarias u otras garantías, personales o reales, que el Emisor o sus filiales hubieren otorgado para caucionar obligaciones de terceros.

Bonos AC, AD y AE
(no auditado)

Nivel de endeudamiento	30/09/2024	
	M\$	
	SIN REVALUACIÓN	CON REVALUACIÓN
Pasivos corrientes totales	249.887.542	249.887.542
Pasivos no corrientes totales	1.281.275.391	1.324.968.459
Total pasivos NIIF	1.531.162.933	1.574.856.001
Efectivo y equivalente al efectivo	(74.875.013)	(74.875.013)
Garantías con terceros (*)	1.406.535	1.406.535
Total pasivo exigible	1.457.694.455	1.501.387.523
Total activos	2.416.796.558	2.745.539.486
Total pasivos corrientes	(249.887.542)	(249.887.542)
Total pasivos no corrientes	(1.281.275.391)	(1.324.968.459)
Patrimonio neto total	885.633.625	1.170.683.485
Nivel de endeudamiento	1,65	1,28

Nivel de endeudamiento: razón entre el Pasivo Exigible y el Patrimonio Neto Total.
Pasivo Exigible: suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta de “Efectivo y equivalentes al efectivo” de sus Estados Financieros.
(*) Para los efectos de la determinación del índice antes señalado, se incluye dentro del Pasivo Exigible Neto el monto de todos los avales, fianzas simples o solidarias, codeudas solidarias u otras garantías, personales o reales, que el Emisor o sus filiales hubieren otorgado para caucionar obligaciones de terceros.

Restricciones por Préstamos Bancarios (Nivel de Endeudamiento) – Aguas Andinas S.A.
En base a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2024
(Miles de pesos - M\$)

Banco BCI, Banco de Chile e ITAÚ
(no auditado)

Nivel de endeudamiento	30/09/2024	
	M\$	
	SIN REVALUACIÓN	CON REVALUACIÓN
Pasivos corrientes totales	249.887.542	249.887.542
Pasivos no corrientes totales	1.281.275.391	1.324.968.459
Total pasivos NIIF	1.531.162.933	1.574.856.001
Efectivo y equivalente al efectivo	(74.875.013)	(74.875.013)
Garantías con terceros (*)	1.406.535	1.406.535
Total pasivo exigible	1.457.694.455	1.501.387.523
Total activos	2.416.796.558	2.745.539.486
Total pasivos corrientes	(249.887.542)	(249.887.542)
Total pasivos no corrientes	(1.281.275.391)	(1.324.968.459)
Patrimonio neto total	885.633.625	1.170.683.485
Nivel de endeudamiento	1,65	1,28

***Nivel de endeudamiento:** razón entre el Pasivo Exigible y el Patrimonio Neto Total.*

***Pasivo Exigible:** suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta de "Efectivo y equivalentes al efectivo" de sus Estados Financieros.*

***(*)** Para los efectos de la determinación del índice antes señalado, se incluye dentro del Pasivo Exigible Neto el monto de todos los avales, fianzas simples o solidarias, codeudas solidarias u otras garantías, personales o reales, que el Emisor o sus filiales hubieren otorgado para caucionar obligaciones de terceros.*

Banco BCI y Scotiabank
(no auditado)

Nivel de endeudamiento	30/09/2024	
	M\$	
	SIN REVALUACIÓN	CON REVALUACIÓN
Pasivos corrientes totales	249.887.542	249.887.542
Pasivos no corrientes totales	1.281.275.391	1.324.968.459
Total pasivos NIIF	1.531.162.933	1.574.856.001
Efectivo y equivalente al efectivo	(74.875.013)	(74.875.013)
Total pasivo exigible	1.456.287.920	1.499.980.988
Total activos	2.416.796.558	2.745.539.486
Total pasivos corrientes	(249.887.542)	(249.887.542)
Total pasivos no corrientes	(1.281.275.391)	(1.324.968.459)
Patrimonio neto total	885.633.625	1.170.683.485
Nivel de endeudamiento	1,64	1,28

***Nivel de endeudamiento:** razón entre el Pasivo Exigible y el Patrimonio Neto Total.*

***Pasivo Exigible:** suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta de "Efectivo y equivalentes al efectivo" de sus Estados Financieros.*

