



Reporte Bono Verde y Social Aguas Andinas S.A

Serie BAGUA-AC 2018



EMITIMOS EL
PRIMER BONO VERDE Y SOCIAL
EN EL MERCADO CHILENO

El Agua nos Mueve



Contenido

- I. Introducción3
- II. Aclaraciones Metodológicas.....4
- III. Revisión a Detalle Proyectos Verdes y Sociales5
 - Planta Tratamiento Agua Potable Chamisero (Canal Batuco)*.....5
 - Obras Emergencia Eventos de Turbiedad*.....7
 - Estanque Pirque*.....9
 - Ampliación Planta Tratamiento Agua Servida Curacaví*.....10
 - Ampliación Planta Tratamiento Agua Servida Talagante II*.....12
 - Ampliación Tercera Planta de Tratamiento de Aguas Servidas*.....14
 - Ampliación Planta de Tratamiento de Aguas Servidas Buin – Maipo*.....17
 - Ampliación Planta de Tratamiento de Aguas Servidas El Monte*19
- IV. Revisión Uso, Manejo de Fondos e Inversiones por firma Deloitte.....21

I. Introducción

El pasado 18 de abril de 2018, Aguas Andinas S.A. emitió el primer Bono Verde y Social del mercado chileno. Esta emisión fue una consecuencia natural de la estrategia de la compañía en donde la sustentabilidad se ha colocado en el corazón del modelo de negocio.

El siguiente informe revisa de manera detallada los proyectos que se enmarcan en nuestro primer Bono Verde y Social, abordando descripciones, metas, indicadores de impacto ambiental y social, estados de avance, entre otros. Por otro lado, y desde el punto de vista financiero, el reporte aborda de manera detallada los usos y manejos de los fondos obtenidos en la colocación, las inversiones que se realizaron mientras los fondos no eran 100% distribuidos en los proyectos y los tipos de interés a los cuales se accedió para colocar estos fondos.

Con esto mostramos al mercado la seriedad con la cual abordamos este instrumento y el cumplimiento de las obligaciones que contrajimos en el marco de nuestro Bono Verde y Social, confeccionado ex – ante emisión. Como punto de partida, se enlistan los Bonos Verdes y Sociales emitidos a la fecha por nuestra compañía y sus principales características:

Serie	Tipo Instrumento	Monto (UF)	Fecha Colocación	Cupón	Plazo
BAGUA-AC	Amortizing	1.500.000	18-04-2018	1,80%	7 años
BAGUA-AE	Amortizing	2.000.000	11-04-2019	2,50%	25 años

II. Aclaraciones Metodológicas

Antes de dar paso al apartado en donde se revisa a detalle cada uno de los proyectos incluidos en la cartera del Bono Verde y Social BAGUA-AC, se ve la necesidad de aclarar que es lo que considera el termino habitantes equivalentes favorecidos, concepto que se incluye para la medición de los impactos sociales de los proyectos, así este termino considera:

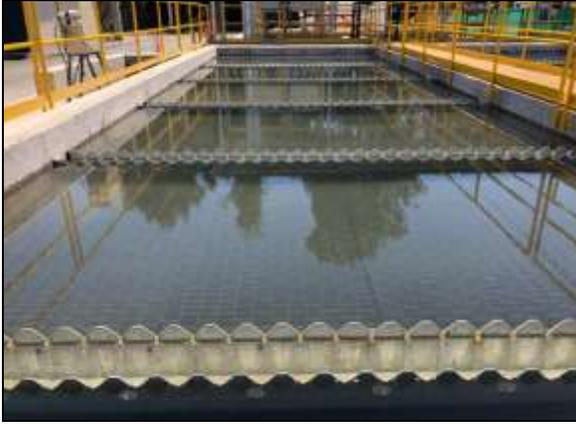
Una demanda biológica de oxígeno de 5 días (DOB5) de 55 y 45 g /día como aporte de habitante equivalente para el Gran Santiago (área metropolitana) y localidades periféricas, respectivamente.

III. Revisión a Detalle Proyectos Verdes y Sociales

Detalle de Proyectos incluidos en el Bono BAGUA-AC,

<i>Categoría</i>	Abastecimiento de Agua Potable
<i>Nombre Proyecto</i>	Planta Tratamiento Agua Potable Chamisero (Canal Batuco)
<i>Definición</i>	Proyecto de construcción, ampliación y adecuación de plantas de tratamiento de agua potable, incluyendo obras civiles y de equipamiento, materiales, equipos, insumos y suministro. Los proyectos están dirigidos a la población de la ciudad de Santiago (Chile) que han tenido un gran crecimiento demográfico
<i>Meta</i>	Caudal tratado de 500 l/s
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Asegurar el abastecimiento de las nuevas zonas de crecimiento urbano y garantizar la continuidad y calidad del suministro de agua potable
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones en infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	50 l/s de agua incorporada al sistema de abastecimiento en 2018 (por puesta en marcha)
<i>Beneficios Medioambientales</i>	No aplica
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	No Aplica
<i>Beneficios Sociales</i>	Acceso al agua potable a sectores de la ciudad que han tenido un gran crecimiento demográfico en Santiago
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	Al 31 de diciembre 2018 ✓ 14.577 habitantes equivalentes de Manquehue Norte (Chicureo, Chamisero y Valle Grande III) favorecidos con el nuevo suministro de agua potable ✓ 42% de Incremento porcentual de m ³ incorporados al sistema respecto a los correspondientes al sector de suministro donde se localiza el proyecto
<i>Avance de la Obra al 31 de diciembre 2018</i>	Fecha de puesta en operación de la Obra 28 de noviembre 2018
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	





<i>Categoría</i>	Infraestructura Resiliente
<i>Nombre Proyecto</i>	Obras Emergencia Eventos de Turbiedad
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción y adecuación de infraestructura para aumentar las horas de autonomía de las plantas de agua potable, en casos de turbiedad extrema de los ríos Maipo y Mapocho. Los proyectos están dirigidos a la población de la ciudad de Santiago de Chile
<i>Meta</i>	2 horas de autonomía
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Fortalecer la resiliencia operativa para garantizar el suministro de agua potable en condiciones de sequía y cambio climático, mejorando las condiciones de seguridad operacional
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	2 hrs de autonomía adicionales del sistema de abastecimiento proporcionadas por el proyecto
<i>Beneficios Medioambientales</i>	Adaptación al Cambio Climático
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	Al 31 de diciembre 2018 ✓ 2 horas de entrega de agua potable (8 estanques de regulación por 51.500 m ³ y 12 sondajes por 570 l/s)
<i>Beneficios Sociales</i>	✓ Continuidad en el acceso al agua potable para la población en caso de eventos de turbiedad extrema y otros fenómenos relacionados con el cambio climático
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	Al 31 de diciembre 2018 ✓ 175.978 clientes afectados por cortes de suministro si el proyecto no se hubiera ejecutado
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	Estanques (8) en marzo 2018, sondajes (12) diciembre 2018.
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	





<i>Categoría</i>	Infraestructura Resiliente
<i>Nombre Proyecto</i>	Estanque Pirque
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción y adecuación de infraestructura para aumentar las horas de autonomía de las plantas de agua potable, en casos de turbiedad extrema de los ríos Maipo y Mapocho Los proyectos están dirigidos a la población de la ciudad de Santiago de Chile
<i>Meta</i>	23 horas de autonomía
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Fortalecer la resiliencia operativa para garantizar el suministro de agua potable en condiciones de sequía y cambio climático, mejorando las condiciones de seguridad operacional
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	Al término de la obra se espera lograr ✓ 23 horas de autonomía adicionales del sistema de abastecimiento proporcionadas por el proyecto
<i>Beneficios Medioambientales</i>	Adaptación al Cambio Climático
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	Al término de la obra se espera lograr ✓ 23 horas de uso de los embalses en que las plantas de agua potable en que deberían haber dejado de entregar agua a la ciudad
<i>Beneficios Sociales</i>	✓ Continuidad en el acceso al agua potable para la población en caso de eventos de turbiedad extrema y otros fenómenos relacionados con el cambio climático
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	Evaluación al 31 de diciembre 2018 ✓ 1.731.639 clientes que no hubieran sido afectados durante el 2018 por cortes de suministro pertenecientes a la concesión de Gran Santiago (no incluye clientes correspondientes al sector de distribución Quilicura, el cual posee fuentes de producción propias)
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	✓ Avance de las obras 53%
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	



<i>Categoría</i>	Saneamiento de Aguas Servidas
<i>Nombre Proyecto</i>	Ampliación Planta Tratamiento Agua Servida Curacaví
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción, ampliación y adecuación de plantas de tratamiento de aguas servidas (PTAS), incluyendo obras civiles y de equipamiento, materiales, equipos, insumos y suministros.
<i>Meta</i>	4.150 m ³ /día al año en 2029
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Garantizar el acceso a servicios de saneamiento frente al crecimiento de la demanda para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos. Evitar la contaminación del ecosistema receptor debido al vertimiento de aguas servidas
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	Al 31 de diciembre 2018 ✓ 1.308.015 m ³ de agua tratada durante el año 2018 (3.584 m ³ /día) equivalentes a 41 l/s de caudal medio (3.542 m ³ /día).
<i>Beneficios Medioambientales</i>	✓ Protección de los ecosistemas hídricos
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	Al 31 de diciembre 2018 ✓ Sin Incumplimientos de norma de calidad a la salida de las plantas de coliformes fecales, BDOs y Sólidos suspendidos totales ✓ Disminución de la huella de agua por efecto del tratamiento de nuevos caudales (usos consuntivo y degradativo; ISO 14.046) en 1.805.061 m ³
<i>Beneficios Sociales</i>	✓ Acceso a servicios de saneamientos a nuevas zonas de crecimiento urbano comercial e industrial en Santiago, con la finalidad de contribuir a la mejora de la calidad de vida y salud.
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	Al 31 de diciembre 2018 ✓ 1.226 habitantes equivalentes favorecidos con el nuevo sistema de tratamiento de aguas residuales ✓ 67% de incremento de agua residual tratada en relación con el total del sector (%) ✓ En tratamiento biológico la Planta de Tratamiento AS Curacaví fue ampliada en 35%
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	Obra terminada en noviembre 2017
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	



<i>Categoría</i>	Saneamiento de Aguas Servidas
<i>Nombre Proyecto</i>	Ampliación Planta Tratamiento Agua Servida Talagante II
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción, ampliación y adecuación de plantas de tratamiento de aguas servidas (PTAS), incluyendo obras civiles y de equipamiento, materiales, equipos, insumos y suministros.
<i>Meta</i>	57.800 m ³ /día al año en 2024
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Garantizar el acceso a servicios de saneamiento frente al crecimiento de la demanda para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos. Evitar la contaminación del ecosistema receptor debido al vertimiento de aguas servidas
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	A diciembre 2018: ✓ 16.002.756 m ³ de agua tratada durante el año 2018 (43.843 m ³ /día) equivalentes a 507 l/s de caudal medio (43.805 m ³ /día).
<i>Beneficios Medioambientales</i>	Protección de los ecosistemas hídricos
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	A diciembre 2018: ✓ Entre enero y octubre no existió incumplimientos norma de calidad a la salida de las plantas de coliformes fecales, BDOs y Sólidos suspendidos totales, existiendo Incumplimiento durante los meses de noviembre y diciembre ✓ Disminución de la huella de agua por efecto del tratamiento de nuevos caudales (usos consuntivo y degradativo; ISO 14.046) en 22.083.803 m ³
<i>Beneficios Sociales</i>	Acceso a servicios de saneamientos a nuevas zonas de crecimiento urbano comercial e industrial en Santiago, con la finalidad de contribuir a la mejora de la calidad de vida y salud.
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	A diciembre 2018: ✓ 23.318 habitantes equivalentes favorecidos con el nuevo sistema de tratamiento de aguas residuales (hab equiv) ✓ 50% de incremento de agua residual tratada en relación con el total del sector (%) ✓ Además, la Planta de Tratamiento AS se amplió en su capacidad de Tratamiento Biológico en un 50% adicional.
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	Obra terminada el 20 de diciembre de 2018
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	



<i>Categoría</i>	Saneamiento de Aguas Servidas
<i>Nombre Proyecto</i>	Ampliación Tercera Planta de Tratamiento de Aguas Servidas
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción, ampliación y adecuación de plantas de tratamiento de aguas servidas (PTAS), incluyendo obras civiles y de equipamiento, materiales, equipos, insumos y suministros.
<i>Meta</i>	Aumento en la capacidad de tratamiento de 2,2 m ³
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Garantizar el acceso a servicios de saneamiento frente al crecimiento de la demanda para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos. Evitar la contaminación del ecosistema receptor debido al vertimiento de aguas servidas
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	A diciembre 2018: ✓ 228.960.250 m ³ de agua tratada durante el año 2018 equivalentes a 7.260 l/s de caudal medio.
<i>Beneficios Medioambientales</i>	✓ Protección de los ecosistemas hídricos
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	A diciembre 2018: ✓ Existieron Incumplimientos de NTK durante el año. ✓ Disminución de la huella de agua (m ³) por efecto del tratamiento de nuevos caudales (usos consuntivo y degradativo; ISO 14.046) en 315.965.145 m ³
<i>Beneficios Sociales</i>	Acceso a servicios de saneamientos a nuevas zonas de crecimiento urbano comercial e industrial en Santiago, con la finalidad de contribuir a la mejora de la calidad de vida y salud.
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	A diciembre 2018: ✓ 1.512.429 habitantes equivalentes favorecidos con el nuevo sistema de tratamiento de aguas residuales (hab equiv). ✓ 33,3% de incremento de agua residual tratada en relación con el total del sector.
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	Avance de 60,54%, obra en construcción
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	





<i>Categoría Nombre Proyecto</i>	Saneamiento de Aguas Servidas Ampliación Planta de Tratamiento de Aguas Servidas Buin – Maipo
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción, ampliación y adecuación de plantas de tratamiento de aguas servidas (PTAS), incluyendo obras civiles y de equipamiento, materiales, equipos, insumos y suministros.
<i>Meta</i>	13.832 m ³ /día al año en 2032
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Garantizar el acceso a servicios de saneamiento frente al crecimiento de la demanda para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos. Evitar la contaminación del ecosistema receptor debido al vertimiento de aguas servidas
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	A diciembre 2018 ✓ 3.867.908 m ³ de agua tratada restituida al cauce (10.597 m ³ /día) equivalentes a 123 l/s de caudal medio (10.627 m ³ /día).
<i>Beneficios Medioambientales</i>	Protección de los ecosistemas hídricos
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	A diciembre 2018 ✓ No existen Incumplimientos norma de calidad a la salida de las plantas de coliformes fecales, BDOs y Sólidos suspendidos totales. ✓ Disminución de la huella de agua (m ³) por efecto del tratamiento de nuevos caudales (usos consuntivo y degradativo; ISO 14.046) en 5.337.713 m ³
<i>Beneficios Sociales</i>	Acceso a servicios de saneamientos a nuevas zonas de crecimiento urbano comercial e industrial en Santiago, con la finalidad de contribuir a la mejora de la calidad de vida y salud.
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	✓ 20.636 habitantes equivalentes favorecidos con el nuevo sistema de tratamiento de aguas residuales. ✓ 17% de incremento de agua residual tratada en relación con el total del sector (%) ✓ Además, la Planta de Tratamiento AS se amplió en su capacidad de Tratamiento Biológico en un 39% adicional.
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	Etapa avanzada de construcción. Hitos cumplidos: 1. Implementación de Sistema Essde con tecnología Mimics en la totalidad del sistema, actualmente los 4 SBR's existentes se encuentran operativos con la nueva tecnología, las instalaciones contemplan: <ul style="list-style-type: none"> • Instalación de 14 hidrociclones • Tamiz manual y tamiz mecánico • Tableros eléctricos Essde • Inoculación con Mimics en los 4 SBR's 2. Aumento de capacidad de bombeo en la PEAS de cabecera con la instalación de una cuarta bomba 3. Construcción de espesador y acumulador de lodos La nueva tecnología Mimics permite aumentar la capacidad hidráulica de tratamiento en la equivalente a dos SBR's (tecnología convencional) y en términos de abatimiento de carga

orgánica en 1.212 kg DBOs/d, lo cual está acorde a los requerimientos del Plan de Desarrollo. Las obras complementarias, permiten también aumentar la capacidad del tratamiento preliminar en 50 l/s

Evidencia (Fotografías)



<i>Categoría</i>	Saneamiento de Aguas Servidas
<i>Nombre Proyecto</i>	Ampliación Planta de Tratamiento de Aguas Servidas El Monte
<i>Definición</i>	Proyectos de construcción, ampliación y adecuación de plantas de tratamiento de aguas servidas (PTAS), incluyendo obras civiles y de equipamiento, materiales, equipos, insumos y suministros.
<i>Meta</i>	8.227 m ³ /día al año en 2032
<i>Objetivo de Sustentabilidad</i>	Garantizar el acceso a servicios de saneamiento frente al crecimiento de la demanda para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos. Evitar la contaminación del ecosistema receptor debido al vertimiento de aguas servidas
<i>Tipo de Proyecto</i>	Inversiones de infraestructura
<i>Indicadores de Resultado</i>	A diciembre 2018 2.458.112 m ³ de agua tratada durante el año 2018 (10.627 m ³ /día) equivalentes a 78 l/s de caudal medio (6.739 m ³ /día).
<i>Beneficios Medioambientales</i>	Protección de los ecosistemas hídricos
<i>Indicadores de Impacto Ambiental</i>	A diciembre 2018 <ul style="list-style-type: none"> ✓ No existieron incumplimientos norma de calidad a la salida de las plantas de coliformes fecales, BDOs y Sólidos suspendidos totales. ✓ Disminución de la huella de agua por efecto del tratamiento de nuevos caudales (usos consuntivo y degradativo; ISO 14.046) en 3.392.195 m³
<i>Beneficios Sociales</i>	Acceso a servicios de saneamientos a nuevas zonas de crecimiento urbano comercial e industrial en Santiago, con la finalidad de contribuir a la mejora de la calidad de vida y salud.
<i>Indicadores de Impacto Social</i>	Al término del Proyecto <ul style="list-style-type: none"> ✓ Se estima 9.091 habitantes equivalentes a futuro serán favorecidos con el nuevo sistema de tratamiento de aguas residuales ✓ Se estima incremento de 39% de agua residual tratada en relación con el total del sector
<i>Avance al 31 de diciembre 2018</i>	Obra en construcción al 60%, fecha de término Julio 2019
<i>Evidencia (Fotografías)</i>	



IV. Revisión Uso, Manejo de Fondos e Inversiones por firma Deloitte

La siguiente sección del reporte ha sido confeccionada en su totalidad por la firma Deloitte, la cual actuó como ente auditor del uso, manejo de fondos e inversiones de los montos, mientras estos no se colocaban en su totalidad, corroborando también las tasas de interés obtenidas y los tipos de instrumentos en los cuales se invirtió. A modo de resumen se comentan los puntos abordados en el siguiente apartado del documento:

- ✓ *Declaración Firma Auditora.*
- ✓ *Resumen Ejecutivo.*
- ✓ *Revisión Refinanciamiento.*
- ✓ *Revisión Financiamiento.*
- ✓ *Revisión Montos Asignados por Proyecto.*
- ✓ *Evidencia Inversiones Montos no Colocados y Tipos de Interés.*
- ✓ *Anexos.*

AGUAS ANDINAS S.A.

Informe Procedimientos Convenidos

INFORME DE PROFESIONAL INDEPENDIENTE SOBRE LA APLICACIÓN DE PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

Marzo 18, 2018
Señor
Alejandro Riquelme
Gerente de Finanzas, Compras y Relaciones con Inversionistas
Aguas Andinas S.A
Presente

De nuestra consideración:

Hemos realizado los procedimientos que se describen en Anexo B, los cuales fueron acordados con Aguas Andinas S.A. en adelante "Aguas Andinas", con el propósito de asistirles en la comprobación de que la totalidad de los fondos asignados fueron utilizados para pagar los ocho proyectos relacionados al Bono Verde y Social.

Nuestro trabajo de procedimientos acordados fue efectuado con los antecedentes entregados por ustedes. La suficiencia de estos procedimientos es de exclusiva responsabilidad de la parte identificada en este informe. En consecuencia, no hacemos representación alguna acerca de la suficiencia de dichos procedimientos, tanto para el propósito para el cual se ha requerido este informe o para cualquier otro propósito.

Resultados Obtenidos

Los resultados obtenidos producto de la aplicación de los procedimientos acordados se presentan de acuerdo a los siguientes anexos:

Anexo A: Resumen ejecutivo

Anexo B: Desarrollo y resultado de los procedimientos aplicados Anexo C:

Anexos Adicionales

Nuestros hallazgos y observaciones están basados principalmente en los procedimientos e indagaciones y sobre la base de la información proporcionada por Aguas Andinas.

Marzo 18, 2018

Sr. Alejandro Riquelme

Aguas Andinas S.A

Página 2

Considerando el propósito especial y el alcance de nuestro trabajo, los comentarios y observaciones incluidos en este informe son principalmente limitados a aquellos temas que, basados en conversaciones con ustedes, parecieran ser significativos o de interés para Aguas Andinas o que pueden requerir consideraciones adicionales. Por lo tanto, reconocemos que otros factores no analizados o referidos en este informe deben ser considerados por Aguas Andinas al evaluar la información referida en este informe.

Limitaciones profesionales relacionadas con nuestros procedimientos e indagaciones

Nuestros procedimientos e indagaciones no constituyen una auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Por lo tanto, en este informe, no expresamos una opinión sobre (a) los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2018 o a cualquier fecha o por cualquier período, o (b) cualquier información financiera u otra incluida o referida en este informe.

Además, los procedimientos e indagaciones que efectuamos de acuerdo con vuestros requerimientos, pueden no comprender todos los temas relacionados y de interés para Aguas Andinas que pudieran ser pertinentes o necesarios para vuestro análisis. En consecuencia, no hacemos ninguna representación con respecto a la suficiencia de nuestros procedimientos e indagaciones para vuestros propósitos.

Este informe ha sido emitido solamente para información de Aguas Andinas, por lo tanto, no debiera ser usado por personas o entidades que no han convenido los procedimientos y tomado responsabilidad por la suficiencia de los mismos para sus propósitos.

Atentamente,



Juan Carlos Jara M.

Socio Líder Audit & Assurance

PROCEDIMIENTOS CONVENIDOS

Anexo A: Resumen Ejecutivo

Aguas Andinas nos ha solicitado realizar un trabajo de Procedimientos Convenidos, con el propósito de asistirlos en la comprobación del uso de los fondos asignados a los ocho proyectos identificados como “Bono Verde y Social” fueron utilizados en tales proyectos.

A continuación, se presentan los procedimientos realizados:

Anexo B: Desarrollo y resultado de los procedimientos aplicados

1. Procedimiento 1: Obtención Marco Bono Verde y Social, Bono Serie BAGUA-AC

Obtener el documento “Marco Bono Verde y Social Serie AC 2018”, en este documento identificar los ocho proyectos asociados al bono verde y social.

Trabajo Realizado

De acuerdo a los documentos entregados por la Aguas Andinas, revisamos el documento “Marco Bono Verde y Social Serie AC 2018” para identificar los ocho proyectos que lo conforman y objeto de esta revisión, así como información relativa a los mismos y su aplicación.

Resultados Obtenidos

El Marco Bono Verde y Social ha sido creado con el fin de asegurar la transparencia, revelación, integridad y calidad de emisión. Los fondos obtenidos a través de este bono buscan financiar proyectos que cumplen con criterios sociales y medioambientales separado en tres categorías: Abastecimiento de Agua Potable, Infraestructura Resiliente, Saneamiento de Aguas Servidas.

Dentro de estas categorías se lograron identificar los siguientes proyectos:

1. Planta Tratamiento Agua Potable Chamisero
2. Obras Emergencia Eventos de Turbiedad.
3. Estanque Pirque.
4. Ampliación Planta de Tratamiento Aguas Servidas Curacaví.
5. Ampliación Planta de Tratamiento Aguas Servidas Talagante II.

6. Ampliación Tercera Planta de Tratamiento Aguas Servidas.
7. Ampliación Planta de Tratamiento Aguas Servidas Buin-Maipo.
8. Ampliación Planta de Tratamiento Aguas Servidas El Monte 2018.

Para mayor detalle ver: Anexo C.1 – Evidencia Procedimiento 1.

2. Procedimiento 2: Revisión Refinanciamiento

Procedimiento 2.1 – Obtención Documentación Refinanciamiento

Obtener desde el área de Control de Gestión de Aguas Andinas el listado total de pagos asociados al Refinanciamiento de los proyectos denominados Bono Verde y Social, este listado debe Comprender los períodos comprendidos entre los meses de agosto del año 2017 a abril del año 2018 y deberá contener al menos los siguientes campos:

- a) Fecha de Pago
- b) Monto
- c) Número de Documento
- d) PEP
- e) Rut Entidad Asociada

Verificar que la totalidad de los pagos sumen \$24.000.000.000 (veinticuatro mil millones de pesos).

Trabajo Realizado

Desde el área de Control de Gestión de Aguas Andinas obtuvimos el listado total de pagos asociados al refinanciamiento de los proyectos denominados Bono Verde y Social y verificamos que estos contuvieran los campos mínimos exigidos para su revisión. Realizamos la suma de columna “Pagado”, de la base facilitada por Aguas Andinas, que contiene el monto del importe desembolsado realmente para el pago de sus obligaciones generadas para los proyectos Bono Verde y Social.

Resultados Obtenidos

Confirmamos mediante la suma total de la columna “Pagado”, que refleja el total de importe pagado durante el proceso de refinanciamiento, equivale a **\$24.407.975.929**.

Hemos identificado una diferencia en el importe pagado durante el proceso equivalente a \$407.975.929, los cuales según lo indagado corresponden a pagos adicionales al monto obtenido en la emisión del Bono Verde y Social, utilizados para financiamiento del mismo conjunto de 8

proyectos calificados como verdes y sociales y, que fueron pagados con caja propia de Aguas Andinas.

Para mayor detalle ver: Anexo C.2 – Evidencia Procedimiento 2.1.

Procedimiento 2.2 – Comprobación estadística refinanciamiento

Para el listado de pagos de facturas obtenido desde el Área de Control de Gestión de Aguas Andinas, se extrajo una muestra estadística aleatoria simple con un 95% de confianza y un 5% de error.

Para cada caso de la muestra se solicitó evidencia del pago de la factura u orden de compra en formato digital.

Se revisó que los datos del pago tales como monto, fechas y número del proyecto que refleja el sistema SAP, coincidan con los datos reflejados en cada documento.

Se validó que el pago realizado correspondiese en parte a un PEP asociado a un proyecto identificado como Bono Verde y Social.

Trabajo Realizado

Obtuvimos por parte del área de Control de Gestión de Aguas Andinas el listado de pagos y facturas.

El listado contenía un universo de 601 registros de pagos, de los cuales extrajimos una muestra estadística aleatoria simple considerando un 95% de confianza y un 5% de error, resultando 235 registros. Para cada caso de la muestra revisamos los documentos asociados, como son Facturas, órdenes de Pago, órdenes de Compra y *print* de pantallas como evidencia, extraídos directamente desde el sistema SAP.

Para cada caso revisamos lo siguiente:

Que la información contenida en el listado de pagos fuera consistente con los documentos de respaldo entregados y la información registrada en el sistema SAP. Validamos la consistencia entre los datos del pago: Montos, Fechas, Número de Proyectos, Orden de Compra, registrados en el sistema SAP.

Resultado Obtenido

De acuerdo al trabajo realizado, identificamos que el 100% de los pagos seleccionados cuentan con sus respaldos físicos asociados, adicionalmente cada uno de estos pagos efectivamente están asociados a proyectos identificados como parte del listado incluido en el

Bono Verde y Social.

Procedimiento 2.3 – Obtención de evidencia del pago del Crédito asociado al Refinanciamiento

Obtener evidencia del pago del crédito por \$24.000.000.000 asociado al Refinanciamiento de pagos de proyectos denominados Bono Verde y Social.

Trabajo Realizado

Recibimos la evidencia de los pagos relacionados al crédito a los bancos BCI y BICE por \$12.022.320.000 y \$12.022.560.000 respectivamente, asociados al crédito de \$24.000.000.000 para el Refinanciamiento de los proyectos Bono Verde y Social.

Resultado Obtenido

De acuerdo al trabajo realizado, identificamos el correcto pago de los créditos solicitados para los proyectos Bono Verde y Social. Estos egresos suman en total \$24.044.880.000, \$12.022.560.000 al banco BICE y \$12.022.320.000 al Banco BCI.

Cuadro resumen:

	Préstamo	Intereses	Total pagado
Banco BICE	12.000.000.000	22.560.000	12.022.560.000
Banco BCI	12.000.000.000	22.320.000	12.022.320.000
Total	24.000.000.000	44.880.000	24.044.880.000

Hemos identificado una diferencia por un monto de \$44.880.000 correspondiente a los intereses de los préstamos mencionados. Respecto a la materia, Aguas Andinas nos ha informado y hemos comprobado, mediante la revisión de la cartola bancaria, que ha sido cancelado con caja de la compañía y no con el financiamiento obtenido del Bono Verde y Social.

Para mayor detalle ver: Anexo C.3 – Evidencia Procedimiento 2.3.

3. Procedimiento 3 – Revisión Financiamiento

Procedimiento 3.1 – Verificación monto depositado en cuenta corriente Verde y Social de Aguas Andina

Verificar que al día 20 de abril de del año 2018, se encuentra depositado en la cuenta corriente del banco BBVA el monto de \$40.542.461.797 asociados al Bono Verde y Social.

Trabajo Realizado

Solicitamos la cartola de la cuenta corriente del banco BBVA de Aguas Andinas correspondiente al mes de abril del año 2018 y revisamos que existiera el abono asociada al Bono Verde y Social, por un monto de \$40.542.461.797.

Resultado Obtenido

De nuestra revisión identificamos que el día 19 de abril de 2018 se realizó el depósito esperado, correspondiente a \$40.542.461.797 del Bono Verde y Social.

Para mayor detalle ver: Anexo C.4 – Evidencia Procedimiento 3.1.

Procedimiento 3.2 – Revisión cartola cuenta Verde y Social Aguas Andinas

Obtener cartolas del banco BBVA asociadas al Financiamiento del Bono Verde y Social.

Revisar los pagos realizados asociados a los proyectos mencionados en el “Marco Bono Verde y Social Serie AC 2018”. Revisar que los datos del pago como son los campos: monto, fechas y proyecto desde SAP coincidan con el documento.

Validar que el pago realizado corresponde a un PEP asociado a los proyectos del Bono Verde y Social.

Informar la suma total pagada en estos proyectos y el saldo en la cuenta corriente a la fecha.

Trabajo Realizado

Obtuvimos de Aguas Andinas los siguientes documentos:

1. Cartolas mensuales de la cuenta corriente de Aguas Andinas del banco BBVA asociadas al Bono Verde y Social desde abril 2018 a la fecha.
2. Base con los pagos asociados al Financiamiento del Bono Verde y Social.

Para el total de movimientos en la Base de Pagos obtuvimos los documentos asociados, como son Facturas, órdenes de Pago, órdenes de Compra, y print de pantallas extraídos directamente desde el sistema SAP.

Para cada caso revisamos lo siguiente:

Que la información contenida en la Base de pagos entregada fuera consistente con los documentos de respaldo entregados y la información mantenida en el sistema SAP. Validamos la consistencia entre los siguientes datos del pago: Montos, Fechas, Número de Proyectos, Orden de Compra, registrados en el sistema SAP.

Resultado Obtenido

De acuerdo al trabajo realizado, identificamos que el 100% de los pagos registrados en la Base de pagos, cuenta con sus respaldos físicos asociados, adicionalmente cada uno de estos pagos se encuentran asociados a proyectos identificados como pertenecientes al listado incluido en el Bono Verde y Social.

Finalmente, el saldo en la cuenta corriente al 21 de agosto de 2018 es de \$5.498

Para mayor detalle ver: Anexo C.5 – Evidencia Procedimiento 3.2.

Los siguientes dos procedimientos han sido incorporados a este informe a solicitud de Aguas Andinas S.A., con fecha 20 de mayo de 2019, los cuales han considerado:

- a) El procedimiento 4, fue posible efectuarlo conforme a los datos entregados por Aguas Andinas S.A. durante la revisión que dio como resultado la versión original de este informe.
- b) El procedimiento 5, fue efectuado con la información de la que disponía Aguas Andinas S.A. según los datos con los que contaba a la fecha de solicitud de esta segunda versión del presente documento.

4. Procedimiento 4 – Revisión Montos Asignados por Proyecto

Elaborar un cuadro de resumen que muestre la lista de proyectos que financió la suma de dinero obtenida por Aguas Andinas por concepto de Bono Verde y Social. Dicho resumen se elaborará con:

- a) El monto del Bono Verde y Social señalado en el documento “Marco Bono Verde Social Serie AC 2018” obtenido en el “Procedimiento 1”.
- b) Con los datos informados en el listado de pagos a proyectos que fueron revisados en el “Procedimiento 2”, el cual contiene el registro de pagos del Refinanciamiento de proyectos.
- c) Con los datos de la evidencia revisada en el “Procedimiento 6”, relacionada al Financiamiento de los proyectos, asociados al Bono Verde y Social.
- d) Aguas Andinas facilitará un archivo con un resumen de los costos por proyecto, esta información no será validada por Deloitte dentro del marco de actividades estimadas por este trabajo.

El recuadro señalado contendrá los siguientes campos:

- a) Número PEP del proyecto
- b) Nombre del proyecto
- c) Monto de Refinanciamiento, expresado en pesos
- d) Monto de Financiamiento, expresado en pesos
- e) Monto Total de inversión por Proyecto, expresado en pesos
- f) Porcentaje de la inversión por proyecto respecto del monto total del Bono Verde y Social
- g) Porcentaje que financió el Bono Verde y Social por proyecto.

Trabajo realizado:

De acuerdo a lo revisado en los procedimientos 1, 2 y 6, realizamos un cuadro resumen con la inversión realizada por cada proyecto, y el porcentaje entre la inversión y el total del Bono Verde y Social.

Resultados Obtenidos:

Resumen de proyectos de inversión que financió el Bono Verde y Social:

Código PEP Proyecto	Nombre Proyecto	Monto Refinanciamiento Ch\$ ¹	Monto Financiamiento Ch\$	Total Inversión Por Proyecto Ch\$	% de Inversión por Proyecto	% que financió el Bono Verde y Social ²
31GI.00244	Planta Tratamiento Agua Potable Chamisero (Canal Batuco)	4.702.563.445	4.834.722.833	9.537.286.278	23,2%	57,7%
10GI.01346	Obras Emergencia Eventos De Turbiedad	9.639.511.378	672.048.598	10.311.559.976	25,1%	94,6%
10GI.01090	Estanque Pirque	3.392.479.015	6.851.854.926	10.244.333.941	25,0%	13,2%
10GI.01132	Ampliación Planta De Tratamiento Aguas Servidas Curacavi	1.491.454.256	489.790.876	1.981.245.132	4,8%	88,9%
10GI.01030	Ampliación Planta Tratamiento Aguas Servidas Talagante I	1.650.511.594	1.830.005.725	3.480.517.319	8,5%	53,8%
10GI.01124	Ampliación Tercera Planta De Tratamiento Aguas Servidas	3.501.910.016	1.529.480.039	5.031.390.055	12,3%	68,7%
10GI.01310	Ampliación Planta De Tratamiento Aguas Servidas Buin-Maipo	27.262.038	8.479.511	35.741.549	0,1%	0,8%
10GI.01363	Ampliación Planta De Tratamiento De Aguas Servidas El Monte 2018	2.284.187	403.305.109	405.589.296	1,0%	11,6%
Total de inversiones en proyectos Bono Verde y Social		24.407.975.929	16.619.687.617	41.027.663.546	100%	

Los porcentajes presentes en la columna “% que financio el Bono Verde y Social” hacen referencia al financiamiento que otorgo el instrumento, para determinado proyecto, sobre el costo total del mismo. La columna “% de Inversión por Proyecto” responde al peso porcentual de financiamiento Verde y Social sobre el total de financiamiento Verde y Social.

Para mayor detalle ver: Anexo C.6 – Evidencia Procedimiento 4.

¹ Ch\$ indica que el valor se encuentra expresado en pesos chilenos

² Los valores de la columna “% que financio el Bono Verde y Social” fueron entregados por Aguas Andinas y no han sido validados por Deloitte.

Procedimiento 5 – Evidencia Inversiones Montos no Colocados y Tipos de Interés

Obtener evidencia de los ingresos generados por concepto de intereses relativos a la inversión de la suma de dinero que no han sido invertidos en algún proyecto.

Generar un cuadro resumen con el detalle de los ingresos obtenidos, este cuadro debe contener los siguientes datos:

- a) Tipo de Instrumento
- b) Banco
- c) Fecha de Inicio de la Inversión
- d) Fecha de Vencimiento de la Inversión
- e) Valor Cuota, expresado en pesos
- f) Valor Inicial de la Inversión, expresado en pesos
- g) Porcentaje de Interés generado (%)
- h) Monto de Retiro, expresado en pesos

Trabajo realizado:

Realizamos una revisión por cada tipo de instrumentos relacionada al tipo de inversión que se realizó, la información revisada corresponde a:

1. Depósito a plazo: Se observó el documento “Detalle de Depósito a Plazo” generado por el banco asociado a cada depósito, en donde se obtuvo la fecha de toma del depósito, fecha de vencimiento, tasa de interés, monto inicial y valor cuota. A continuación, se revisó la carta de depósito emitida por Aguas Andinas, en donde se revisó que los datos coincidan con el documento del banco.
2. Fondo mutuo: Se observó el documento “Traspaso de Inversión Fondo Mutuo” emitido por el banco asociado a cada fondo mutuo, en donde se revisó la fecha de vencimiento del fondo, tasa de interés, monto inicial y valor cuota, a continuación, obtuvimos el documento asociado al rescate de cada fondo.

Resultados Obtenidos:

De la revisión realizada, observamos que Aguas Andinas generó ingresos por concepto de interés relativos a Fondos Mutuos y Depósitos a Plazos de inversiones asociadas a dineros que aún no fueron utilizados en los proyectos Verdes y Sociales, por un monto de \$77.641.840.

El resumen de estas inversiones se observa en el siguiente cuadro:

N	Tipo de Instrumento	Banco rescate	Inicio de la inversión	Vencimiento/Fecha de rescate	Valor Cuota Ch\$ ³	Valor inicial de la inversión Ch\$	Porcentaje Interés generado	Monto de retiro Ch\$
1	Depósito a plazo	BBVA	19-04-2018	08-05-2018	No Aplica	16.000.000.000	0,22%	16.022.293.333
2	Depósito a plazo	BBVA	19-04-2018	14-05-2018	No Aplica	16.000.000.000	0,21%	16.028.000.000
3	Fondo Mutuo	BBVA	19-04-2018	24-04-2018	1.166,6428	8.542.000.000	1,5%	8.544.859.921
4	Fondo Mutuo Anual	BBVA	30-04-2018	03-05-2018	1.167,5014	5.750.000.000	1,5%	5.751.151.477
5	Fondo Mutuo Anual	BBVA	08-05-2018	15-05-2018	1.084,3567	3.200.000.000	1,5%	3.203.142.234
6	Fondo Mutuo Anual	BBVA	08-05-2018	22-05-2018	12.876,5476	3.200.000.000	1,5%	3.201.518.615
7	Fondo Mutuo Anual	BBVA	09-05-2018	14-05-2018	1.168,2010	10.000.000.000	1,5%	10.003.341.035
8	Fondo Mutuo Anual	BBVA	15-04-2018	29-05-2018	1.202,7318	1.300.000.000	0,595%	1.301.332.608
9	Fondo Mutuo Anual	BBVA	25-05-2018	28-05-2018	1.203,6140	5.500.000.000	1,5%	5.501.202.254
10	Fondo Mutuo Anual	BBVA	31-05-2018	05-06-2018	1.204,1400	7.600.000.000	1,5%	7.602.769.512
11	Fondo Mutuo Anual	BBVA	05-06-2018	12-06-2018	1.170,3090	1.300.000.000	1,5%	1.300.608.395
12	Fondo Mutuo Anual	CHILE	06-06-2018	19-06-2018	1.204,6665	1.300.000.000	0,595%	1.301.230.432
13	Fondo Mutuo Anual	CHILE	06-06-2018	18-06-2018	1.204,6665	1.000.000.000	0,595%	1.000.436.469
14	Fondo Mutuo Anual	BBVA	07-06-2018	19-06-2018	1.170,4654	1.300.000.000	1,5%	1.301.043.807
15	Fondo Mutuo Anual	BBVA	12-05-2018	26-06-2018	1.205,1046	1.300.000.000	0,595%	1.301.423.835
16	Fondo Mutuo Anual	BBVA	12-06-2018	26-06-2018	1.170,8567	1.300.000.000	1,5%	1.301.217.442
17	Fondo Mutuo Anual	BCI	19-06-2018	20-06-2018	1.087,4655	1.300.000.000	1,5%	1.300.622.944
18	Fondo Mutuo Anual	BBVA	29-06-2018	03-07-2018	1.206,6904	6.300.000.000	0,595%	6.301.851.850
19	Fondo Mutuo Anual	CHILE	04-07-2018	10-07-2018	1.172,5792	1.300.000.000	0,595%	1.300.521.296
20	Fondo Mutuo Anual	BBVA	31-07-2018	07-08-2018	1.174,6991	1.370.000.000	1,5%	1.370.640.275
21	Fondo Mutuo Anual	BBVA	09-08-2018	14-08-2018	1.175,4053	1.300.000.000	1,5%	1.300.434.106
Total en pesos						96.162.000.000		96.239.641.840⁴

³ Ch\$ indica que el valor se encuentra expresado en pesos chilenos

⁴ La diferencia entre la inversión realizada y el interés generado corresponde a setenta y siete millones seiscientos cuarenta y un mil ochocientos cuarenta pesos (\$77.641.840)

Anexo C: Respaldos de Información

Anexo C.1 - Evidencia Procedimiento 1

Extracto del documento “Marco de Bono Verde y Social” de Aguas Andinas, donde se mencionan los proyectos asociados al Bono.

Marco de Bono Verde y Social de Aguas Andinas

Introducción:

Aguas Andinas (la Compañía) es una empresa de servicios ambientales, cuyo foco es entregar los servicios de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas servidas a más de dos millones de clientes, generando alta competitividad para el país.

La Compañía plantea que el desarrollo sostenible es el principal camino para garantizar un buen futuro, tanto para Chile como para el mundo. Es por ello que con su gestión contribuye directamente al cumplimiento de los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) planteados por Naciones Unidas en 2015, aportando de manera concreta en 15 de los 17 objetivos y convirtiéndose de este modo en un gran aliado para Chile y sus ciudadanos. En especial, aporta decididamente en el cumplimiento del ODS número 6 que dice relación con el agua limpia y el saneamiento.

Bajo este marco y junto a su visión corporativa de **“Ir más allá del agua, gestionando los recursos de manera sustentable”**, Aguas Andinas ha desarrollado su estrategia Santiago Merece un 7 (SM7), que consta de pilares o ejes estratégicos que señalan la ruta y los desafíos de la Compañía en el mediano plazo, con el fin de asegurar la sustentabilidad de sus operaciones. De este modo, todas las inversiones realizadas por la empresa se emplazan bajo esta estrategia que busca lograr su compromiso de desarrollo sostenible.

Uso de Fondos:

La recaudación de los fondos será utilizada para financiar proyectos elegibles que hayan tenido desembolsos en los últimos 24 meses previos a la emisión, los cuales corresponden aproximadamente al 60% de los fondos. El saldo, del 40%, se utilizará para los desembolsos de proyectos a ejecutarse en los próximos 12 meses.

Los proyectos elegibles son definidos como aquellas inversiones que están en las tres categorías descritas a continuación, que cumplen con criterios sociales y medioambientales, que previo a la fecha de emisión sean aprobados por el emisor, y que han sido revisados por una consultoría reconocida en sostenibilidad. Estos proyectos serán realizados por Aguas Andinas S.A. y sus filiales reguladas Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A. Todos estos proyectos estarán disponibles en el sitio web de Aguas Andinas Inversionistas (www.aguasandinasinversionistas.cl).

Las tres categorías de los proyectos elegibles para el Bono Verde y Social son: **abastecimiento de agua potable, infraestructura resiliente y saneamiento de aguas servidas.**

El detalle de los proyectos que están dentro de estas tres categorías se muestra a continuación:

Categoría	Nombre proyecto	Meta
Abastecimiento de Agua Potable	Planta Tratamiento Agua Potable Chamisero (Canal Batuco)	Caudal tratado de 500 l/s
Infraestructura Resiliente	Obras Emergencia Eventos De Turbiedad	2 horas de autonomía
	Estanque Pirque	23 horas de autonomía
Saneamiento	Ampliación Planta De Tratamiento Aguas Servidas Curacavi	4.150 m ³ /día al año en 2029
	Ampliación Planta Tratamiento Aguas Servidas Talagante II	57.800 m ³ /día al año en 2024
	Ampliación Tercera Planta De Tratamiento Aguas Servidas	Aumento en la capacidad de tratamiento de 2,2 m ³
	Ampliación Planta De Tratamiento Aguas Servidas Buin-Maipo	13.832 m ³ /día al año en 2032
	Ampliación Planta De Tratamiento De Aguas Servidas El Monte 2018	8.227 m ³ /día al año en 2032

Anexo C.2 - Evidencia Procedimiento 2.1

Evidencia del documento obtenido desde el área de Control de Gestión de Aguas Andinas, con los campos de datos asociados a los pagos.

La suma de la columna "Pagado" da un total de \$24.407.975.929

Proyecto	Imputa	Orden de	Proveedor	N° Doc.	Mes	Devenido	Me	Año	Importe Net	Pagado	Fecha de	Mes de	Año de Pago	Día de Pago
Ord	Ord	Compra		Financ							Pago	Pago		
10G101000	Real	4300035596	EL MENCIBRO S.A.P	0000020290	ago-17	8	2017	483.751	575.084	ago-17	8	2017	23	
10G101000	Real	4300034192	RODRIGUEZ Y GOLDSACKING CIVILES L	0000020350	ago-17	8	2017	2.380.976	2.380.076	sept-17	9	2017	3	
10G101000	Real	4300034691	EL MENCIBRO S.A.P	0000020355	ago-17	8	2017	715.884	852.033	sept-17	9	2017	12	
10G101000	Real	5800034595	AGUAEX SPA	0400040813	ago-17	8	2017	5.112.560	6.084.422	sept-17	9	2017	15	
10G101000	Real	5800034152	LA PLAZA S.A	0000020317	ago-17	8	2017	36.000	42.840	sept-17	9	2017	5	
10G101000	Real	5800034106	ANALISIS AMBIENTALES S.A	3000050826	ago-17	8	2017	34.645	41.580	ago-17	8	2017	28	
10G101000	Real	5800034880	AMEC-CADE INGENYEROS PROYLTA	0000020429	ago-17	8	2017	9.002.992	9.002.992	sept-17	9	2017	12	
10G101000	Real	5800034042	LA PLAZA S.A	0000020619	ago-17	8	2017	38.000	43.940	sept-17	9	2017	30	
10G101000	Real	5800034655	AMEC-CADE INGENYEROS PROYLTA	0000020568	ago-17	8	2017	70.259.828	70.259.828	sept-17	9	2017	12	
10G101000	Real	5800034675	ANALISIS AMBIENTALES S.A	3000060173	ago-17	8	2017	104.520	124.379	sept-17	9	2017	27	
10G101124	Real	4300034751	CENTRAL DE RESTAURANTES ARAMARK	0000020441	ago-17	8	2017	710.000	844.960	sept-17	10	2017	3	
10G101124	Real	5800034592	CRUZ Y DAVILA INGENIEROS CONS LTDA	0000020378	ago-17	8	2017	14.163.048	14.163.048	sept-17	9	2017	20	
10G101132	Real	5800033821	BAPA S.A	0000020289	ago-17	8	2017	305.023.298	320.679.952	ago-17	8	2017	8	
10G101132	Real	5800034207	BAPA S.A	0000020324	ago-17	8	2017	304.248.168	325.948.810	sept-17	9	2017	5	
10G101210	Real	4300034457	WALLE INGENIEROS CONSULTORES LTDA	0000020476	ago-17	8	2017	2.000.000	2.000.000	ago-17	8	2017	14	
10G101340	Real	5800034048	RODRIGUEZ Y GOLDSACKING CIVILES L	0000020398	ago-17	8	2017	11.743.366	11.743.366	ago-17	8	2017	29	
10G101340	Real	5800034060	RODRIGUEZ Y GOLDSACKING CIVILES L	0000020488	ago-17	8	2017	47.786.174	47.786.174	ago-17	8	2017	14	
10G101340	Real	5800034322	ANDORIN LOMADA	0000020327	ago-17	8	2017	113.419.862	128.221.154	sept-17	9	2017	5	
10G101340	Real	5800034425	CONSTRUCTORA OLMBERTZ LTDA	0000020426	ago-17	8	2017	179.062.433	203.108.380	sept-17	9	2017	13	
10G102244	Real	5800034303	PROJECTS & FACILITIES MANAGEMENT S	0000019605	ago-17	8	2017	19.348.232	19.348.232	sept-17	9	2017	13	
10G102244	Real	5800034658	EP CHILE SPA	0000018985	ago-17	8	2017	2.000.000	2.000.000	sept-17	9	2017	12	
10G102244	Real	5800034659	EP CHILE SPA	0000018986	ago-17	8	2017	2.000.000	2.000.000	sept-17	9	2017	12	
10G101124	Real	5800033280	ILIEZ MEDICAMENTO CHILE S.A	3000050227	ago-17	8	2017	1.222.484.422		sept-17	7	2017	7	
									Total "Pagado"	24.407.975.929				

Anexo C.3 – Evidencia Procedimiento 2.3.

Evidencia de egreso de dinero tomada desde la cartola de cuenta corriente de Aguas Andinas en donde se reflejan los pagos de los créditos por los montos \$12.022.320.000 y \$12.022.560.000

Salidos Cartola Histórica 03/05/2018 al 31/05/2018						
Saldo Inicial		\$ 7.203.232	Total abonos		\$ 64.371	
Saldo Final		\$ 11.055.827	Total Cargos		\$ -64.371	
Detalle						
Fecha	Descripción	N° Mov.	Abonos y Cargos		Saldo Disponible	Saldo Contable
03/05/2018	Transf Alto Valor 96571220-B Bancarie C	00000017	\$5.751.151.477		\$5.758.354.709	\$5.758.354.709
03/05/2018	Abc. Traspaso 05040089410100008306	00000018	\$167.026.408		\$5.925.381.117	\$5.925.381.117
03/05/2018	Alto Valor 774418709 Sutz Medicamentos	00000019	\$-4.834.722.833		\$1.090.658.284	\$1.090.658.284
03/05/2018	Comision Transferencia	00000020	\$-54.020		\$1.090.604.264	\$1.090.604.264
03/05/2018	Cargo Iva Mov. 000020	00000021	\$-10.264		\$1.090.594.000	\$1.090.594.000
08/05/2018	Transf A Valor	00000022	\$16.022.293.333		\$17.112.887.333	\$17.112.887.333
08/05/2018	Pago Proveedores 20180508009766	00000023	\$-167.026.408		\$16.945.860.925	\$16.945.860.925
14/05/2018	Alto Valor 61808000-B Aguas Andinas Sd	00000034	\$-12.022.320.000		\$14.404.022.051	\$14.404.022.051
14/05/2018	Alto Valor 61808000-B Aguas Andinas Sd	00000035	\$-12.022.560.000		\$2.381.462.051	\$2.381.462.051
15/05/2018	Cor. Traspaso 05040089410100000946	00000036	\$-1.300.000.000		\$1.081.462.051	\$1.081.462.051
16/05/2018	Comision Transferencia	00000037	\$-54.078		\$1.081.407.973	\$1.081.407.973
16/05/2018	Cargo Iva Mov. 000037	00000038	\$-10.275		\$1.081.397.698	\$1.081.397.698
16/05/2018		00000039			\$1.081.343.620	\$1.081.343.620

https://www.bbvanetcash.cl/SCLKYOP/kyop_mult_web_pub/index.html 1/2

Evidencia de egreso de dinero tomada desde la cartola de cuenta corriente del banco BCI en donde se refleja el pago del crédito por un monto total de \$12.022.320.000.

Movimientos por Fecha

Usuario: MARIO RODRIGO HIDALGO GUERRERO
Empresa: AGUAS ANDINAS S.A.
Cuenta N°: 12620106
Fecha: 15/5/2018
Hora Banco: 9:42AM

Fecha Consulta: 14/05/2018 **Saldo Inicial a la Fecha de Consulta:** \$ 1.199.522.243 **Saldo Final a la Fecha de Consulta:** \$ 667.789.921

Detalle Movimientos

Saldo	Fecha	Cargas (\$)	Abonos (\$)	Tipo Movimiento	Saldo (\$)
		-3.790		P.a.c. Compañía De Electricidad	1.199.518.453
			2.102.131	Pago Recibido	1.201.700.584
			19.278.496	Pago Recibido	1.220.979.080
			211.925.004	Pago Recibido	1.432.904.084
			24.927.995	Pago Recibido	1.457.832.079
		-232.560		Devolución Cheque Depositado	1.457.599.519
		-1.148.530		Devolución Cheque Depositado	1.456.450.989
			12.022.320.000	Abono De Lbr	13.478.770.989
		-1.100.000.000		Transferencia Fondos A Otra Cuenta	12.378.770.989
		-12.022.320.000		Pago De Créditos	356.450.989
			311.338.932	Abono Recaudación Servipag	667.789.921

PAGO de créditos.

Evidencia de egreso de dinero tomada desde la cartola de cuenta corriente del banco BICE en donde se refleja el pago del crédito por un monto total de \$12.022.560.000.

BANCO BICE

Fecha Actual: 15-05-2018
 Fecha Inicio Actual: Desde: 14-03-2018 Hasta: 15-05-2018

Resumen: Cuentas Pesos, Transferencias y Pagos, Inversiones, AGUAS ANDINAS S.A.
 BICEPASS, Personalización, Servicios, Contáctenos, Accesos Directos >

Mostrar Cuenta Única

Cuenta Corriente (Cta Corriente) 1.1.1.1.1.1.1.1
 Cartola Provisoria Moneda: Peso (\$) Desde: 30-04-2018 Hasta: 15-05-2018

Movimientos de la Cuenta

Fecha	Documento	Descripción	Cargo	Abono	Saldo		
14-05	0000	Abono por Recaudación PAC	0	1.145.991	50.570.612		
14-05	0010	Cargo de Crédito por Cancelación Total (N Ref: 6514-CLM-P-CNNF-0018150)	12.022.560.000	0	49.424.621		
14-05	0000	Abono por Transferencia Electrónica vía SPAV	0	12.022.560.000	12.071.984.621		
11-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	876.351	49.424.621		
10-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	1.910.749	48.548.270		
09-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	1.612.061	46.937.521		
08-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	4.182.799	45.025.520		
07-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	4.685.937	40.842.721		
04-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	4.058.120	36.156.854		
03-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	1.080.040	32.100.734		
02-05	0000	Abono por Recaudación PAC.	0	3.265.756	31.020.694		
Resumen del Periodo		Retenciones último día	Retenciones más días	Saldo Inicial	Total Cargos	Total Abonos	Saldo Contable
Monto asociado Línea Sobregiro:		0	0	27.754.938	12.022.560.000	12.045.375.974	50.570.612
			Saldo Contable	50.570.612		Saldo Disponible:	50.570.612

PAGO de crédito

Imprimir | Exportar a Excel | Exportar Formato Texto

Evidencia del traspaso de dinero hacia la cuenta corriente de Aguas Andinas para el pago de intereses por un monto de \$44.880.000.

Cuenta Corriente		02/08/2018 16:24				
0504-0143-0100005948 0504-0143-0100005948 AGUAS ANDINAS S A						
Saldos Cartola Histórica		03/07/2018 al 31/07/2018				
Saldo Inicial	\$ 7.686.273	Total abonos	\$ 8.270.052.860	Saldo Final	\$ 3.179.519	
Total Cargos	\$ -8.274.559.814					
Detalle						
Fecha	Descripción	Nº Mov.	Abonos	Cargos	Saldo Disponible	Saldo Contable
03/07/2018	FAGO PROVEEDORES 96836390-S BANCOESTADO	000000067	6.301.851.850		6.309.538.123	6.309.538.123
03/07/2018	FAGO PROVEEDORES 20180703000189.	000000068		-588.372.220	5.711.166.903	5.711.166.903
03/07/2018	FAGO PROVEEDORES 20180703000271.	000000069		-308.359.045	5.402.807.858	5.402.807.858
03/07/2018	ALTO VALOR 61808000-S AGUAS ANDINAS SA.	000000070		-1.704.357.302	3.698.450.466	3.698.450.466
03/07/2018	COMISION TRANSFERENCIA.	000000071		-54.334	3.698.396.132	3.698.396.132
03/07/2018	CARGO IVA MOV: 000071	000000072		-10.323	3.698.385.809	3.698.385.809
04/07/2018	CAR. TRASPAGO 05040087840100000592.	000000073		-1.300.000.000	2.398.385.809	2.398.385.809
10/07/2018	FAGO PROVEEDORES 20180709001004.	000000074		-687.993.128	1.710.392.681	1.710.392.681
10/07/2018	ABONO TRASPAGO BSVACASH 00870100000592	000000075	1.300.521.296		3.010.913.977	3.010.913.977
11/07/2018	RECHAZO FAGO PROVEEDORES 20180709001004	000000076	622.799.714		3.633.713.691	3.633.713.691
17/07/2018	FAGO PROVEEDORES 20180717000285.	000000077		-622.799.714	3.010.913.977	3.010.913.977
17/07/2018	FAGO PROVEEDORES 20180717000288.	000000078		-729.628.432	2.281.285.545	2.281.285.545
30/07/2018	ABO. TRASEMBO 050490894101000008304.	000000079	44.880.000		2.326.165.545	2.326.165.545
31/07/2018	FAGO PROVEEDORES 20180730001894.	000000080		-96.395.028	2.229.770.519	2.229.770.519
31/07/2018	CAR. TRASPAGO 05040087840100000592.	000000081		-1.370.000.000	3.179.519	3.179.519

Anexo C.4 – Evidencia Procedimiento 3.1.

Evidencia del ingreso de dinero tomada desde la cartola de cuenta corriente del banco BBVA, asociada al “Bono Verde y Social” en donde se refleja el ingreso de dinero por un total \$40.542.461.797

BBVA		Cuenta Corriente		05/07/2018 12:04		
0504-0143-0100005946 0504-0143-0100005946 AGUAS ANDINAS S.A.						
Saldo Cartola Histórica		16/04/2018 al 30/04/2018				
Saldo Inicial	\$ 0	Total abonos	\$ 49.254.348.126	Saldo Final	\$ 7.203.232	
Total Cargos	\$ -49.247.144.894					
Detalle						
Fecha	Descripción	N° Mov.	Abonos	Cargos	Saldo Disponible	Saldo Contable
16/04/2018	APERTURA DE CUENTA.	000000001	0		0	0
19/04/2018	ABO. TRASPASO 05040087880100000509.	000000002	40.542.461.797		40.542.461.797	40.542.461.797
19/04/2018	ALTO VALOR 61808000-5 AGUAS ANDINAS S.A.	000000003		-16.000.000.000	24.542.461.797	24.542.461.797
19/04/2018	COMISION TRANSP. ELECT..	000000004		-25.636	24.542.436.161	24.542.436.161
19/04/2018	CARGO IVA MOV: 000004	000000005		-4.871	24.542.431.290	24.542.431.290
19/04/2018	ALTO VALOR 61808000-5 AGUAS ANDINAS S.A.	000000006		-16.000.000.000	8.542.431.290	8.542.431.290
19/04/2018	COMISION TRANSP. ELECT..	000000007		-25.636	8.542.405.654	8.542.405.654
19/04/2018	CARGO IVA MOV: 000007	000000008		-4.871	8.542.400.783	8.542.400.783
19/04/2018	CAR. TRASPASO 05040087840100000592.	000000009		-8.542.000.000	400.783	400.783
24/04/2018	TRANSF ALTO VALOR 96571220-8 BANCHILE C	000000010	8.544.850.921		8.545.260.704	8.545.260.704
26/04/2018	PAGO PROVEEDORES 10180425001899.	000000011		-1.334.183.634	7.231.077.070	7.231.077.070
26/04/2018	PAGO PROVEEDORES 10180426000416.	000000012		-1.382.891.766	5.838.385.304	5.838.385.304
30/04/2018	CAR. TRASPASO 05040087840100000592.	000000013		-5.750.000.000	88.385.304	88.385.304
30/04/2018	PAGO PROVEEDORES 10180430000771.	000000014		-81.382.072	7.203.232	7.203.232
30/04/2018	ABO. TRASPASO 05040089410100008306.	000000015	167.026.408		174.229.640	174.229.640
30/04/2018	PAGO PROVEEDORES 10180430000649.	000000016		-167.026.408	7.203.232	7.203.232

Anexo C.5 - Evidencia Procedimiento 3.2

Evidencia del saldo en la cartola del mes agosto 2018 para la cuenta del banco BBVA asociada al “Bono Verde y Social”.

BBVA

Cuenta Corriente 22/08/2018 09:00

0504-0 43-0100005946 | 0504-0143-0100005946 | AGUAS ANDINAS S.A

Saldo Cartola en Curso

Saldo Cartola en Curso	\$ 5.498	Total Retenciones 1 día	\$ 0	Periodo de Cartola	mensual
Saldo Total Disponible	\$ 5.498	Total Retenciones 1 día	\$ 0	Últ. Cheques	0000 0000 0002 0003
		Saldo Costable	\$ 5.498	Saldo Inicial	\$ 3.179.519

Detalle Cartola en Curso

Fecha	Descripción	N° Mov.	Operación	Documento	Saldo	Cargos	Saldo Disponible
21/08/2018	CARGO IVA MCV: 000089	000000090	CCRP			-10.356	5.498
21/08/2018	COMISION TRANSFERENCIA.	000000089	CCRP			-54.505	15.854
21/08/2018	ALTO VALOR 85747000-1 ECHEVERRIA IQQUIE	000000088	CCRP			-232.860.000	78.359
14/08/2018	PAGO PROVEEDORES 20180814000279.	000000087	OFIC			-1.072.238.099	232.930.359
14/08/2018	ABONO TRASPASO BEVACASH 00870100000592	000000086	INTE		1.300.434.106		1.305.168.458
09/08/2018	CAR: TRASPASO 06040087840106000592.	000000085	CCRP			-1.300.000.000	4.734.352
07/08/2018	PAGO PROVEEDORES 20180807000356.	000000084	OFIC			-1.022.071.466	1.304.734.352
07/08/2018	ABONO TRASPASO BEVACASH 00870100000592	000000083	INTE		1.370.640.275		2.326.805.820
01/08/2018	RECHAZO PAGO PROVEEDORES 20180730001666	000000082	OFIC		952.966.026		954.165.546

Anexo C.6 - Evidencia Procedimiento 4

Detalle final de Inversión en proyectos Bono Verde y Social – Este cuadro presenta en forma resumida la inversión realizada por Aguas Andinas del Bono Verde y Social, así como los gastos e intereses generados, el cual fue obtenido a partir de la información entregada por Aguas Andinas.

Concepto	Monto en Ch\$ ⁵
Saldo Inicial del Bono Verde y Social	40.542.461.797
Gasto Adicional realizado por Aguas Andinas	407.975.929
Interés Ganado en depósitos y fondos mutuos	77.641.840
Gasto por Comisión e IVA Cuenta Corriente Bono Verde y Social	(383.522)
Saldo Final en Cuenta corriente asociada al Bono Verde y Social	5.498
Cálculo estimado durante la revisión de Deloitte	41.027.690.546
Inversión Bono Verde y Social Aguas Andinas	(41.027.663.546)
Diferencia	27.000⁶

⁵ Ch\$ indica que el valor se encuentra expresado en pesos chilenos

⁶ En los cálculos efectuados se observa una diferencia por \$27.000 pesos, el cual representa menos de un 0,0000006% del total, el cual se debería a una diferencia de decimales, no obstante, se ha considerado inmaterial en comparación con el total.