

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS INTERMEDIOS AGUAS ANDINAS S.A. Y FILIALES

El presente documento consta de:

Estados de Situación Financiera Consolidados
Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados
Estados de Flujos de Efectivo Directo Consolidados
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidados
Notas Explicativas a los Estados Financieros Consolidados



Estados Financieros Consolidados Intermedios

AGUAS ANDINAS S.A. Y FILIALES

Por los períodos terminados al
30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2021 (no auditado) y 31 de diciembre de 2020
(Miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	184.299.570	174.945.586
Otros activos financieros		5.804.888	-
Otros activos no financieros		5.879.201	3.803.544
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	83.377.479	87.482.681
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6	5.905	982.856
Inventarios	7	3.769.839	3.954.953
Activos por impuestos corrientes	8	5.380.705	27.248.856
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		288.517.587	298.418.476
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	9	3.414	3.836.023
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		288.521.001	302.254.499
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros	10	7.895.863	7.895.863
Otros activos no financieros		1.997.095	2.396.459
Derechos por cobrar	5	3.793.284	4.178.613
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	220.839.072	218.653.890
Plusvalía	12	33.823.049	33.823.049
Propiedades, plantas y equipos	13	1.626.307.238	1.568.189.347
Activos por derecho de uso	14	2.894.769	3.740.278
Activos por impuestos diferidos	15	7.274.982	3.304.490
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		1.904.825.352	1.842.181.989
TOTAL DE ACTIVOS		2.193.346.353	2.144.436.488

Las notas adjuntas de la 1 a la 37 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.

Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2021 (no auditados) y 31 de diciembre de 2020
(Miles de pesos - M\$)

PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	16	84.829.340	71.064.294
Pasivos por arrendamientos	14	1.236.635	1.413.425
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	112.579.046	98.758.134
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6	18.769.553	17.746.030
Otras provisiones	18	18.102.394	28.897.014
Pasivos por impuestos	8	151.090	821.301
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	19	3.916.900	4.926.436
Otros pasivos no financieros	20	12.558.974	20.405.955
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		252.143.932	244.032.589
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		-	-
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		252.143.932	244.032.589
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	16	1.024.525.488	998.729.962
Pasivos por arrendamientos	14	1.713.699	2.375.477
Otras cuentas por pagar	17	1.419.787	1.452.311
Otras provisiones	18	1.473.096	1.419.880
Pasivo por impuestos diferidos	15	23.136.478	25.153.705
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	19	19.586.784	20.339.194
Otros pasivos no financieros	20	9.101.873	10.184.563
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		1.080.957.205	1.059.655.092
TOTAL PASIVOS		1.333.101.137	1.303.687.681
PATRIMONIO			
Capital Emitido	21	155.567.354	155.567.354
Ganancias (perdidas) acumuladas	21	379.527.681	364.961.863
Primas de emisión	21	164.064.038	164.064.038
Otras participaciones en el patrimonio	21	(5.965.550)	(5.965.550)
Otras reservas	21	167.024.315	162.095.537
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		860.217.838	840.723.242
Participaciones no controladoras	22	27.378	25.565
PATRIMONIO TOTAL		860.245.216	840.748.807
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		2.193.346.353	2.144.436.488

Las notas adjuntas de la 1 a la 37 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios
Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados)
(Miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA	Nota	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	24	369.633.708	349.052.377	112.685.638	105.371.352
Materias primas y consumibles utilizados		(38.482.685)	(32.757.564)	(14.577.475)	(11.576.215)
Gastos por beneficios a los empleados	19	(39.992.427)	(40.741.521)	(13.372.734)	(14.675.516)
Gasto por depreciación y amortización	11-13-14	(51.026.514)	(49.717.345)	(17.186.126)	(16.254.350)
Pérdidas por deterioro de valor		-	(1.370.426)	-	(1.370.426)
Otros gastos, por naturaleza	25	(99.527.861)	(92.732.289)	(32.466.967)	(33.265.586)
Otras ganancias (pérdidas)	26	5.513.661	(1.874.103)	7.550.398	(435.245)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		146.117.882	129.859.129	42.632.734	27.794.014
Ingresos financieros	26	2.517.588	3.156.786	905.823	912.579
Costos financieros	26	(20.105.512)	(21.714.056)	(6.551.791)	(7.740.837)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	27	420.201	(1.782.268)	207.415	(1.860.175)
Resultado por unidades reajustables	28	(29.040.878)	(11.864.453)	(10.460.543)	(414.977)
Ganancia antes de impuestos		99.909.281	97.655.138	26.733.638	18.690.604
Gastos por impuestos a las ganancias	15	(20.160.741)	(24.464.364)	(5.277.217)	(5.208.985)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		79.748.540	73.190.774	21.456.421	13.481.619
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	29	-	4.346.601	-	(101.388)
Ganancia		79.748.540	77.537.375	21.456.421	13.380.231
Ganancia atribuible a					
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		79.747.238	75.864.104	21.456.096	13.535.561
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controla	22	1.302	1.673.271	325	(155.330)
Ganancia		79.748.540	77.537.375	21.456.421	13.380.231
Ganancias por acción					
Ganancias por acción básica en operaciones continuadas (\$)	31	13,033	12,398	3,506	2,212
Ganancias por acción básica (\$)		13,033	12,398	3,506	2,212

Las notas adjuntas de la 1 a la 37 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios
Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados)
(Miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Ganancia		79.748.540	77.537.375	21.456.421	13.380.231
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos					
Ganancias (pérdidas) por revaluación de terrenos	13	5.263.785	213.315.374	4.023.018	213.315.374
Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos		5.263.785	213.315.374	4.023.018	213.315.374
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período					
Impuesto a las ganancias relacionado con la revaluación de terrenos		(335.007)	(57.595.151)	-	(57.595.151)
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		(335.007)	(57.595.151)	-	(57.595.151)
Total otro resultado integral		4.928.778	155.720.223	4.023.018	155.720.223
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		84.677.318	233.257.598	25.479.439	169.100.454
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		84.676.016	231.578.986	25.479.114	169.250.443
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	22	1.302	1.678.612	325	(149.989)
Resultado integral total		84.677.318	233.257.598	25.479.439	169.100.454

Las notas adjuntas de la 1 a la 37 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



Estados de Flujos de Efectivo Directo Consolidados Intermedios
Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 (no auditados)
(Miles de pesos - M\$)

Estados de Flujos de efectivo directo	Nota	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		431.605.551	412.894.069
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		-	82.000
Otros cobros por actividades de operación		3.590.569	11.406.826
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(132.662.910)	(141.287.501)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(42.677.131)	(39.839.647)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(219.320)	(2.927)
Otros pagos por actividades de operación		(34.561.007)	(35.509.670)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) operaciones		225.075.752	207.743.150
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación			
Intereses pagados		(23.811.924)	(23.081.167)
Intereses recibidos		524.918	544.755
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(6.224.488)	(27.313.844)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(12.127.178)	(2.282.838)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		183.437.080	155.610.056
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo		4.678.086	225.777
Compras de propiedades, planta y equipo		(113.873.821)	(105.003.634)
Compras de activos intangibles		(2.903.250)	(2.204.167)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(112.098.985)	(106.982.024)
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		15.484.910	8.667.254
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		45.000.000	133.300.000
Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación		60.484.910	141.967.254
Reembolsos de préstamos		(54.322.155)	(35.377.233)
Dividendos pagados		(68.146.866)	(44.427.642)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	(1.119.989)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(61.984.111)	61.042.390
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		9.353.984	109.670.422
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		9.353.984	109.670.422
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		174.945.586	72.062.758
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	184.299.570	181.733.180

Las notas adjuntas de la 1 a la 37 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidados Intermedios
Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos - M\$)

Estados de cambios en el patrimonio	Nota	Capital emitido	Primas de emisión	Otras participaciones en el patrimonio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Reservas		Total otras reservas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controlada	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
						Superávit de revaluación	Reserva de pagos basados en acciones				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 31-12-2020		155.567.354	164.064.038	(5.965.550)	364.961.863	161.951.272	144.265	162.095.537	840.723.242	25.565	840.748.807
Ganancia		-	-	-	79.747.238	-	-	-	79.747.238	1.302	79.748.540
Otro resultado integral		-	-	-	-	4.928.778	-	4.928.778	4.928.778	-	4.928.778
Resultado integral		-	-	-	79.747.238	4.928.778	-	4.928.778	84.676.016	1.302	84.677.318
Dividendos		-	-	-	(65.181.420)	-	-	-	(65.181.420)	511	(65.180.909)
Disminución por transferencias y otros cambios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio		-	-	-	14.565.818	4.928.778	-	4.928.778	19.494.596	1.813	19.496.409
Saldo final 30-09-2021	21-22	155.567.354	164.064.038	(5.965.550)	379.527.681	166.880.050	144.265	167.024.315	860.217.838	27.378	860.245.216

Estados de cambios en el patrimonio	Nota	Capital emitido	Primas de emisión	Otras participaciones en el patrimonio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Reservas		Total otras reservas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controlada	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
						Superávit de revaluación	Reserva de pagos basados en acciones				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2020		155.567.354	164.064.038	(5.965.550)	330.787.492	-	-	-	644.453.334	43.020.129	687.473.463
Ganancia		-	-	-	75.864.104	-	-	-	75.864.104	1.673.271	77.537.375
Otro resultado integral		-	-	-	-	155.714.882	-	155.714.882	155.714.882	5.341	155.720.223
Resultado integral		-	-	-	75.864.104	155.714.882	-	155.714.882	231.578.986	1.678.612	233.257.598
Dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-	(1.493)	(1.493)
Disminución por transferencias y otros cambios		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio		-	-	-	75.864.104	155.714.882	-	155.714.882	231.578.986	1.677.119	233.256.105
Saldo final al 30-09-2020	21-22	155.567.354	164.064.038	(5.965.550)	406.651.596	155.714.882	-	155.714.882	876.032.320	44.697.248	920.729.568

Las notas adjuntas de la 1 a la 37 forman parte integral de estos estados financieros consolidados intermedios.



Índice	Página
Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL.....	9
Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.....	9
2.1 Bases de preparación.....	9
2.2 Políticas contables.....	11
A. Bases de consolidación.....	11
B. Segmentos operativos.....	12
C. Activos intangibles distintos de la plusvalía.....	12
D. Plusvalía.....	13
E. Propiedades, planta y equipo.....	13
F. Deterioro del valor de activos tangibles e intangibles excepto la plusvalía.....	15
G. Arrendamientos.....	15
H. Activos financieros.....	16
I. Inventarios.....	18
J. Política de pago de dividendos.....	18
K. Transacciones en moneda extranjera.....	18
L. Pasivos financieros.....	18
M. Instrumentos financieros derivados y contabilidad de cobertura.....	18
N. Provisiones y pasivos contingentes.....	19
O. Beneficios a los empleados.....	20
P. Reserva de pagos basados en acciones.....	20
Q. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	20
R. Ingresos ordinarios.....	21
S. Ganancia por acción.....	22
T. Información sobre medioambiente.....	22
U. Estados de flujos de efectivo consolidado.....	22
V. Contratos de construcción.....	23
W. Costos de financiamiento capitalizados.....	23
X. Activos no corrientes mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios.....	23
Y. Cambio de política contable.....	24
Nota 3. GESTIÓN DE RIESGOS.....	24
Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	27
Nota 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y DERECHOS POR COBRAR.....	28
Nota 6. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE ENTIDADES RELACIONADAS.....	31
Nota 7. INVENTARIOS.....	35
Nota 8. IMPUESTOS CORRIENTES.....	36
Nota 9. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA.....	36
Nota 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS.....	36
Nota 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA.....	37



Nota 12. PLUSVALÍA	41
Nota 13. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	42
Nota 14. ARRENDAMIENTO.....	53
Nota 15. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	58
Nota 16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	60
Nota 17. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	74
Nota 18. OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES.....	76
Nota 19. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	78
Nota 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	82
Nota 21. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	83
Nota 22. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	84
Nota 23. RESERVA DE PAGOS BASADOS EN ACCIONES	85
Nota 24. INGRESOS ORDINARIOS	85
Nota 25. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	86
Nota 26. OTROS INGRESOS Y GASTOS.....	86
Nota 27. EFECTO DE MONEDA EXTRANJERA.....	87
Nota 28. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE	87
Nota 29. OPERACIONES DISCONTINUADAS.....	88
Nota 30. SEGMENTOS DE NEGOCIO.....	90
Nota 31. GANANCIAS POR ACCIÓN	95
Nota 32. ESTADOS FINANCIEROS DE SOCIEDADES FILIALES	95
Nota 33. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	97
Nota 34. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES	99
Nota 35. COSTOS DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZADOS.....	108
Nota 36. MEDIOAMBIENTE	108
Nota 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	109



Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

Aguas Andinas S.A. (en adelante la “Sociedad”) y sus Sociedades Filiales integran el Grupo Aguas Andinas (en adelante el “Grupo”). Su domicilio legal es Avenida Presidente Balmaceda N° 1398, Santiago, Chile y su Rol Único Tributario es 61.808.000-5.

Aguas Andinas S.A. se constituyó como Sociedad Anónima abierta por escritura pública el 31 de mayo de 1989 en Santiago, ante el Notario Público Señor Raúl Undurraga Laso. Un extracto de los estatutos fue publicado en el Diario Oficial del día 10 de junio de 1989, quedando inscrita en el Registro de Comercio a fojas 13.981, N°7.040 de 1989 del Conservador de Bienes Raíces de Santiago.

La Sociedad tiene por objeto social, de acuerdo con el artículo segundo de sus Estatutos Sociales, la prestación de servicios sanitarios, lo que contempla la construcción y explotación de servicios públicos destinados a producir y distribuir agua potable y recolectar y disponer aguas servidas. Su actual área de concesión está distribuida en el Gran Santiago y localidades periféricas.

La Sociedad es matriz de dos empresas sanitarias en el Gran Santiago (Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.). Para dar un servicio integral dentro de su giro, la Sociedad cuenta con Filiales no sanitarias otorgando servicios como el tratamiento de residuos industriales líquidos (EcoRiles S.A.), análisis de laboratorio (Análisis Ambientales S.A.), comercialización de materiales y otros servicios relacionados al sector sanitario (Gestión y Servicios S.A.) y realizar actividades asociadas a derechos de aprovechamiento de aguas y proyectos energéticos derivados de instalaciones y bienes de empresas sanitarias (Aguas del Maipo S.A.).

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero con el N°346. Las filiales Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., se encuentran inscritas en el Registro especial de entidades informantes de la Comisión para el Mercado Financiero con los N° 170 y N° 2, respectivamente. Como empresas del sector sanitario, son reguladas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, en conformidad con la Ley N°18.902 del año 1989 y los Decretos con Fuerza de Ley N°382 y N°70, ambos del año 1988.

A efectos de la preparación de los estados financieros consolidados, se entiende que existe un grupo cuando la matriz tiene una o más entidades Filiales, siendo éstas sobre las que la matriz tiene el control ya sea de forma directa o indirecta. Las políticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros consolidados del Grupo se detallan en la Nota 2.2.

La entidad controladora directa es Inversiones Aguas Metropolitanas S.A. (“IAM”) con un 50,10234% de la propiedad, sociedad anónima que es controlada por Suez Inversiones Aguas del Gran Santiago Ltda. (“IAGSA”) que es controlada por Suez Andinas S.A., su controladora es Suez Spain, S.L., entidad con base en España y una de las mayores operadoras de servicios sanitarios a nivel mundial, la que a su vez es controlada por Suez Groupe S.A.S. (Francia).

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros consolidados intermedios corresponden a los estados de situación financiera consolidados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 y a los estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, los que han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), NIC 34 Información Financiera Intermedia, incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.



El Grupo cumple con las condiciones legales del entorno en el que desarrolla sus operaciones, en particular las Filiales sanitarias con respecto a las regulaciones propias del sector sanitario. Las empresas del Grupo presentan condiciones de operación normal en cada ámbito en el que desarrollan sus actividades, sus proyecciones muestran una operación rentable y tiene capacidad para acceder al sistema financiero para financiar sus operaciones, lo que a juicio de la administración determina su capacidad de continuar como empresa en marcha, según lo establecen las normas contables bajo las que se emiten estos estados financieros consolidados.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de cada una de las Sociedades que conforman el Grupo se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan dichas Sociedades (moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros consolidados, los resultados y la posición financiera de cada Sociedad del Grupo son expresados en pesos chilenos (redondeados en miles de pesos), que es la moneda funcional de la Sociedad y sus Filiales, y la moneda de presentación para los estados financieros consolidados.

Nuevos pronunciamientos contables

Las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a NIIF, que han sido emitidas, con entrada en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Sociedad ha aplicado estas normas concluyendo que no afectaron significativamente los estados financieros.

Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 – Reforma de la tasa de interés de referencia - fase 2	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021
NIIF 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio de 2021	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021

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

Normas e interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 Contratos de seguros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023

Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 3 Referencia al Marco Conceptual	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
NIIF 16 Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
NIC 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022
NIC 1 Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023
NIC 8 Definición de estimados contables	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023
NIC 1 Revelación de políticas contables	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023
NIC 12 Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	Períodos anuales iniciados en o después del 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



Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, el que manifiesta que se han aplicado la totalidad de los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El Directorio, en sesión de fecha 24 de noviembre de 2021, aprobó los presentes estados financieros consolidados.

Los estados financieros consolidados de Aguas Andinas S.A. y Filiales correspondientes al ejercicio 2020 fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada el día 24 de marzo de 2021.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado estimaciones tales como:

- Revalorización de terrenos
- Vida útil de propiedades, planta y equipo e intangibles
- Valoración de activos y plusvalía comprada (fondos de comercio o menor valor de inversiones)
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios por terminación de contratos de empleados
- Hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros
- Ingresos por suministros pendientes de facturación
- Provisiones por compromisos adquiridos con terceros
- Riesgos derivados de litigios vigentes

A pesar de que estas estimaciones y juicios se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados es posible que acontecimientos que puedan ocurrir en el futuro como lo sucedido en este periodo respecto al Covid-19, obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se registraría en forma prospectiva, en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

2.2 Políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados.

A. Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incluyen los estados financieros de la Sociedad y las entidades controladas por la Sociedad (sus Filiales). Filiales son aquellas entidades sobre las cuales el Grupo tiene el poder para dirigir las actividades relevantes, tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su participación y la capacidad de utilizar ese poder para influir en los montos de los rendimientos del inversor. Las Filiales se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control al Grupo y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

En el proceso de consolidación se eliminan todas las transacciones, saldos, pérdidas y ganancias entre las entidades del Grupo.

La Sociedad y sus Filiales presentan uniformidad en las políticas utilizadas por el Grupo.



Las Filiales incluidas en los estados financieros consolidados de Aguas Andinas S.A. son las siguientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	Directo %	Indirecto %	Total 30-09-2021 %	Directo %	Indirecto %	Total 30-09-2020 %
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	99,99003	-	99,99003	99,99003	-	99,99003
89.221.000-4	Aguas Manquehue S.A.	0,00043	99,99957	100,00000	0,00043	99,99957	100,00000
96.897.320-7	Inversiones Iberaguas Ltda.*	-	-	-	99,999998	0,000002	100,00000
96.579.800-5	ESSAL S.A.*	-	-	-	2,50650	51,00000	53,50650
96.945.210-3	EcoRiles S.A.	99,03846	0,96154	100,00000	99,03846	0,96154	100,00000
96.828.120-8	Gestión y Servicios S.A.	97,84783	2,15217	100,00000	97,84783	2,15217	100,00000
96.967.550-1	Análisis Ambientales S.A.	99,00000	1,00000	100,00000	99,00000	1,00000	100,00000
76.190.084-6	Aguas del Maipo S.A.	82,64996	17,35004	100,00000	82,64996	17,35004	100,00000

(*) Con fecha 13 de octubre de 2020, Aguas Andinas concretó la venta de su participación directa e indirecta (por medio de Iberaguas Ltda.) en ESSAL a Eco Acquisitionco SpA, sociedad constituida en Chile y controlada por la empresa de origen canadiense Algonquin Power & Utilities Corp., por lo tanto, a partir de esa fecha dichas sociedades no forman parte del perímetro de consolidación.

B. Segmentos operativos

NIF 8 establece las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas a los productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada, que es regularmente revisada por la Administración para la toma de decisiones sobre los recursos que deben asignarse a los segmentos y evaluar su desempeño.

El Grupo gestiona y mide el desempeño de sus operaciones por segmento de negocio. Los segmentos operativos informados internamente son los siguientes:

- Operaciones relacionadas con el giro de sanitarias (Agua).
- Operaciones no relacionadas con el giro de sanitarias (No Agua).

C. Activos intangibles distintos de la plusvalía

La Sociedad reconoce un activo intangible identificable cuando pueda demostrar que es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad y el costo puede ser valorado confiablemente.

i. Activos intangibles adquiridos en forma separada:

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se presentan al costo menos amortización acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización es calculada en forma lineal utilizando las vidas útiles estimadas. Las vidas útiles estimadas y el método de amortización son revisados al cierre de cada estado de situación, contabilizando el efecto de cualquier cambio de la estimación de forma prospectiva.

ii. Método de amortización para intangibles:

Intangibles con vida útil definida

El método de amortización aplicado por la Sociedad refleja el patrón al cual se espera que sean utilizados, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo. Para tal efecto, la Sociedad utiliza el método de amortización lineal.

Programas informáticos

La vida útil estimada para los softwares es de 4 años. Para aquellos otros activos de vida útil definida, el período de vida útil en el cual se amortizan corresponde a los períodos definidos en los contratos o derechos que los originan.



Intangibles de vida útil indefinida

Los intangibles de vida útil indefinida corresponden principalmente a derechos de agua y servidumbres, los cuales fueron obtenidos con carácter de indefinidos, según lo establecen los contratos de adquisición y los derechos obtenidos de la Dirección General de Aguas, dependiente del Ministerio de Obras Públicas.

Determinación de vida útil

Los factores que deben considerarse para la estimación de la vida útil son, entre otros, los siguientes:

- Limitaciones legales, regulatorias o contractuales.
- Vida predecible del negocio o industria.
- Factores económicos (obsolescencia de productos, cambios en la demanda).
- Reacciones esperadas por parte de competidores actuales o potenciales.
- Factores naturales, climáticos y cambios tecnológicos que afecten la capacidad para generar beneficios.

La vida útil puede requerir modificaciones durante el tiempo debido a cambios en estimaciones como resultado de cambios en supuestos acerca de los factores antes mencionados.

D. Plusvalía

La plusvalía (menor valor de inversiones o fondo de comercio) generada en la combinación de negocios representa el exceso del costo de adquisición sobre la participación del Grupo en el valor razonable de los activos y pasivos, incluyendo los pasivos contingentes identificables de una Sociedad Filial en la fecha de adquisición.

La valoración de los activos y pasivos adquiridos se realiza de forma provisional en la fecha de toma de control de la Sociedad, revisándose la misma en el plazo máximo de un año a partir de la fecha de adquisición. Hasta que se determina de forma definitiva el valor razonable de los activos y pasivos, el exceso entre el precio de adquisición y el valor contable de la Sociedad adquirida se registra de forma provisional como plusvalía.

En el caso de que la determinación definitiva de la plusvalía se realice en los estados financieros del año siguiente al de la adquisición de la participación, los rubros del ejercicio anterior que se presentan a efectos comparativos se modifican para incorporar el valor de los activos y pasivos adquiridos y de la plusvalía definitiva desde la fecha de adquisición de la participación.

La plusvalía que se generó con anterioridad de la fecha de nuestra transición a NIIF, esto es 1 de enero de 2008, se mantiene por el valor neto registrado a esa fecha, en tanto que la originada con posterioridad se mantienen registradas según el método de adquisición.

La plusvalía no se amortiza, en su lugar al cierre de cada ejercicio contable se procede a estimar si se ha producido en ella algún deterioro que reduzca su valor recuperable a un monto inferior al costo neto registrado, procediéndose, en su caso, al oportuno ajuste por deterioro, según lo requiere la NIC 36.

E. Propiedades, planta y equipo

La Sociedad utiliza el método del costo para la valoración de Propiedades, Planta y Equipo, a excepción de los terrenos que se utiliza el método de la revaluación. El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las revalorizaciones de terrenos se efectúan con suficiente regularidad para asegurar que el valor en libros del activo revalorizado no difiera significativamente del valor razonable.



El superávit por revalorización, neto de los correspondientes impuestos diferidos, se reconoce en otro resultado integral dentro del patrimonio. No obstante, en el caso de que se revierta un déficit de la revalorización del mismo activo previamente reconocido como pérdida, dicho incremento se reconoce en el estado de resultados. Una disminución del valor se registra en el estado de resultados, excepto en el caso de que esa disminución anule el superávit existente en el mismo activo que se hubiera reconocido en ajustes por cambios de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al Grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurrir.

Método de depreciación y vida útil estimada para propiedades, planta y equipo:

El método de depreciación aplicado por la Sociedad refleja el patrón al cual se espera que los activos sean utilizados por parte de la entidad durante el período en que éstos generen beneficios económicos. Para tal efecto, la Sociedad utiliza el método de depreciación lineal a lo largo de su vida útil técnica, la cual se sustenta en estudios preparados por expertos independientes (empresas externas especialistas). El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre del Estado de Situación Financiera.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 33).

Vidas útiles

Las vidas útiles consideradas para efectos del cálculo de la depreciación se sustentan en estudios técnicos preparados por empresas externas especialistas, las cuales se revisan en la medida que surjan antecedentes que permitan considerar que la vida útil de algún activo se ha modificado.

La asignación de la vida útil total para los activos se realiza sobre la base de varios factores, incluyendo la naturaleza del equipo. Tales factores incluyen generalmente:

1. Naturaleza de los materiales componentes de los equipos o construcciones.
2. Medio de operación de los equipos
3. Intensidad del uso
4. Limitaciones legales, regulatorias o contractuales.

El rango de vida útil (en años) por tipo de Activos es la siguiente:

Ítem	Vida útil (años) mínima	Vida útil (años) máxima
Edificios	25	80
Planta y equipo	5	50
Equipamiento de tecnologías de la información	4	4
Instalaciones fijas y accesorios	5	80
Vehículos de motor	7	10
Mejoras de bienes arrendados	5	5
Otras propiedades, planta y equipo	5	80



Política de estimación de costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación de propiedades, planta y equipo:

Debido a la naturaleza de los activos que se construyen en la Sociedad y dado que no existen obligaciones contractuales u otra exigencia constructiva como las mencionadas por las NIIF y, en el marco regulatorio, el concepto de costos de desmantelamiento no es aplicable a la fecha de los presentes estados financieros consolidados.

Política de ventas de propiedades planta y equipo

El resultado por la venta de propiedades planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se registran en el Estado de Resultados Integrales Consolidados.

F. Deterioro del valor de activos tangibles e intangibles excepto la plusvalía

En cada fecha de cierre del Estado de Situación Financiera consolidado, el Grupo revisa los valores libros de sus activos tangibles e intangibles con vida útil definida para determinar si existen indicadores de que dichos activos han sufrido una pérdida por deterioro. Si tales indicadores existen, se estima el valor recuperable de los activos para determinar el monto de la pérdida por deterioro (si existe). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo en particular, el Grupo estima el valor recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual pertenece el activo.

Los activos intangibles con vidas útiles indefinidas se someten a pruebas anuales de deterioro y cuando existan indicadores de que el activo podría haber sufrido un deterioro de su valor, antes de finalizar dicho período.

El valor recuperable es el monto mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Para la estimación del valor en uso, los flujos futuros de caja estimados son descontados a su valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje tanto las condiciones actuales de mercado del valor del dinero en el tiempo, así como los riesgos específicos asociados al activo.

Cuando se estima que el valor recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor libro, el valor libro de ese activo (o unidad generadora de efectivo) es ajustado a su valor recuperable reconociendo inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor libro del activo (o la unidad generadora de efectivo) es ajustado a la estimación revisada de su valor recuperable, siempre que el valor libro ajustado no exceda el valor libro que se habría determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del activo (o la unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores.

G. Arrendamientos

El Grupo evalúa sus contratos de arrendamiento de acuerdo con NIIF 16, esto es si se transfiere el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Se considera que existe control si el cliente tiene i) derecho a obtener sustancialmente todos los beneficios económicos procedentes del uso de un activo identificado; y ii) derecho a dirigir el uso del activo.

Cuando el Grupo actúa como arrendatario, al comienzo del arrendamiento (es decir, en la fecha en que el activo subyacente está disponible para su uso) registra en el estado de situación financiera un activo por el derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

El Grupo reconoce inicialmente el activo por derecho de uso al costo, ajustado por cualquiera nueva medición del pasivo por arrendamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. El activo por derecho de uso se deprecia en el plazo del arrendamiento. Para determinar si el activo por derecho de uso se ha deteriorado, se aplican los mismos criterios detallados en la Nota 2.2.F.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento, descontados a la tasa incremental por préstamos de la compañía, si la tasa de interés implícita en el arrendamiento no pudiera determinarse fácilmente.



Después de la fecha de inicio, el pasivo por arrendamiento se incrementa para reflejar la acumulación de intereses y se reduce por los pagos por arrendamiento realizados. Además, el valor en libros del pasivo se vuelve a medir si existe una modificación en los términos del arrendamiento (cambios en el plazo, en el importe de los pagos o en la evaluación de una opción de comprar o cambio en los importes a pagar). El gasto por intereses se reconoce como un costo financiero en el resultado del período.

Los arrendamientos de corto plazo, igual o inferior a un año, o arrendamiento de activos de bajo valor se exceptúan de la aplicación de los criterios de reconocimiento descritos anteriormente, registrando los pagos asociados con el arrendamiento como un gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

Cuando el Grupo actúa como arrendador, clasifica al inicio del acuerdo si el arrendamiento es operativo o financiero, en base a la esencia de la transacción. Los arrendamientos en los que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo subyacente se clasifican como arrendamientos financieros. El resto de los arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos.

H. Activos financieros

Las adquisiciones y enajenaciones de instrumentos financieros se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que el Grupo se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de ellas se han transferido y el Grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados integrales
- Activos financieros a costo amortizado

La clasificación depende de la naturaleza y el propósito de los activos financieros y se determina en el momento de su reconocimiento inicial.

Aguas Andinas S.A. y sus Filiales invierten en instrumentos de bajo riesgo, que cumplan con estándares de clasificación establecidas en sus políticas de inversión. Es así, que los fondos mutuos de inversión deben tener una clasificación AAfm / M1 (Cuotas con muy alta protección ante la pérdida, asociados a riesgos crediticios /cuotas con la más baja sensibilidad ante los cambios en las condiciones económicas). Los depósitos a plazo fijo y pactos, contratados son instrumentos con clasificación N-1 (Instrumentos con la más alta capacidad de pago del capital e intereses en los términos y plazos pactados).

Las instituciones emisoras de estos instrumentos corresponden a sociedades bancarias o filiales de bancos, con clasificación de riesgo N-1 y sus instrumentos tienen una clasificación de riesgo de al menos AA (con una muy alta capacidad de pago del capital e intereses en los términos y plazos pactados, la cual no se vería afectada en forma significativa ante posibles cambios en el emisor, a la industria a que pertenece o en la economía).

i. Método de tasa de interés efectiva

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de la asignación de los ingresos o gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar durante la vida esperada del activo financiero, y hace el Valor Actual Neto (VAN) igual a su monto nominal.

ii. Valor razonable con cambios en otro resultado integral

Para la clasificación de un activo con valor razonable con efecto en los otros resultados integrales, se debe cumplir como principio la venta de activos financieros para los cuales se espera recuperar en un plazo determinado el importe principal además de los intereses si es que corresponde.



iii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros se presentan a valor razonable a través de resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o se designa como a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se valorizan a valor razonable y cualquier pérdida o ganancia resultante se reconoce en resultados. La pérdida o ganancia neta reconocida en los resultados incluye cualquier dividendo o interés percibido sobre el activo financiero.

La Sociedad y sus Filiales mantienen acciones de la Sociedad Eléctrica Puntilla S.A., las cuales han sido valorizadas a su valor justo en la fecha de adquisición, según lo establecido en NIIF 9. Su medición posterior se realiza al costo debido a que no existe un mercado activo, según lo dispuesto en la misma norma.

iv. Activos financieros a costo amortizado

Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados los cuales tienen pagos fijos o determinables y no se cotizan en un mercado activo y se clasifican como préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar de corto plazo donde el reconocimiento de intereses sería inmaterial.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales, corresponden a los importes facturados por consumos de agua potable, servicios de alcantarillado, tratamiento de aguas servidas y otros servicios y a los ingresos devengados por consumos realizados entre la fecha de la última lectura (según calendario mensual establecido) y la fecha de cierre del Estado Financiero. Estos son registrados a valor neto de la estimación de deudores incobrables o de baja probabilidad de cobro.

La política de deudores comerciales está sujeta a la política de crédito, la cual establece las condiciones de pago, así como también los distintos escenarios a pactar de los clientes morosos.

Política de deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La Sociedad evalúa periódicamente las pérdidas de valor que afectan sus activos financieros. El importe es registrado en la cuenta provisiones incobrables. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados integral consolidado dentro de "otros gastos". Cuando una cuenta por cobrar sea incobrable, se registra contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas según lo establecido en NIIF 9.

Las estimaciones están basadas considerando las estadísticas de recuperación, las cuales indican que luego del octavo mes de facturación impaga, su posibilidad de recaudación es marginal, en otras palabras, la probabilidad de recuperar un valor facturado es mínima.

En Aguas Andinas S.A. y sus filiales Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., la deuda de los clientes con más de 8 saldos se provisionan en un 100%.

Adicionalmente, las deudas por consumos transformados en convenios de pago se provisionan en un 100% del saldo convenido.

Los documentos por cobrar con deuda vencida se provisionan en un 100%.



I. Inventarios

Los materiales, repuestos e insumos se presentan valorizados a su costo de adquisición, el cual no excede el valor neto de realización. El método de costeo corresponde al costo promedio ponderado. Semestralmente, se efectúa una estimación de deterioro de aquellos materiales que se encuentren dañados, que estén parcial o totalmente obsoleto, o bien no tienen rotación los últimos doce meses y su precio en el mercado haya caído más de un 20%.

J. Política de pago de dividendos

La política de dividendos de la Sociedad y según lo establece el artículo 79 de la Ley 18.046 que rige a las Sociedades Anónimas, es repartir a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio. En el evento en que estos dividendos no existan o sean inferiores al mínimo establecido en la Ley, se procederá a efectuar la provisión respectiva.

Adicional a esto, en la vigésimo novena Junta Ordinaria de Accionistas se acordó una política de dividendos consistente en repartir el 100% de las utilidades, correspondiendo un 30% de las utilidades líquidas del ejercicio a dividendo obligatorio y el 70% restante a dividendo adicional. Esta política se mantendrá vigente mientras continúe el actual nivel de capitalización de la empresa y sea compatible con las políticas de inversión y financiamiento fijadas para cada ejercicio.

K. Transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos en monedas extranjeras se presentan a los respectivos tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio, de acuerdo a las siguientes paridades:

Moneda	30-09-2021 \$	31-12-2020 \$
Dólar Estadounidense	811,90	710,95
Euro	939,48	873,30

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales consolidados.

Las diferencias de cambio se registran en los resultados del período en que se devengan.

L. Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones con el público y similares se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valorizan a costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva, salvo para aquellas operaciones para las que se han suscrito contratos de cobertura que se valoran de acuerdo al siguiente acápite.

M. Instrumentos financieros derivados y contabilidad de cobertura

La utilización de instrumentos financieros derivados por parte de Aguas Andinas S.A. y Filiales se basa en las políticas de gestión de riesgos financieros del Grupo, las cuales establecen las directrices para su uso.

El Grupo utiliza instrumentos financieros derivados como instrumentos de cobertura para mitigar los riesgos de inflación, tasa de interés y de moneda extranjera sobre partidas existentes a las que se ha expuesto por razón de sus operaciones.

Los derivados se registran por su valor razonable en la fecha del estado de situación financiera. En el caso de los derivados financieros, si su valor es positivo se registran en el rubro "Otros Activos Financieros" y si es negativo en el rubro "Otros Pasivos Financieros".



Los cambios en el valor razonable se registran directamente en resultados, salvo en el caso de que un derivado haya sido designado contablemente como instrumento de cobertura y se den todas las condiciones establecidas por las NIIF para aplicar contabilidad de coberturas.

El tratamiento de las operaciones de cobertura con instrumentos derivados es el siguiente:

Coberturas de valor razonable. Los cambios en el valor de mercado de los instrumentos financieros derivados designados como instrumentos de cobertura, así como los ítems cubiertos, se registran con cargo o abono a los resultados financieros de las respectivas cuentas de resultado.

Coberturas de flujos de caja y de inversión neta en moneda extranjera. Los cambios en el valor razonable de estos instrumentos financieros derivados se registran por la parte que es efectiva, directamente en una reserva de patrimonio neto denominado "cobertura de flujo de caja", mientras que la parte inefectiva se registra en resultados. El monto reconocido en patrimonio neto no se traspasa a la cuenta de resultados hasta que los resultados de las operaciones cubiertas se registren en la misma, o hasta la fecha de vencimiento de dichas operaciones.

En caso de discontinuación de la cobertura, la pérdida o ganancia acumulada a dicha fecha en el patrimonio neto se mantiene hasta que se realice la operación subyacente cubierta. En ese momento, la pérdida o ganancia acumulada en el patrimonio se revertirá sobre la cuenta de resultados afectando a dicha operación.

Al cierre de cada ejercicio los instrumentos financieros son presentados a su valor razonable. En el caso de los derivados no transados en mercados formales, el Grupo utiliza para su valoración hipótesis basadas en las condiciones de mercado a dicha fecha.

Efectividad. Una cobertura se considera altamente efectiva cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del subyacente directamente atribuibles al riesgo cubierto se compensan con los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura con una efectividad en un rango de 80% a 125%.

Derivado implícito. El Grupo también evalúa la existencia de derivados implícitos en contratos e instrumentos financieros para determinar si sus características y riesgos están estrechamente relacionados con el contrato principal, siempre que el conjunto no esté siendo contabilizado a valor razonable. En caso de no estar estrechamente relacionados, son registrados separadamente, contabilizando las variaciones de valor directamente en el estado de resultados consolidado.

N. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando el Grupo tiene una obligación presente que es consecuencia de eventos pasados, y para la cual es probable que el Grupo utilice recursos para liquidar la obligación y sobre la cual pueda hacer una estimación razonable del monto de la obligación.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y se reestima con ocasión de cada cierre contable. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para los cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su revisión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

Son pasivos contingentes todas aquellas obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura y perjuicio patrimonial asociado se estima de baja probabilidad. De acuerdo con NIIF, el Grupo no reconoce provisión alguna por estos conceptos, si bien, como es requerido en la misma norma, se encuentran detallados en caso de existir, en la Nota 18.



O. Beneficios a los empleados

La obligación por la indemnización por años de servicio, que se estima devengarán los trabajadores que jubilen en Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A., y Aguas Manquehue S.A., se registra a valor actuarial, determinado con el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones de las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo o tasa de descuento, se determinan de acuerdo con lo establecido en NIC 19 en otros resultados integrales, afectando directamente a Patrimonio, lo que posteriormente es reclasificado a resultados acumulados.

Aguas Andinas S.A.

La indemnización por años de servicio en Aguas Andinas S.A. se rige por lo que indica el Código del Trabajo, excepto el monto de indemnización a todo evento acumulada al 31 de julio de 2002 y el pago por despido de 1,45 sueldos, excluyendo renuncia voluntaria, sin tope de monto ni años, para los trabajadores que son parte de los contratos colectivos vigentes y a quienes, a través de su contrato individual de trabajo, se les hizo extensivo el mismo beneficio. El monto a todo evento acumulado a esa fecha se reajusta trimestralmente según la variación del índice de precios al consumidor. Asimismo, el citado contrato colectivo establece que los trabajadores que jubilen en Aguas Andinas S.A., y hacen efectivo su retiro en un plazo de 120 días contados desde la fecha en que cumplan la edad legal de jubilación, podrán acceder al beneficio detallado en el contrato colectivo, y continúan devengando este beneficio con posterioridad a julio de 2002.

Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.

La indemnización por años de servicio en Aguas Cordillera S.A., y Aguas Manquehue S.A., se rige por lo que indica el Código del Trabajo, excepto el monto de indemnización a todo evento acumulada al 31 de diciembre de 2002 y el pago por despido de 1 sueldo sin tope de monto ni años, para los trabajadores que son parte de los contratos colectivos vigentes y a quienes, a través de su contrato individual de trabajo, se les hizo extensivo el mismo beneficio. El monto a todo evento acumulado a esa fecha se reajusta trimestralmente según la variación del índice de precios al consumidor. Asimismo, los citados contratos colectivos establecen que los trabajadores que jubilen en Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A. continúan devengando este beneficio con posterioridad a diciembre de 2002.

Para las otras Filiales no existen beneficios de esta naturaleza.

P. Reserva de pagos basados en acciones

De acuerdo con lo establecido en la NIIF 2, Aguas Andinas ha dado reconocimiento a un gasto (costos de personal) correspondiente a los beneficios otorgados por la Matriz Suez a los empleados de todas las subsidiarias en el mundo, en forma de pagos basados en acciones, en contraprestación por los servicios prestados, beneficio que fue suscrito por parte de los empleados de Aguas Andinas y filiales en Chile. Estos servicios se valoran al valor razonable de los instrumentos adjudicados y los efectos se describen en la nota 23 de los Estados Financieros.

Los planes de compra de acciones implementados por la controladora Suez para empleados de las subsidiarias en el mundo, permiten a los empleados suscribir acciones de la Compañía a un precio inferior al de mercado. El valor razonable de los instrumentos adjudicados bajo planes de compra de acciones para empleados se estima en la fecha de adjudicación con base en el valor de este descuento otorgado a los empleados y el período de intransferibilidad aplicable a la acción suscrita. Como se trata como un servicio prestado por los empleados a cada subsidiaria, de acuerdo con la NIIF 2, Aguas Andinas y filiales nacionales reconocen el costo del acuerdo como un gasto del ejercicio el que se compensa con un abono al patrimonio.

Q. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias corresponde a la sumatoria del impuesto a las ganancias por pagar y la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El impuesto a las ganancias por pagar es determinado en base al resultado tributario del período. El impuesto a las ganancias por pagar del Grupo se calcula utilizando las tasas impositivas que se hayan aprobado, o que se encuentren en el último trámite de aprobación, en la fecha de cierre del estado de situación financiera.



Los impuestos diferidos se reconocen sobre la base de las diferencias entre los valores libros de los activos y pasivos en los estados financieros y las correspondientes bases tributarias utilizadas en el cálculo del resultado tributario y se contabilizan de acuerdo con el método del pasivo basado en el balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles, y los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles en la medida que sea probable que existan beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar tales diferencias. No se reconocen activos o pasivos por impuestos diferidos si las diferencias temporarias surgen del menor valor o del reconocimiento inicial (excepto en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una transacción que no afecta los resultados tributarios ni los resultados financieros.

El valor libro de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha de cada estado de situación financiera y se reduce en la medida que ya no sea probable que se disponga de suficientes resultados tributarios disponibles para permitir la recuperación de todo o parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a las tasas tributarias que se espera estén vigentes en el período en el cual se liquide el pasivo o se realice el activo, basado en las tasas tributarias que se hayan aprobado, o bien se encuentre prácticamente terminado el proceso de aprobación, al cierre del período del estado de situación financiera. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos refleja las consecuencias tributarias que se producirían debido a la manera en la cual el Grupo espera, a la fecha de reporte, recuperar o liquidar el valor libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y éstos están relacionados con la misma entidad y autoridad tributaria.

R. Ingresos ordinarios

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios

La Sociedad determinó su reconocimiento y medición de los ingresos de actividades ordinarias, basándose en el principio de que los ingresos se reconocen por un monto que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente. Este principio fundamental debe ser aplicado en base a un modelo de cinco pasos:

- (1) identificación del contrato con el cliente;
- (2) identificación de las obligaciones de desempeño del contrato;
- (3) determinación del precio de la transacción;
- (4) asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño; y
- (5) reconocimiento de los ingresos cuando (o a medida que) se satisfacen las obligaciones de desempeño.

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios por ventas de bienes

Los ingresos ordinarios por ventas de bienes son reconocidos una vez transferidos el riesgo y ventajas significativos, derivados de la propiedad de los bienes, la Sociedad no conserva ninguna relación con el bien vendido, el monto de ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados a la venta y los costos incurridos en la operación son también medibles con fiabilidad.

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios por ventas de servicios

Los ingresos por venta de servicios se miden a valor razonable. Las facturaciones son efectuadas en base al consumo real o trabajo realizado de la contraprestación por cobrar, neto de devoluciones, descuentos comerciales y rebajas, por lo que el ingreso es reconocido cuando es transferido al cliente y la recuperación es considerada probable, los costos asociados y posibles descuentos por cobros erróneos pueden ser estimados con fiabilidad.

El área de servicios de las Sociedades sanitarias está dividida en grupos de facturación, lo que determina fechas para lecturas y posterior facturación. Este proceso se desarrolla en base a un calendario mensual, lo cual genera que al cierre de cada mes existan consumos no leídos y, por lo tanto, no facturados.



Para los grupos de facturación que cuenten con la información sobre la base de consumos efectivamente leídos, se procederá a aplicar la tarifa correspondiente.

En aquellos casos en que la Sociedad no disponga de la totalidad de los consumos leídos se procederá a efectuar la mejor estimación de aquellos ingresos pendientes de facturar, esto es sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizados a la tarifa vigente, considerando en ambos casos (facturación o estimación) tarifa normal o sobreconsumo según corresponda.

La transferencia de riesgos y beneficios varían según el giro de la empresa. Para las empresas de Servicios Sanitarios la prestación de servicios y todos sus cobros asociados son efectuados de acuerdo con el consumo real y se efectúa una provisión mensual sobre los consumos efectuados y no facturados en base a facturación anterior. Para las filiales Análisis Ambientales S.A., EcoRiles S.A., Gestión y Servicios S.A. y Aguas del Maipo S.A., la facturación y eventual provisión es efectuada en base a trabajos realizados.

Método para determinar el estado de terminación de servicios

La prestación de los servicios sanitarios se verifica a través de la medición del consumo, de acuerdo con lo establecido en la normativa legal asociada, en tanto para las Filiales no sanitarias una vez concluidos los servicios y/o emitidos los informes respectivos.

Los ingresos por convenios con urbanizadores 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.

S. Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el Patrimonio Neto de la Controladora y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación.

El Grupo no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente del beneficio básico por acción.

T. Información sobre medioambiente

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad y Filiales, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de Aguas Andinas S.A. y Filiales.

Dichos activos se encuentran valorizados, a costo de adquisición. La Sociedad y Filiales amortizan dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

U. Estados de flujos de efectivo consolidado

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, los cuales incluyen el impuesto al valor agregado (IVA), determinado por el método directo y con los siguientes criterios:

Efectivo y equivalentes al efectivo: representan entradas y salidas de efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de variaciones en su valor (plazo menor a 3 meses desde la fecha de su contratación y sin restricciones).

Actividades de operación: representan actividades típicas de la operación normal del negocio de la Sociedad y sus Filiales, así como otras actividades no clasificadas como de inversión o financiamiento.

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



Actividades de financiamiento: representan actividades que producen cambios en el monto y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades ordinarias.

V. Contratos de construcción

Para los contratos de construcción, el Grupo utiliza el “Método del porcentaje de realización” para el reconocimiento de los ingresos y gastos referidos a un contrato en ejecución. Bajo este método, los ingresos derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en el grado de avance en que se encuentre, con lo que se revelará el importe de los ingresos de actividades ordinarias, de los gastos y de las ganancias que pueden ser atribuidas a la porción del contrato ejecutado.

Los costos de los contratos se reconocen cuando se incurren en ellos. Cuando el resultado de un contrato de construcción puede estimarse de forma fiable y es probable que el contrato vaya a ser rentable, los ingresos del contrato se reconocen durante el período del contrato. Cuando sea probable que los costos totales del contrato vayan a exceder el total de los ingresos del mismo, la pérdida estimada se reconoce inmediatamente como un gasto del ejercicio. Cuando el resultado de un contrato de construcción no puede estimarse con suficiente fiabilidad, los ingresos del contrato se reconocen sólo hasta el límite de los costos del contrato incurridos que sea probable que se recuperarán.

El Grupo presenta como un activo el importe bruto adeudado por los clientes por el trabajo de todos los contratos en curso para los cuales los costos incurridos más los beneficios reconocidos (menos las pérdidas reconocidas) superan la facturación parcial. La facturación parcial no pagada por los clientes y las retenciones se incluye en “Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar”.

El Grupo presenta como un pasivo el importe bruto adeudado a los clientes por el trabajo de todos los contratos en curso para los cuales la facturación parcial supera los costos incurridos más los beneficios reconocidos (menos las pérdidas reconocidas).

W. Costos de financiamiento capitalizados

Política de préstamos que devengan intereses:

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su calificación, son capitalizados, formando parte del costo de dichos activos.

Política de capitalización de costos por intereses:

Se capitalizan aquellos intereses pagados o devengados provenientes de deudas que financian activos calificados, según lo estipulado en NIC 23. La mencionada NIC 23 establece que cuando la Entidad adquiere deuda con el fin de financiar inversiones, los intereses de esa deuda deben ser disminuidos del gasto financiero e incorporados a la obra en construcción financiada, hasta por el monto total de dichos intereses, aplicando la tasa respectiva a los desembolsos efectuados a la fecha de presentación de los estados financieros.

X. Activos no corrientes mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios

La sociedad clasifica como activos no corrientes (o grupo de activos para su disposición) mantenidos para la venta, las propiedades, plantas y equipos, los intangibles, las inversiones en asociadas, los negocios conjuntos y los grupos sujetos a desapropiación (grupo de activos que se van a enajenar junto con sus pasivos directamente asociados), para los cuales en la fecha de cierre del estado de situación financiera se han iniciado gestiones activas para su venta, y se estima que es altamente probable que la operación se concrete durante el periodo de doce meses siguientes a dicha fecha.

Los activos o grupos sujetos a desapropiación clasificados como mantenidos para la venta se valorizan al menor de su valor en libros o su valor razonable menos los costos de venta, y dejan de amortizarse desde el momento en que adquieren esta clasificación.



Los activos no corrientes mantenidos para la venta y los componentes de los grupos sujetos a desapropiación clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios se presentan en los estados financieros consolidado de la siguiente forma:

Los activos en una única línea denominada “Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta”. Los pasivos que formen parte de un grupo de activos para su disposición clasificado como mantenido para la venta, se presentarán en el estado de situación financiera de forma separada de los otros pasivos, esto es en el rubro “Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta”. Estos activos y pasivos no se compensarán, ni se presentarán como un único importe.

En el estado de resultado integral se presenta en el rubro “Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas” un importe único que comprende el total del resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas y la ganancia o pérdida después de impuestos reconocida por la medición a valor razonable menos costos de venta, o por la disposición de los activos o grupos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.

Y. Cambio de política contable

A partir del 30 de septiembre de 2020, el Grupo Aguas decidió utilizar el modelo de revaluación para la clase de activos “Terrenos” clasificados dentro de la agrupación propiedades, planta y equipo. De esta forma, el valor de esta clase de activos se actualizará periódicamente de acuerdo con su valor de mercado. La aplicación prospectiva de esta política implicó un incremento de valor en la agrupación propiedades, planta y equipo de \$227.205 millones.

Para obtener más información consulte la Nota 13.

Nota 3. GESTIÓN DE RIESGOS

Los principales objetivos de la gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento de los compromisos financieros y proteger el valor de los flujos económicos, de los activos y los pasivos del Grupo.

Dicha gestión se desarrolla a partir de la identificación de los riesgos, la determinación de la tolerancia de cada riesgo, la cobertura de dichos riesgos financieros y el control de las operaciones de las coberturas establecidas. Para lograr los objetivos, la gestión de los riesgos financieros se basa en cubrir todas aquellas exposiciones significativas, siempre que existan instrumentos adecuados y el costo sea razonable.

i. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es la posibilidad de pérdida financiera derivada del incumplimiento por nuestras contrapartes (clientes) de sus obligaciones.

Las Filiales sanitarias cuentan con un mercado atomizado, lo que implica que el riesgo de crédito de un cliente en particular no es significativo.



El objetivo de la Sociedad es mantener niveles mínimos de incobrabilidad. Existe una política de crédito, la cual establece las condiciones y tipos de pago, así como también condiciones a pactar de los clientes morosos. Los procesos de gestión son: controlar, estimar y evaluar los incobrables de manera de realizar acciones correctivas para lograr los cumplimientos propuestos. Una de las principales acciones y medidas para mantener bajos niveles de incobrables es el corte del suministro.

Cabe señalar que Aguas Andinas y sus filiales sanitarias voluntariamente han decidido suspender el corte del servicio por mora en el pago de sus boletas durante la vigencia del Estado de Catástrofe.

El método de análisis del riesgo de crédito está basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas, según lo establece NIIF 9. Las estimaciones están basadas considerando las estadísticas de recuperación, las cuales indican que luego del octavo mes de facturación impaga, la probabilidad de recuperar un valor facturado es mínima. En consecuencia, a partir de la facturación del noveno mes se reconoce inmediatamente un deterioro de valor de la cuenta por cobrar, es decir se individualiza al cliente moroso y con ello se determina el monto de la provisión (no es un porcentaje sobre el total de la cartera). Adicionalmente las deudas por consumos transformados en convenios y los documentos por cobrar con deuda vencida se provisionan en un 100%.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 los saldos del riesgo crediticio son M\$44.861.770 y M\$33.733.524 respectivamente (ver Nota 5).

ii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es la posibilidad de que el Grupo tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero y no pueda financiar los compromisos adquiridos, como son las inversiones a largo plazo y necesidades de capital de trabajo, a precios de mercado razonables.

La administración realiza un seguimiento de las provisiones de la reserva de liquidez del Grupo en función de los flujos de efectivo esperados.

Para gestionar el riesgo de liquidez se utilizan diversas medidas preventivas, tales como:

- Diversificar fuentes e instrumentos de financiamiento.
- Acordar con acreedores perfiles de vencimiento que no concentren altas amortizaciones en un período.

Perfil de vencimientos (flujos no descontados)

Perfil de vencimientos	Hasta 90 días		De 91 días a 1 año		De 13 meses a 3 años		Más de 3 años a 5 años		Más de 5 años	
	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato
AFR	7.276.484	3,77%	23.486.383	3,76%	52.286.124	3,88%	34.087.218	2,36%	109.170.409	2,31%
Préstamos bancarios	4.612.801	0,84%	27.068.422	3,07%	181.396.805	1,83%	8.981.731	0,84%	-	0,00%
Bonos	7.586.175	2,04%	33.785.324	2,04%	70.449.500	1,89%	49.061.758	1,80%	852.551.316	3,45%
Pasivos por arrendamiento	353.217	3,84%	883.418	3,84%	918.730	3,84%	415.722	3,84%	379.247	3,84%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	106.493.814	0,00%	6.085.232	0,00%	658.974	0,00%	179.024	0,00%	581.789	0,00%
Totales	126.322.491		91.308.779		305.710.133		92.725.453		962.682.761	

El riesgo de liquidez se controla periódicamente de manera de percibir, detectar y corregir las desviaciones para mitigar posibles impactos en los resultados.



iii. Riesgo de tasa de interés

La Sociedad tiene una estructura de tasas que combina tasas fijas y variables según se detalla a continuación:

Instrumentos de deuda	Tasa	%
Préstamos bancarios	Variable	6,70%
Préstamos bancarios	Fija	12,40%
Bonos	Fija	62,61%
AFR	Fija	18,02%
Pasivo por arrendamiento	Fija	0,27%
Total		100,00%

Análisis de sensibilización de tasa de interés

Se realiza un análisis de tasas, con respecto a la TAB (Tasa Activa Bancaria), suponiendo que todas las otras variables se mantienen constantes. El método consiste en medir la variación positiva o negativa de la TAB nominal a la fecha de presentación del informe con respecto a la TAB promedio de la última fijación de los préstamos.

El análisis se basa en datos históricos con respecto al precio promedio diario de mercado de la TAB de 180 días de los últimos 3 años a la presentación del reporte.

Sociedad	Monto nominal deuda (M\$)	Tasa variable	Puntos (+/-)	Impacto anual en resultado (M\$) (+/-)
Aguas Andinas S.A. Consolidado	74.804.231	Tasa TAB	11	80.750

iv. Riesgo por COVID-19

La Compañía mantiene un plan de acción para asegurar la continuidad del servicio, implementando diversas medidas para gestionar la situación excepcional derivada de la Pandemia del Coronavirus.

Al cierre de septiembre del año 2021 hemos seguido experimentando los impactos directos e indirectos derivados de la situación excepcional por Covid-19.

Esta situación nos exige continuar realizando un gran esfuerzo de adaptación para abastecer a la ciudadanía de un recurso esencial para la vida como es el agua, para lo cual seguimos desplegando una intensa estrategia preventiva. Ante ello, en Aguas Andinas seguimos disponiendo de todos los medios económicos, técnicos y humanos para poder asegurar la continuidad de la operación, velando por un suministro seguro en un momento crucial, conjuntamente protegiendo la salud de nuestros trabajadores, sus familias y a la comunidad.

Complementando lo señalado anteriormente, estimamos un impacto global de \$23.014 millones por los efectos directos e indirectos derivados de la situación excepcional por Covid comparados con un año normal sin pandemia, asociados principalmente a menores consumos no residenciales (-18Hm3; -4.3%), mayor gasto por incobrabilidad (% incobrables sobre ingresos 3.0% vs 0.8% en periodo prepandemia) y gastos directos preventivos (geles, mascarillas, medidores, transporte).

Cabe destacar que, al cierre de septiembre de 2021, se registra una provisión de deudores incobrables por \$11.189 millones, generando un menor gasto por incobrabilidad por \$925 millones respecto al año 2020.



Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Bancos	1.611.304	3.140.085
Depósito a plazo	152.055.683	110.899.988
Fondos mutuos	30.632.583	60.905.513
Totales	184.299.570	174.945.586

El equivalente al efectivo corresponde a activos financieros en depósitos a plazo y fondos mutuos con vencimiento menor a 90 días desde la fecha de la transacción que los origina.

Detalle de algunas partidas del estado de flujo de efectivo

- **Otros cobros por actividades de operación:** corresponden a servicios anexos a la operación del negocio, principalmente convenios suscritos con urbanizadores.
- **Otros pagos por actividades de operación:** corresponden al pago de impuestos mensuales.
- **Otras salidas por actividades de inversión:** corresponden principalmente a intereses asociados a emisiones de bonos, los cuales han sido capitalizados, producto de las inversiones realizadas en propiedades, planta y equipo.

No existen restricciones legales que impidan la disponibilidad inmediata de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo utilizados por el Grupo.

4.1 Equivalentes al efectivo

El detalle por tipo de instrumentos financieros en cada Sociedad es el siguiente:

Sociedad	Instrumentos	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Aguas Andinas S.A.	Depósito a plazo	152.055.683	110.899.988
Aguas Andinas S.A.	Fondos Mutuos	20.474.623	53.415.489
Aguas Cordillera S.A.	Fondos Mutuos	2.010.472	1.485.005
Aguas Manquehue S.A.	Fondos Mutuos	2.604.465	1.555.005
EcoRiles	Fondos Mutuos	3.829.316	3.300.011
Gestión y Servicios S.A.	Fondos Mutuos	993.375	790.002
ANAM S.A.	Fondos Mutuos	720.332	360.001
Totales		182.688.266	171.805.501

La Sociedad y Filiales efectúan inversiones con límites de cartera de un 40% máximo del total por Institución emisora, y límites por instrumentos correspondientes a: fondos mutuos, 10% del patrimonio efectivo del fondo mutuo y depósitos a plazo, 10% del patrimonio efectivo del banco.



Nota 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y DERECHOS POR COBRAR

La composición de los deudores comerciales (corrientes y no corrientes) al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre 2020 es la siguiente:

Riesgo de crédito	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Exposición bruta deudores comerciales(*)	122.746.765	110.854.478
Exposición bruta documentos por cobrar	1.625.125	6.201.585
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	3.606.173	3.904.223
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, bruto	127.978.063	120.960.286
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(44.600.584)	(33.477.605)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, neto	83.377.479	87.482.681
Exposición bruta documentos por cobrar	253.916	526.813
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	3.800.554	3.907.719
Derechos por cobrar no corriente, bruto	4.054.470	4.434.532
Estimaciones para riesgos de derechos por cobrar	(261.186)	(255.919)
Derechos por cobrar no corriente, neto	3.793.284	4.178.613
Exposición neta, concentraciones de riesgo	87.170.763	91.661.294

(*) Al 31 de diciembre de 2020 se aprobó el avenimiento por el juicio colectivo entre el SERNAC, CONADECUS y Aguas Andinas S.A., en relación a los cortes masivos de agua potable de abril de 2016, febrero y abril de 2017. Esto generó un reconocimiento de M\$9.909.734 dentro de los deudores comerciales, como consecuencia de un plan de compensación que se efectuó a través de rebajas a las cuentas mensuales de los clientes afectados.

El movimiento de la estimación de deudores incobrables es la siguiente:

Movimiento riesgo de crédito cuentas por cobrar	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Saldo inicial	(33.733.524)	(32.275.945)
Incremento en provisiones existentes	(11.189.103)	(20.171.784)
Disminuciones por pérdida de control de subsidiaria	-	6.152.495
Disminuciones	60.857	12.561.710
Cambios, totales	(11.128.246)	(1.457.579)
Saldo final	(44.861.770)	(33.733.524)

De acuerdo con la política del Grupo, las deudas por consumos transformados en convenios de pago se provisionan en su totalidad.



A continuación, se presenta la composición por antigüedad de la deuda bruta:

Antigüedad de la deuda bruta	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
menor de tres meses	75.582.103	81.031.227
entre tres y seis meses	4.878.947	4.665.785
entre seis y ocho meses	3.240.830	3.102.160
mayor a ocho meses	48.330.653	36.595.646
Totales	132.032.533	125.394.818

De acuerdo con lo establecido en NIIF 7 Instrumentos Financieros, se presenta un detalle de la deuda bruta vencida por antigüedad:

Deuda vencida bruta no provisionada	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
menor de tres meses	10.246.866	9.771.031
entre tres y seis meses	3.730.336	3.205.547
entre seis y ocho meses	2.369.513	1.915.592
Totales	16.346.715	14.892.170

La deuda vencida, se conforma de todos aquellos montos en donde la contraparte dejó de efectuar un pago cuando contractualmente debía hacerlo. Los clientes con saldos con antigüedad menor a 9 meses, de acuerdo con la política de la Sociedad, no se encuentran provisionados.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, el análisis de la exposición bruta de los deudores comerciales corrientes y los documentos por cobrar corrientes y no corrientes, para la cartera no securitizada repactada y no repactada, es el siguiente:

30 de septiembre de 2021						
Tramo de Deudores Comerciales	Cartera no repactada		Cartera repactada		Total cartera bruta	
	N° de Clientes	Monto bruto M\$	N° de Clientes	Monto bruto M\$	N° de Clientes	Monto bruto M\$
Al día	14.527	4.614.844	-	-	14.527	4.614.844
Entre 1 y 30 días	1.020.774	57.285.663	159	15.711	1.020.933	57.301.374
Entre 31 y 60 días	176.567	7.129.613	869	49.324	177.436	7.178.937
Entre 61 y 90 días	56.530	3.009.355	1.543	114.001	58.073	3.123.356
Entre 91 y 120 días	28.422	1.686.642	1.622	122.275	30.044	1.808.917
Entre 121 y 150 días	19.297	1.341.086	1.592	148.711	20.889	1.489.797
Entre 151 y 180 días	12.587	1.387.942	1.801	191.275	14.388	1.579.217
Entre 181 y 210 días	10.405	1.309.542	1.663	205.880	12.068	1.515.422
Entre 211 y 250 días	7.693	1.321.594	2.708	416.165	10.401	1.737.759
Más de 251 días	55.704	14.039.277	54.749	30.236.906	110.453	44.276.183
Total	1.402.506	93.125.558	66.706	31.500.248	1.469.212	124.625.806



31 de diciembre de 2020						
Tramo de Deudores Comerciales	Cartera no repactada		Cartera repactada		Total cartera bruta	
	N° de Clientes	Monto bruto M\$	N° de Clientes	Monto bruto M\$	N° de Clientes	Monto bruto M\$
Al día	15.887	5.013.675	-	-	15.887	5.013.675
Entre 1 y 30 días	967.254	60.842.256	259	18.872	967.513	60.861.128
Entre 31 y 60 días	167.580	7.944.185	1.445	95.835	169.025	8.040.020
Entre 61 y 90 días	54.706	2.886.976	2.611	148.599	57.317	3.035.575
Entre 91 y 120 días	27.352	1.890.002	2.670	181.621	30.022	2.071.623
Entre 121 y 150 días	14.741	1.346.084	2.791	215.541	17.532	1.561.625
Entre 151 y 180 días	8.320	1.035.332	2.960	293.129	11.280	1.328.461
Entre 181 y 210 días	6.786	1.158.755	3.080	365.983	9.866	1.524.738
Entre 211 y 250 días	6.801	1.209.461	3.854	550.523	10.655	1.759.984
Más de 251 días	88.167	14.526.746	34.015	17.859.301	122.182	32.386.047
Total	1.357.594	97.853.472	53.685	19.729.404	1.411.279	117.582.876

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el análisis de los documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial, de la cartera no securitizada, es el siguiente:

Cartera protestada y en cobranza judicial	CARTERA NO SECURITIZADA			
	Cartera no repactada 30-09-2021		Cartera no repactada 31-12-2020	
	N° de Clientes	Monto cartera M\$	N° de Clientes	Monto cartera M\$
Documentos por cobrar protestados	405	294.088	25	49.527
Documentos por cobrar en cobranza judicial	5	316.046	5	273.705
Total	410	610.134	30	323.232

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el análisis del riesgo de crédito es el siguiente:

30 de septiembre 2021				
Provisión			Castigo del período M\$	Recupero del período M\$
Cartera no repactada M\$	Cartera repactada M\$	Total Provisión M\$		
(13.361.522)	(31.500.248)	(44.861.770)	-	-

31 de diciembre 2020				
Provisión			Castigo del período M\$	Recupero del período M\$
Cartera no repactada M\$	Cartera repactada M\$	Total Provisión M\$		
(14.004.120)	(19.729.404)	(33.733.524)	12.561.710	-



Nota 6. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE ENTIDADES RELACIONADAS

Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Las transacciones entre la Sociedad y sus Filiales se ajustan a condiciones de mercado. Estas transacciones han sido eliminadas en el proceso de consolidación y no se desglosan en esta nota.

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Las cuentas por cobrar a entidades relacionadas son originadas en Chile, el tipo de moneda de las transacciones es en pesos, los plazos de vencimientos son a 30 días y no poseen garantías.

Rut parte relacionada	Nombre de parte relacionada	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	3.251	3.820
77.441.870-9	Suez Medioambiente Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	-	1.741
77.441.870-9	Suez Medioambiente Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Descarga de riles (desechos)	1.072	-
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	66	-
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Operación y mantención plantas	1.516	-
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Ventas de Materiales	-	237
76.746.454-1	Suez Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	Seguro planta la Farfana	-	977.058
Totales				5.905	982.856



Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Las cuentas por pagar a entidades relacionadas son originadas en Chile, el tipo de moneda de las transacciones es en pesos.

Rut parte relacionada	Nombre de parte relacionada	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Garantías	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
77.441.870-9	Suez Medioambiente Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Proyecto Actualización Centro de Control Operativo CCO 2.0 , mantenimiento y soporte.	Garantía cumplimiento de contrato Monto UF 4.017	79.922	60.094
76.746.454-1	Suez Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	Plan de adecuación a biofactoría de la planta de tratamiento La Farfana	Garantía cumplimiento de contrato Monto UF 1.048.050	9.770.776	5.013.608
76.746.454-1	Suez Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	Remoción de nitrógeno y plan de adecuación a biofactoría de la planta de tratamiento Mapocho-Trebal	Garantía cumplimiento de contrato Monto UF 1.048.050	7.176.844	10.985.877
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Estudios y Consultorías	Sin garantías	564.464	507.241
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Compra de materiales	Sin garantías	96.799	6.902
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Plataforma virtual	Sin garantías	67.746	53.602
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Servicio especializado de clientes	Sin garantías	208.465	205.213
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Reingeniería de procesos e implantación de nuevos sistemas de información para servicio al cliente	Garantía fiel cumplimiento de contrato por M\$845.149	-	42.208
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	Ampliación y rehabilitación de Digestores Planta de Aguas Servidas Mapocho - Trebal	Garantía fiel cumplimiento de contrato por UF357.863	-	729.635
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	Operación planta purificadora Biogás La Farfana, control seguimiento de costos de energía eléctrica	Sin garantías	198.529	30.990
96.817.230-1	EPSA eléctrica Puntilla S.A.	Director Común	Compra de agua	Sin garantías	352.118	33.594
70.009.410-3	Asociación Canalistas sociedad del canal del Maipo	Director Común	Compra de agua	Sin garantías	253.890	77.066
Totales					18.769.553	17.746.030



Transacciones con entidades relacionadas

Las transacciones con entidades relacionadas son originadas en Chile, el tipo de moneda de las transacciones es en pesos.

Rut parte relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	M\$		M\$		M\$		M\$	
						30-09-2021		30-09-2020		01-07-2021 30-09-2021		01-07-2020 30-09-2020	
						Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Compra de materiales	CLP	6.499	(38.044)	563.764	(184.101)	-	-	213.039	(70.200)
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Venta de materiales	CLP	895	752	6.978	5.864	-	-	564	35.760
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Servicio de administración, operación, y mantenimiento de sistema de servicio al cliente, oficina virtual y proyecto de actualización tecnológica.	CLP	1.196.919	(1.016.978)	2.108.824	(910.081)	(334.037)	265.280	(229.079)	(374.492)
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Proyecto de Diseño Web	CLP	122.466	(32.580)	-	-	61.646	(16.495)	-	-
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Upgrade Liferay	CLP	19.544	-	-	-	(16.351)	-	-	-
76.080.553-K	Suez Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Migración Bistalk a Fuse	CLP	242.566	-	-	-	(202.931)	-	-	-
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Cobro por término de contrato Mapocho-Trebal.	CLP	5.698.475	5.698.475	-	-	-	-	-	-
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Sobrecostos Proyecto de Ampliación de la Planta de Tratamiento de Aguas Servidas Mapocho – Trebal.	CLP	5.069.909	-	-	-	883.181	-	-	-
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Rehabilitación de Digestores	CLP	729.635	-	1.860.683	-	585.269	-	12.896	-
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Servicios de operación y mantención Planta Biogás	CLP	167.539	(145.327)	137.622	(128.615)	57.590	(35.378)	47.046	(47.047)



Rut parte relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	M\$		M\$		M\$		M\$	
						30-09-2021		30-09-2020		01-07-2021 30-09-2021		01-07-2020 30-09-2020	
						Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono
77.441.870-9	Suez Medioambiente Chile S.A.	Relacionada al Controlador	CL	Proyecto Actualización Centro de Control Operativo CCO 2.0 y detección de Fuga con gas Trazador	CLP	2.239.022	(658.339)	2.584.140	(768.388)	298.162	(146.937)	626.514	(236.298)
77.441.870-9	Suez Medioambiente Chile S.A.	Relacionada al controlador	CL	Construcción de Planta Chamisero (canal Batuco)	CLP	-	-	423.118	-	-	-	-	-
77.441.870-9	Suez Medioambiente Chile S.A.	Relacionada al controlador	CL	Construcción de Planta de Arsénico San Antonio	CLP	-	-	146.296	-	-	-	-	-
96.817.230-1	EPSA Eléctrica Puntilla S.A.	Director Común	CL	Compra de agua y energía eléctrica	CLP	1.422.992	(1.195.791)	2.966.787	(2.493.099)	868.287	(729.653)	1.258.721	(1.057.749)
76.746.454-1	Suez Biofactoría Andina spa.	Relacionada al Controlador	CL	Operación, mantenimiento y adecuación de planta de tratamiento de Biofactoría.	CLP	38.044.029	(20.550.240)	37.144.216	(19.934.875)	12.741.333	(6.749.279)	13.881.222	(6.271.204)
70.009.410-3	Asociación Canalistas sociedad del canal del Maipo	Director Común	CL	Compra de Agua	CLP	699.671	(587.959)	1.091.257	(917.022)	40.701	(34.203)	360.472	(302.918)
70.009.410-3	Asociación de Canalistas del Canal del Maipo	Director Común	CL	Arriendo derechos de agua Canal Batuco	CLP	532.836	(447.761)	74.948	(62.981)	486.980	(409.227)	-	-
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua	Relacionada al Controlador	CL	Estudio sobre modelos de gestión de infraestructuras hidráulicas urbanas resilientes en relación con los riesgos hidrológicos y geológicos, valorización lodos	CLP	574.526	(574.526)	720.992	(720.992)	101.568	(117.998)	193.077	(193.077)
77.274.820-5	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Controlador	CL	Dividendos pagados	CLP	32.657.414	-	22.262.210	-	-	-	-	-

El criterio de materialidad para informar las transacciones entre empresas relacionadas es de montos superiores a M\$75.000 acumulados.



Remuneración de Directores y Comité de Directores

Remuneraciones pagadas a los directores de Aguas Andinas S.A. y Filiales y comité de directores

	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Directorio	231.409	251.153	73.620	81.182
Comité de Directores	48.837	49.380	15.565	17.069
Totales	280.246	300.533	89.185	98.251

Corresponden únicamente a honorarios asociados a sus funciones definidas y acordadas en Junta Ordinaria de Accionistas.

Detalle de entidades relacionadas y transacciones con entidades relacionadas entre los Directores y Ejecutivos

La administración de la Sociedad no tiene conocimiento de la existencia de transacciones entre partes relacionadas y directores y/o ejecutivos, distintas de sus dietas y remuneraciones.

Nota 7. INVENTARIOS

El detalle por clase de inventarios al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 es el siguiente:

Clases de inventarios	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Mercaderías	1.627.814	1.793.789
Suministros para la producción	1.955.815	2.016.963
Otros inventarios	481.370	439.361
Estimación de obsolescencia	(295.160)	(295.160)
Total de inventarios	3.769.839	3.954.953

El costo de los inventarios reconocidos como gasto en el estado de resultado al 30 de septiembre de 2021 y 2020 ascienden a M\$10.367.396 y M\$9.206.494, respectivamente.

Adicionalmente, se presenta una estimación por deterioro de inventarios que incluyen montos relativos a obsolescencia derivados de la baja rotación, obsolescencia por daño y/o su precio en mercado sea mayor al 20%. El movimiento de la estimación antes mencionada es el siguiente:

Movimiento de estimación de obsolescencia	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Saldo inicial	(295.160)	(128.977)
Provisión por precio	-	(809)
Provisión de obsolescencia	-	(247.959)
Provisión por daño	-	(46.392)
Reversa de provisión	-	128.977
Totales	(295.160)	(295.160)



Nota 8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes en cada ejercicio se detalla a continuación.

Activos por impuestos corrientes	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Impuestos por recuperar	414.850	222.563
Pagos provisionales mensuales	30.588.947	41.688.200
Créditos	633.768	677.439
Provisión de impuesto a la renta	(26.256.860)	(15.180.801)
Otros	-	(158.545)
Totales	5.380.705	27.248.856

Pasivos por impuestos corrientes	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Provisión de impuesto a la renta	-	5.348.631
Provisión de impuesto artículo 21 gastos rechazados	151.090	5.518
Pagos provisionales mensuales	-	(4.418.099)
Créditos	-	(114.749)
Totales	151.090	821.301

Nota 9. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la sociedad clasificó terrenos por M\$3.414 y M\$3.836.023 respectivamente, como mantenidos para la venta según lo establecido en NIIF 5. La sociedad ha iniciado un plan de venta para terrenos ubicados en distintas comunas la Región Metropolitana. Dicha transacción se espera que se realice dentro de los próximos 12 meses.

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Valor contable terrenos	3.414	7.859.040
Ajuste por reconocimiento a valor razonable	-	(4.023.017)
Activos disponibles para la venta total	3.414	3.836.023

Nota 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

10.1 Corrientes

Anticipo bonos

Al 30 de septiembre de 2021, y de acuerdo con lo establecido en los respectivos contratos, se entregó al Banco Pagador y Representante de los Tenedores de Bonos, un anticipo por un valor de M\$5.471.138 correspondiente a los valores disponibles para el pago de los intereses y amortización de los bonos, lo que se hizo efectivo con fecha 1 de octubre de 2021.

Forward

Adicionalmente, al 30 de septiembre de 2021, el Grupo presenta el efecto en los estados financieros consolidados de la valorización de mercado para las operaciones de instrumentos derivados Forward por tipo de cambio en dólares, por un monto de M\$333.750. Mientras que, al 31 de diciembre de 2020, dichos instrumentos se presentan en el rubro otros pasivos financieros corrientes, ver nota 16.4.



10.2 No corrientes

Corresponde principalmente a la adquisición de acciones de la Sociedad Eléctrica Puntilla S.A. (EPSA), por un valor de M\$7.895.863 al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 (nota 2.2 letra H, iii), sobre la cual el Grupo no tiene control ni influencia significativa.

Asociada a esta adquisición se mantiene una obligación con la Asociación Sociedad de Canalistas del Maipo, referidas al compromiso de no trasladar los derechos de agua vigentes a la fecha de contrato por un monto de M\$7.355.177 al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Nota 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:

Activos intangibles distintos de la plusvalía	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Marcas comerciales, bruto	15.933	15.933
Programas de computador, bruto	56.107.537	52.752.143
Otros activos intangibles, bruto	228.097.009	227.152.076
Activos intangibles, bruto	284.220.479	279.920.152
Programas de computador, amortización acumulada	(50.136.182)	(48.161.449)
Otros activos intangibles, amortización acumulada	(13.245.225)	(13.104.813)
Activos intangibles, amortización acumulada	(63.381.407)	(61.266.262)
Marcas comerciales, neto	15.933	15.933
Programas de computador, neto	5.971.355	4.590.694
Otros activos intangibles, neto*	214.851.784	214.047.263
Activos intangibles, neto	220.839.072	218.653.890

* Corresponde a derechos de aguas, servidumbres y otros

Movimientos en activos intangibles al 30 de septiembre de 2021

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, neto M\$	Programas de computador, neto M\$	Otros Activos Intangibles, neto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	4.590.694	214.047.263	218.653.890
Amortización	-	(1.974.732)	(140.412)	(2.115.144)
Total amortizaciones	-	(1.974.732)	(140.412)	(2.115.144)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.108.032	-	1.108.032
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	2.247.361	944.933	3.192.294
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	3.355.393	944.933	4.300.326
Cambios, Total	-	1.380.661	804.521	2.185.182
Saldo final	15.933	5.971.355	214.851.784	220.839.072



Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre de 2020

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, neto M\$	Programas de computador, neto M\$	Otros Activos Intangibles, neto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	5.010.908	218.759.899	223.786.740
Amortización	-	(2.621.349)	(187.215)	(2.808.564)
Total amortizaciones	-	(2.621.349)	(187.215)	(2.808.564)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.001.545	(18.833)	982.712
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	1.331.158	2.083.504	3.414.662
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	2.332.703	2.064.671	4.397.374
Pérdida control subsidiaria	-	(131.568)	(6.584.760)	(6.716.328)
Disposiciones y retiros de servicio	-	-	(5.332)	(5.332)
Total mantenidos para la venta y pérdida control subsidiaria	-	(131.568)	(6.590.092)	(6.721.660)
Cambios, Total	-	(420.214)	(4.712.636)	(5.132.850)
Saldo final	15.933	4.590.694	214.047.263	218.653.890

Información a revelar detallada sobre activos intangibles (valor bruto)

Ejercicio actual: 30 de septiembre de 2021

Movimientos en activos intangibles brutos	Marcas comerciales, bruto M\$	Programas de computador, bruto M\$	Otros Activos Intangibles, bruto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	52.752.143	227.152.076	279.920.152
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.108.032	-	1.108.032
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	2.247.362	944.933	3.192.295
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	3.355.394	944.933	4.300.327
Cambios, Total	-	3.355.394	944.933	4.300.327
Saldo final	15.933	56.107.537	228.097.009	284.220.479



Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2020

Movimientos en activos intangibles brutos	Marcas comerciales, bruto M\$	Programas de computador, bruto M\$	Otros Activos Intangibles, bruto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	52.879.096	231.888.852	284.783.881
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.001.545	(18.833)	982.712
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	1.331.384	2.083.504	3.414.888
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	2.332.929	2.064.671	4.397.600
Pérdida control subsidiaria	-	(2.459.882)	(6.796.115)	(9.255.997)
Disposiciones y Retiros de servicio	-	-	(5.332)	(5.332)
Total mantenidos para la venta y pérdida control subsidiaria	-	(2.459.882)	(6.801.447)	(9.261.329)
Cambios, Total	-	(126.953)	(4.736.776)	(4.863.729)
Saldo final	15.933	52.752.143	227.152.076	279.920.152

Información a revelar detallada sobre activos intangibles (amortización acumulada)

Ejercicio actual: 30 de septiembre de 2021

Movimientos en activos intangibles, amortización acumulada	Marcas comerciales, amortización acumulada M\$	Programas de computador, amortización acumulada M\$	Otros Activos Intangibles, amortización acumulada M\$	Total M\$
Saldo Inicial	-	(48.161.449)	(13.104.813)	(61.266.262)
Amortización	-	(1.974.732)	(140.412)	(2.115.144)
Total amortizaciones	-	(1.974.732)	(140.412)	(2.115.144)
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	(1)	-	(1)
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	(1)	-	(1)
Cambios, Total	-	(1.974.733)	(140.412)	(2.115.145)
Saldo final	-	(50.136.182)	(13.245.225)	(63.381.407)



Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2020

Movimientos en activos intangibles, amortización acumulada	Marcas comerciales, depreciación acumulada M\$	Programas de computador, depreciación acumulada M\$	Otros Activos Intangibles, depreciación acumulada M\$	Total M\$
Saldo Inicial	-	(47.868.188)	(13.128.953)	(60.997.141)
Amortización	-	(2.621.349)	(187.215)	(2.808.564)
Total amortizaciones	-	(2.621.349)	(187.215)	(2.808.564)
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	(226)	-	(226)
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	(226)	-	(226)
Pérdida control subsidiaria	-	2.328.314	211.355	2.539.669
Total mantenidos para la venta, disposiciones y retiros de servicios	-	2.328.314	211.355	2.539.669
Cambios, Total	-	(293.261)	24.140	(269.121)
Saldo final	-	(48.161.449)	(13.104.813)	(61.266.262)

Detalle de activos intangibles individuales significativos (otros):

Los derechos de agua y las servidumbres son los principales activos intangibles de vida útil indefinida y su desglose por empresa es el siguiente:

Sociedad	30-09-2021			31-12-2020		
	Derechos de agua M\$	Servidumbres M\$	Otros M\$	Derechos de agua M\$	Servidumbres M\$	Otros M\$
Aguas Andinas S.A.	77.694.423	9.689.779	4.066.336	77.599.791	9.330.150	4.204.933
Aguas Cordillera S.A.	93.126.213	7.761.932	-	92.746.629	7.761.932	-
Aguas Manquehue S.A.	21.932.904	866.673	-	21.930.063	866.673	-
Aguas del Maipo S.A.	13.700	-	-	13.700	-	-
EcoRiles S.A.	13.700	-	-	13.700	-	-
Gestión y Servicios S.A.	13.700	-	-	13.700	-	-
Análisis Ambientales S.A.	13.700	-	-	13.700	-	-
Ajustes de Consolidación	(227.481)	(113.795)	-	(333.913)	(113.795)	-
Totales	192.580.859	18.204.589	4.066.336	191.997.370	17.844.960	4.204.933

Activos intangibles con vida útil indefinida

Tanto los derechos de agua como las servidumbres son derechos que posee la Sociedad para los cuales no es posible establecer una vida útil finita, es decir, los plazos de los beneficios económicos asociados a estos activos son de carácter indefinido. Ambos activos constituyen derechos legales que no se extinguen y no están afectos a restricciones.

Compromisos por la adquisición de activos intangibles

Los compromisos por adquisición de intangibles para el ejercicio 2021, corresponden a derechos de agua, servidumbres y programas informáticos necesarios para la operación normal de las Sociedades del Grupo y en particular para las nuevas obras en desarrollo o etapas previas de estudio, así como la ampliación de las zonas de concesión, los cuales se presentan a continuación:



Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	937.360
Total	937.360

Nota 12. PLUSVALÍA

A continuación, se presenta el detalle de la plusvalía por las distintas Unidades Generadoras de Efectivo (UGE) o grupo de éstas a las que está asignado al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020:

Rut	Sociedad	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	33.823.049	33.823.049
Total		33.823.049	33.823.049



Nota 13. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de las propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 son los siguientes:

Propiedades, planta y equipo	Valores Brutos		Depreciaciones acumuladas		Valores Netos	
	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	358.075.053	356.816.248	-	-	358.075.053	356.816.248
Edificios	82.818.841	81.480.623	(22.602.068)	(21.620.741)	60.216.773	59.859.882
Subtotal terrenos y construcciones	440.893.894	438.296.871	(22.602.068)	(21.620.741)	418.291.826	416.676.130
Obras complementarias	44.589.317	43.100.018	(21.603.369)	(20.549.532)	22.985.948	22.550.486
Instalaciones de producción	398.255.456	391.852.278	(157.735.060)	(152.685.354)	240.520.396	239.166.924
Redes de agua potable	511.267.310	501.526.504	(318.221.810)	(313.042.132)	193.045.500	188.484.372
Redes de alcantarillado	495.242.277	476.851.344	(271.566.178)	(264.028.086)	223.676.099	212.823.258
Plantas de tratamiento de aguas servidas	219.634.119	216.800.904	(70.330.151)	(66.759.268)	149.303.968	150.041.636
Otras instalaciones	160.362.433	158.236.557	(114.454.707)	(108.434.212)	45.907.726	49.802.345
Bienes fuera de operación	1.851.665	1.862.554	(1.649.088)	(1.654.465)	202.577	208.089
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.831.202.577	1.790.230.159	(955.560.363)	(927.153.049)	875.642.214	863.077.110
Maquinaria	390.083.281	379.058.324	(286.088.877)	(269.692.323)	103.994.404	109.366.001
Equipos de Transporte	4.557.405	4.534.031	(4.156.166)	(4.123.639)	401.239	410.392
Enseres y accesorios	6.222.824	6.117.046	(5.098.582)	(4.938.645)	1.124.242	1.178.401
Equipos informáticos	14.103.304	13.774.991	(13.313.055)	(12.837.846)	790.249	937.145
Mejoras de derechos de arrendamiento	1.118.707	759.124	(704.152)	(624.080)	414.555	135.044
Construcciones en proceso	225.648.509	176.409.124	-	-	225.648.509	176.409.124
Totales	2.913.830.501	2.809.179.670	(1.287.523.263)	(1.240.990.323)	1.626.307.238	1.568.189.347



A continuación, se presenta información respecto a las principales participaciones de las Sociedades del Grupo.

Propiedades, planta y equipo neto	30-09-2021	Aguas Andinas S.A.	Aguas Cordillera S.A.	Aguas Manquehue S.A.	Otros
	M\$	%	%	%	%
Terrenos	358.075.053	73%	24%	2%	1%
Edificios	60.216.773	82%	9%	5%	4%
Maquinaria	103.994.404	81%	9%	6%	4%
Equipos de Transporte	401.239	100%	0%	0%	0%
Enseres y accesorios	1.124.242	80%	3%	1%	16%
Equipos informáticos	790.249	86%	0%	1%	13%
Mejoras de derechos de arrendamiento	414.555	47%	0%	0%	53%
Construcciones en proceso	225.648.509	85%	14%	1%	0%
Obras complementarias	22.985.948	86%	7%	6%	1%
Instalaciones de producción	240.520.396	75%	12%	13%	0%
Redes de agua potable	193.045.500	80%	17%	3%	0%
Redes de alcantarillado	223.676.099	92%	4%	4%	0%
Plantas de tratamiento de aguas servidas	149.303.968	99%	0%	0%	1%
Otras instalaciones	45.907.726	81%	8%	9%	2%
Bienes fuera de operación	202.577	26%	74%	0%	0%
Totales	1.626.307.238	82%	13%	4%	1%



De acuerdo a lo establecido en NIC 16 párrafo 79 letra d, el Grupo presenta información respecto al valor razonable de sus principales activos:

Clases de activos	Costo	Valor razonable
	30-09-2021	30-09-2021
	M\$	M\$
Terrenos	358.075.053	358.075.053
Edificios	60.216.773	79.142.159
Obras complementarias	22.985.948	35.365.438
Instalaciones de producción	240.520.396	332.372.627
Redes de agua potable	193.045.500	328.163.901
Redes de alcantarillado	223.676.099	324.542.230
Plantas de tratamiento de aguas servidas	149.303.968	159.748.263
Otras instalaciones	45.907.726	49.771.333
Máquinas y equipos	103.994.404	107.313.557
Totales	1.397.725.867	1.774.494.561

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipo según clase

Según lo señala la NIC 16 párrafo 73, se procede a proporcionar información para cada una de las clases de propiedades, planta y equipo de la entidad.



Movimientos de propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2021 (valor neto)

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	356.816.248	-	1.318.558	1.318.558	-	(59.753)	1.258.805	358.075.053
Edificios	59.859.882	496.173	849.209	1.345.382	(988.491)	-	356.891	60.216.773
Subtotal terrenos y construcciones	416.676.130	496.173	2.167.767	2.663.940	(988.491)	(59.753)	1.615.696	418.291.826
Obras complementarias	22.550.486	994.469	493.347	1.487.816	(1.052.354)	-	435.462	22.985.948
Instalaciones de producción	239.166.924	5.456.916	994.752	6.451.668	(5.098.196)	-	1.353.472	240.520.396
Redes de agua potable	188.484.372	4.048.928	5.691.878	9.740.806	(5.179.678)	-	4.561.128	193.045.500
Redes de alcantarillado	212.823.258	12.366.133	6.023.728	18.389.861	(7.537.020)	-	10.852.841	223.676.099
Plantas de tratamiento de aguas servidas	150.041.636	341.889	2.491.326	2.833.215	(3.570.883)	-	(737.668)	149.303.968
Otras instalaciones	49.802.345	2.191.784	25.726	2.217.510	(6.112.129)	-	(3.894.619)	45.907.726
Bienes fuera de operación	208.089	-	-	-	(5.512)	-	(5.512)	202.577
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	863.077.110	25.400.119	15.720.757	41.120.876	(28.555.772)	-	12.565.104	875.642.214
Maquinaria	109.366.001	11.945.752	91.113	12.036.865	(17.407.904)	(558)	(5.371.597)	103.994.404
Equipos de Transporte	410.392	240.313	(49.271)	191.042	(131.050)	(69.145)	(9.153)	401.239
Enseres y accesorios	1.178.401	131.808	(26.677)	105.131	(159.290)	-	(54.159)	1.124.242
Equipos informáticos	937.145	50.493	277.244	327.737	(474.633)	-	(146.896)	790.249
Mejoras de derechos de arrendamiento	135.044	69.578	290.005	359.583	(80.072)	-	279.511	414.555
Construcciones en proceso	176.409.124	(39.442.270)	88.710.805	49.268.535	-	(29.150)	49.239.385	225.648.509
Clases propiedades, planta y equipo, neto	1.568.189.347	(1.108.034)	107.181.743	106.073.709	(47.797.212)	(158.606)	58.117.891	1.626.307.238



Movimientos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2020 (valor neto)

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Mantenido para la venta	Pérdida control subsidiaria	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	155.968.467	314	226.083.209	226.083.523	-	(7.859.040)	(17.177.304)	(199.398)	200.847.781	356.816.248
Edificios	78.508.879	3.231.589	1.021.382	4.252.971	(1.302.146)	-	(21.599.822)	-	(18.648.997)	59.859.882
Subtotal terrenos y construcciones	234.477.346	3.231.903	227.104.591	230.336.494	(1.302.146)	(7.859.040)	(38.777.126)	(199.398)	182.198.784	416.676.130
Obras complementarias	22.306.553	3.963.805	595.008	4.558.813	(1.363.074)	-	(2.951.717)	(89)	243.933	22.550.486
Instalaciones de producción	192.436.984	63.705.326	10.671.023	74.376.349	(6.749.070)	-	(20.897.339)	-	46.729.940	239.166.924
Redes de agua potable	211.675.723	12.428.262	12.616.481	25.044.743	(6.825.057)	-	(41.411.037)	-	(23.191.351)	188.484.372
Redes de alcantarillado	250.729.079	5.132.666	7.755.419	12.888.085	(9.796.364)	-	(40.997.542)	-	(37.905.821)	212.823.258
Plantas de tratamiento de aguas servidas	166.316.257	5.477.967	(3.088.910)	2.389.057	(4.734.528)	-	(13.929.150)	-	(16.274.621)	150.041.636
Otras instalaciones	50.848.300	9.694.304	2.092.203	11.786.507	(7.974.041)	-	(4.858.421)	-	(1.045.955)	49.802.345
Bienes fuera de operación	214.254	586	768	1.354	(7.519)	-	-	-	(6.165)	208.089
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	894.527.150	100.402.916	30.641.992	131.044.908	(37.449.653)	-	(125.045.206)	(89)	(31.450.040)	863.077.110
Maquinaria	127.272.849	20.702.334	1.916.509	22.618.843	(22.576.756)	-	(17.948.611)	(324)	(17.906.848)	109.366.001
Equipos de Transporte	884.149	(41.265)	34.730	(6.535)	(304.949)	-	(158.714)	(3.559)	(473.757)	410.392
Enseres y accesorios	1.373.731	104.734	67.744	172.478	(210.987)	-	(156.821)	-	(195.330)	1.178.401
Equipos informáticos	1.618.966	784.249	(281.053)	503.196	(979.096)	-	(205.921)	-	(681.821)	937.145
Mejoras de derechos de arrendamiento	185.188	-	-	-	(50.144)	-	-	-	(50.144)	135.044
Construcciones en proceso	235.318.938	(126.167.584)	95.551.624	(30.615.960)	-	-	(27.538.153)	(755.701)	(58.909.814)	176.409.124
Clases propiedades, planta y equipo, neto	1.495.658.317	(982.713)	355.036.137	354.053.424	(62.873.731)	(7.859.040)	(209.830.552)	(959.071)	72.531.030	1.568.189.347



Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo (valor bruto)

Período actual: 30 de septiembre de 2021

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencia y otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal mantenidos para la venta y disposiciones y retiros de servicio	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	356.816.248	-	1.318.558	1.318.558	(59.753)	1.258.805	358.075.053
Edificios	81.480.623	496.173	845.758	1.341.931	(3.713)	1.338.218	82.818.841
Subtotal terrenos y construcciones	438.296.871	496.173	2.164.316	2.660.489	(63.466)	2.597.023	440.893.894
Obras complementarias	43.100.018	994.469	496.798	1.491.267	(1.968)	1.489.299	44.589.317
Instalaciones de producción	391.852.278	5.456.916	994.752	6.451.668	(48.490)	6.403.178	398.255.456
Redes de agua potable	501.526.504	4.048.928	5.691.878	9.740.806	-	9.740.806	511.267.310
Redes de alcantarillado	476.851.344	12.366.133	6.024.800	18.390.933	-	18.390.933	495.242.277
Plantas de tratamiento de aguas servidas	216.800.904	341.889	2.491.326	2.833.215	-	2.833.215	219.634.119
Otras instalaciones	158.236.557	2.191.784	25.726	2.217.510	(91.634)	2.125.876	160.362.433
Bienes fuera de operación	1.862.554	-	-	-	(10.889)	(10.889)	1.851.665
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.790.230.159	25.400.119	15.725.280	41.125.399	(152.981)	40.972.418	1.831.202.577
Maquinaria	379.058.324	11.945.752	88.817	12.034.569	(1.009.612)	11.024.957	390.083.281
Equipos de Transporte	4.534.031	240.313	(49.271)	191.042	(167.668)	23.374	4.557.405
Enseres y accesorios	6.117.046	131.808	(26.030)	105.778	-	105.778	6.222.824
Equipos informáticos	13.774.991	50.493	277.820	328.313	-	328.313	14.103.304
Mejoras de derechos de arrendamiento	759.124	69.578	290.005	359.583	-	359.583	1.118.707
Construcciones en proceso	176.409.124	(39.442.270)	88.710.805	49.268.535	(29.150)	49.239.385	225.648.509
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	2.809.179.670	(1.108.034)	107.181.742	106.073.708	(1.422.877)	104.650.831	2.913.830.501



Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2020

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencia y otros cambios	Mantenido para la venta	Pérdida control subsidiaria	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal mantenidos para la venta y disposiciones y retiros de servicio	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	155.968.467	314	226.083.209	226.083.523	(7.859.040)	(17.177.304)	(199.398)	(25.235.742)	356.816.248
Edificios	116.130.335	3.231.589	1.021.382	4.252.971	-	(38.849.693)	(52.990)	(38.902.683)	81.480.623
Subtotal terrenos y construcciones	272.098.802	3.231.903	227.104.591	230.336.494	(7.859.040)	(56.026.997)	(252.388)	(64.138.425)	438.296.871
Obras complementarias	46.084.005	3.963.805	594.985	4.558.790	-	(7.527.811)	(14.966)	(7.542.777)	43.100.018
Instalaciones de producción	354.410.675	63.705.326	10.670.512	74.375.838	-	(36.934.235)	-	(36.934.235)	391.852.278
Redes de agua potable	542.162.844	12.428.262	12.616.481	25.044.743	-	(65.681.083)	-	(65.681.083)	501.526.504
Redes de alcantarillado	548.997.867	5.132.666	7.755.419	12.888.085	-	(85.034.608)	-	(85.034.608)	476.851.344
Plantas de tratamiento de aguas servidas	236.840.131	5.477.967	(3.089.048)	2.388.919	-	(22.428.146)	-	(22.428.146)	216.800.904
Otras instalaciones	168.257.935	9.694.304	2.092.714	11.787.018	-	(21.793.186)	(15.210)	(21.808.396)	158.236.557
Bienes fuera de operación	1.861.200	586	768	1.354	-	-	-	-	1.862.554
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.898.614.657	100.402.916	30.641.831	131.044.747	-	(239.399.069)	(30.176)	(239.429.245)	1.790.230.159
Maquinaria	415.747.609	20.702.334	1.934.012	22.636.346	-	(59.232.755)	(92.876)	(59.325.631)	379.058.324
Equipos de Transporte	5.450.565	(41.265)	17.137	(24.128)	-	(680.981)	(211.425)	(892.406)	4.534.031
Enseres y accesorios	6.328.520	104.734	67.767	172.501	-	(343.246)	(40.729)	(383.975)	6.117.046
Equipos informáticos	14.739.458	784.249	(281.053)	503.196	-	(1.453.492)	(14.171)	(1.467.663)	13.774.991
Mejoras de derechos de arrendamiento	821.872	-	-	-	-	-	(62.748)	(62.748)	759.124
Construcciones en proceso	235.318.938	(126.167.584)	95.551.624	(30.615.960)	-	(27.538.153)	(755.701)	(28.293.854)	176.409.124
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	2.849.120.421	(982.713)	355.035.909	354.053.196	(7.859.040)	(384.674.693)	(1.460.214)	(393.993.947)	2.809.179.670



Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo (depreciación acumulada)

Período actual: 30 de septiembre de 2021

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencia y otros cambios	Depreciación	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta y disposiciones y retiros de servicio	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	(21.620.741)	3.451	3.451	(988.491)	3.713	(981.327)	(22.602.068)
Subtotal terrenos y construcciones	(21.620.741)	3.451	3.451	(988.491)	3.713	(981.327)	(22.602.068)
Obras complementarias	(20.549.532)	(3.451)	(3.451)	(1.052.354)	1.968	(1.053.837)	(21.603.369)
Instalaciones de producción	(152.685.354)	-	-	(5.098.196)	48.490	(5.049.706)	(157.735.060)
Redes de agua potable	(313.042.132)	-	-	(5.179.678)	-	(5.179.678)	(318.221.810)
Redes de alcantarillado	(264.028.086)	(1.072)	(1.072)	(7.537.020)	-	(7.538.092)	(271.566.178)
Plantas de tratamiento de aguas servidas	(66.759.268)	-	-	(3.570.883)	-	(3.570.883)	(70.330.151)
Otras instalaciones	(108.434.212)	-	-	(6.112.129)	91.634	(6.020.495)	(114.454.707)
Bienes fuera de operación	(1.654.465)	-	-	(5.512)	10.889	5.377	(1.649.088)
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	(927.153.049)	(4.523)	(4.523)	(28.555.772)	152.981	(28.407.314)	(955.560.363)
Maquinaria	(269.692.323)	2.296	2.296	(17.407.904)	1.009.054	(16.396.554)	(286.088.877)
Equipos de Transporte	(4.123.639)	-	-	(131.050)	98.523	(32.527)	(4.156.166)
Enseres y accesorios	(4.938.645)	(647)	(647)	(159.290)	-	(159.937)	(5.098.582)
Equipos informáticos	(12.837.846)	(576)	(576)	(474.633)	-	(475.209)	(13.313.055)
Mejoras de derechos de arrendamiento	(624.080)	-	-	(80.072)	-	(80.072)	(704.152)
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	(1.240.990.323)	1	1	(47.797.212)	1.264.271	(46.532.940)	(1.287.523.263)



Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2020

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencia y otros cambios	Depreciación	Mantenido para la venta	Pérdida control subsidiaria	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta y disposiciones y retiros de servicio	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	(37.621.456)	-	-	(1.302.146)	-	17.249.871	52.990	16.000.715	(21.620.741)
Subtotal construcciones	(37.621.456)	-	-	(1.302.146)	-	17.249.871	52.990	16.000.715	(21.620.741)
Obras complementarias	(23.777.452)	23	23	(1.363.074)	-	4.576.094	14.877	3.227.897	(20.549.532)
Instalaciones de producción	(161.973.691)	511	511	(6.749.070)	-	16.036.896	-	9.287.826	(152.685.354)
Redes de agua potable	(330.487.121)	-	-	(6.825.057)	-	24.270.046	-	17.444.989	(313.042.132)
Redes de alcantarillado	(298.268.788)	-	-	(9.796.364)	-	44.037.066	-	34.240.702	(264.028.086)
Plantas de tratamiento de aguas servidas	(70.523.874)	138	138	(4.734.528)	-	8.498.996	-	3.764.468	(66.759.268)
Otras instalaciones	(117.409.635)	(511)	(511)	(7.974.041)	-	16.934.765	15.210	8.975.934	(108.434.212)
Bienes fuera de operación	(1.646.946)	-	-	(7.519)	-	-	-	(7.519)	(1.654.465)
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	(1.004.087.507)	161	161	(37.449.653)	-	114.353.863	30.087	76.934.297	(927.153.049)
Maquinaria	(288.474.760)	(17.503)	(17.503)	(22.576.756)	-	41.284.144	92.552	18.799.940	(269.692.323)
Equipos de Transporte	(4.566.416)	17.593	17.593	(304.949)	-	522.267	207.866	425.184	(4.123.639)
Enseres y accesorios	(4.954.789)	(23)	(23)	(210.987)	-	186.425	40.729	16.167	(4.938.645)
Equipos informáticos	(13.120.492)	-	-	(979.096)	-	1.247.571	14.171	282.646	(12.837.846)
Mejoras de derechos de arrendamiento	(636.684)	-	-	(50.144)	-	-	62.748	12.604	(624.080)
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	(1.353.462.104)	228	228	(62.873.731)	-	174.844.141	501.143	112.471.553	(1.240.990.323)



Compromisos por la adquisición de propiedades, planta y equipo

El detalle por cada Sociedad del Grupo consolidado por importes de compromisos futuros para la adquisición de propiedades, planta y equipo, para el año 2021 es el siguiente:

Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	44.174.266
Aguas Cordillera S.A.	8.204.271
Aguas Manquehue S.A.	3.406.108
EcoRiles S.A.	16.689
Análisis Ambientales S.A.	162.183
Total	55.963.517

Elementos de propiedades, planta y equipo ociosos, temporalmente al 30 de septiembre de 2021:

Sociedad	Valor Bruto	Depreciación acumulada	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	1.577.333	(1.523.864)	53.469
Aguas Cordillera S.A.	274.332	(125.224)	149.108
Total	1.851.665	(1.649.088)	202.577

Restricciones de titularidad de propiedades, planta y equipo

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, las propiedades, planta y equipo no se encuentran afectas a restricciones de titularidad, así como tampoco se encuentran afectas a garantías por cumplimiento de obligaciones, según lo establecido en NIC 16 párrafo 74 (a).

Contratos de arrendamiento financiero

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se registra en el rubro "Activos por derecho de uso" los contratos de arrendamiento bajo NIIF 16 (ver Nota 14).

Deterioro del valor de los activos

Al 30 de septiembre de 2020, producto del cambio en la política contable respecto a la medición de los Terrenos de Propiedad, planta y equipo, se generó una pérdida de valor en resultado, por aquellos terrenos que vieron disminuido su valor libro respecto a su valor revaluado. El detalle por sociedad es el siguiente:

Sociedad	30-09-2020 M\$
Aguas Andinas S.A.	(1.067.352)
Aguas Cordillera S.A.	(277.536)
Aguas Manquehue S.A.	(25.538)
Total	(1.370.426)

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la Sociedad no ha reconocido en el resultado del periodo, pérdidas por deterioro del valor de los activos, reversas de estas, así como tampoco compensaciones procedentes de terceros, según lo establecido en los puntos (v) y (vi) de la letra e) del párrafo 73 y letra d) del párrafo 74 de la NIC 16, producto que no existen indicios de deterioro de acuerdo con NIC 36.



Revalorización de los terrenos de Propiedades, planta y equipo.

Los terrenos se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, y posteriormente son revalorizados mediante el método de retasación a valor razonable.

Las tasaciones de propiedades, planta y equipo son efectuadas toda vez que existan variaciones significativas en las variables que inciden en la determinación de sus valores razonables. Tales revaluaciones frecuentes serán innecesarias para elementos de Propiedades, planta y equipo con variaciones insignificantes en su valor razonable. Para éstos, pueden ser suficientes revaluaciones hechas cada tres o cinco años.

El valor razonable de los terrenos de propiedades, planta y equipo se determinó utilizando la metodología de Comparación de Mercado, donde se asigna un valor al terreno asociado a las propiedades, en base a la comparación con otros predios de similares características u homologables, de acuerdo con criterios objetivos como; ubicación, aptitud, nivel de exposición, superficie, morfología, topografía, condiciones de edificación, indicados en los respectivos Planes Reguladores Municipales vigentes, entre otros.

Las fuentes utilizadas corresponden a transacciones del Conservador de Bienes Raíces, en los casos de que se disponga de dicha información y ofertas catastradas en medios escritos o portales inmobiliarios.

La tasación de estos terrenos se realizó bajo el principio de mayor y mejor uso del suelo, de acuerdo a NIC 16, NIIF 13 y los requerimientos de la autoridad regulatoria. Se contrataron los servicios de la Empresa Transsa Consultores Inmobiliarios, quienes son tasadores independientes especializados, con más de 35 años de experiencia a lo largo de Chile y tasando todo tipo de bienes. Adicionalmente, se contrató asesoría financiera de Valtin Capital, quienes efectuaron un análisis de los fondos inmobiliarios durante el periodo de diciembre 2019 a septiembre 2020.

Tal como se indica en la nota 2.2.E, se ha tomado la decisión de cambiar de política contable de la NIC 16, desde el método del costo al de la revaluación continua. El incremento por la revaluación en los activos ha sido la siguiente:

Conciliación del valor en libros por revaluación de terrenos	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Saldo inicial - Importe en libros de terrenos	356.816.248	155.968.467
Aumento por revalorización reconocida debido a un cambio en la política contable	1.240.767	227.369.445
Otros incrementos (disminuciones)	77.791	119.024
Valor en libros y valor razonable	358.134.806	383.456.936
Disposiciones y retiros de servicio	(59.753)	(199.398)
Pérdida por revalorización	-	(1.404.946)
Mantenidos para la venta	-	(7.859.040)
Pérdida control subsidiaria	-	(17.177.304)
Saldo final - Valor en libros y valor razonable de terrenos	358.075.053	356.816.248



Nota 14. ARRENDAMIENTO

A continuación, se presenta un detalle del activo por derechos de uso y el pasivo por arrendamientos de acuerdo con lo establecido en NIIF 16.

14.1 Activo por derechos de uso

El detalle de los activos por derechos de uso al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, corresponden a los siguientes:

Activo por derechos de uso	Valores brutos		Depreciaciones acumuladas		Valores netos	
	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Edificios	2.015.096	1.956.203	(394.604)	(154.124)	1.620.492	1.802.079
Equipos de transporte	3.247.915	3.645.756	(1.973.638)	(1.707.557)	1.274.277	1.938.199
Totales	5.263.011	5.601.959	(2.368.242)	(1.861.681)	2.894.769	3.740.278

Movimientos derechos de usos:

Período actual

Activo por derechos de uso	01-01-2021 M\$	Incrementos (disminuciones) por otros cambios M\$	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios M\$	Depreciación M\$	Disposiciones y retiros de servicio M\$	Disminución por la pérdida de control de una filial M\$	Subtotal depreciación, disposiciones y retiros M\$	30-09-2021 M\$
Edificios	1.802.079	53.403	53.403	(234.991)	-	-	(234.991)	1.620.491
Equipos de transporte	1.938.199	215.246	215.246	(879.167)	-	-	(879.167)	1.274.278
Totales	3.740.278	268.649	268.649	(1.114.158)	-	-	(1.114.158)	2.894.769

Período anterior

Activo por derechos de uso	01-01-2020 M\$	Incrementos (disminuciones) por otros cambios M\$	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios M\$	Depreciación M\$	Disposiciones y retiros de servicio M\$	Disminución por la pérdida de control de una filial M\$	Subtotal depreciación, disposiciones y retiros M\$	31-12-2020 M\$
Edificios	367.865	1.622.321	1.622.321	(188.085)	(22)	-	(188.107)	1.802.079
Equipos de transporte	3.051.136	763.598	763.598	(1.264.428)	-	(612.107)	(1.876.535)	1.938.199
Totales	3.419.001	2.385.919	2.385.919	(1.452.513)	(22)	(612.107)	(2.064.642)	3.740.278



14.2 Pasivo por arrendamiento

El valor presente de los pagos futuros derivados de dichos contratos son los siguientes:

Al 30 de septiembre de 2021

<i>Pasivos por arrendamientos (Contable) Corriente</i>										
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$				
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVERSIONES SANTA FIDELMIRA S.A.	U.F.	11.760	35.616	47.376	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	8.985	27.290	36.275	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	18.753	57.407	76.160	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	173.529	441.970	615.498	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	11.210	28.764	39.974	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	1.301	3.267	4.568	Mensual	0,33	0,33
96945210-3	EcoRiles S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	23.904	51.184	75.088	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	9.802	26.516	36.318	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	35.778	108.482	144.260	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	57.557	100.969	158.526	Mensual	0,33	0,33
76190084-6	Aguas del Maipo S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	638	1.953	2.591	Mensual	0,33	0,33
Totales					353.217	883.418	1.236.635			



<i>Pasivos por arrendamientos (Contable) No Corriente</i>											
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos			Total M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$				
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVERSIONES SANTA FIDELMIRA S.A.	U.F.	97.496	20.782	-	118.278	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	75.290	25.933	-	101.223	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	65.857	-	-	65.857	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	268.358	58.170	27.244	353.772	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	18.754	-	-	18.754	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	2.210	-	-	2.210	Mensual	0,33	0,33
96945210-3	EcoRiles S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	33.521	18.381	-	51.902	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	19.764	-	-	19.764	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	297.891	310.837	352.002	960.730	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	16.062	2.678	-	18.740	Mensual	0,33	0,33
76190084-6	Aguas del Maipo S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	2.469	-	-	2.469	Mensual	0,33	0,33
Totales					897.672	436.781	379.246	1.713.699			

Al 31 de diciembre de 2020

<i>Pasivos por arrendamientos (Contable) Corriente</i>										
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$				
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	RUBEN ANTONIO ORTIZ DIAZ	U.F.	856	2.630	3.486	Mensual	0,40	0,40
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVERSIONES SANTA FIDELMIRA S.A.	U.F.	11.201	33.924	45.125	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	8.522	25.883	34.405	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	18.194	55.695	73.889	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	213.483	535.502	748.985	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	12.247	32.337	44.584	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	1.228	3.716	4.944	Mensual	0,33	0,33
96945210-3	EcoRiles S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	17.409	44.881	62.290	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	10.917	25.170	36.087	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	34.020	103.153	137.173	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	59.949	160.079	220.028	Mensual	0,33	0,33
76190084-6	Aguas del Maipo S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	598	1.831	2.429	Mensual	0,33	0,33
Totales					388.624	1.024.801	1.413.425			

Pasivos por arrendamientos (Contable) No Corriente



Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos			Total M\$	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$				
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	RUBEN ANTONIO ORTIZ DIAZ	U.F.	7.493	657	-	8.150	Mensual	0,40	0,40
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVERSIONES SANTA FIDELMIRA S.A.	U.F.	92.864	31.747	-	124.611	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	71.409	75.019	55.422	201.850	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	123.264	-	-	123.264	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	620.045	32.483	-	652.528	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	45.909	-	-	45.909	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	5.288	-	-	5.288	Mensual	0,33	0,33
96945210-3	EcoRiles S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	39.421	-	-	39.421	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	34.740	-	-	34.740	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Gestión y Servicios S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	283.257	295.567	454.212	1.033.036	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	102.408	-	-	102.408	Mensual	0,33	0,33
76190084-6	Aguas del Maipo S.A.	Chile	AUTO RENTA DEL PACIFICO	U.F.	4.272	-	-	4.272	Mensual	0,33	0,33
Totales					1.430.370	435.473	509.634	2.375.477			

14.3 Informaciones a revelar sobre arrendamientos operativos como arrendatario

Bajo este concepto se presentan arriendos de servicios de transporte y agencias comerciales.

Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendatarios	30-09-2021 M\$		30-09-2020 M\$	
	Renting	Inmuebles	Renting	Inmuebles
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendatarios	277.023	76.194	299.330	37.428
Pagos mínimos futuros de arrendamiento no cancelable, a más de un año y menos de cinco años, arrendatarios	1.033.391	1.036.244	1.790.402	352.148
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendatarios, total	1.310.414	1.112.438	2.089.732	389.576
Pagos mínimos por arrendamiento bajo arrendamientos operativos*	1.327.377	680.438	1.116.083	420.820
Cuotas de arrendamientos y subarrendos reconocidas en el estado de resultados, total	1.327.377	680.438	1.116.083	420.820

(*) Los estados de resultados consolidados por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020 incluyen un gasto por M\$2.007.815 y M\$1.536.902 respectivamente, que se relaciona con los pagos por arrendamientos de corto plazo, que se exceptúan de la aplicación de NIIF 16 (ver Nota 2.2 letra G).



Acuerdos de arrendamientos operativos significativos

Los arriendos operativos más significativos tienen relación con el arrendamiento de vehículos. Para estos casos, los contratos corresponden a períodos menores de 12 meses. Los servicios de arriendo se pagan de manera mensual previa presentación y aprobación de estados de pago.

Término de contrato: La empresa podrá poner término anticipado a los contratos de arriendo en caso de incumplimiento grave de alguna de las condiciones y obligaciones que figuran en las bases administrativas y especificaciones técnicas, cuando se da este caso, la empresa estará facultada para hacer efectiva la garantía por el fiel, completo y oportuno cumplimiento del contrato, a título de indemnización de perjuicios.

14.4 Informaciones a revelar sobre arrendamientos operativos como arrendadores

La Sociedad posee contratos de este tipo donde actúa como arrendador, que se refiere principalmente a partes de recintos operativos, en su gran mayoría con empresas de telecomunicaciones, los cuales tiene renovación automática desde 1 a 5 años, sin embargo, la Sociedad tiene la facultad de dar aviso de término entre 30, 60, 90 y 180 días según el contrato.

Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendadores	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendadores	340.168	324.561
Importe de las rentas contingentes reconocidas en el estado de resultados	168.113	181.054
Total	508.281	505.615

Acuerdos de arrendamientos operativos significativos del arrendador

Los ingresos por estos conceptos no son materiales para la Sociedad.



Nota 15. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Según lo establecido en NIC 12, a continuación, se presenta la posición neta de los activos y pasivos por impuestos diferidos, determinados por cada Sociedad individual y presentados en el estado de situación financiera consolidado agregando cada posición.

Estados de situación financiera	30-09-2021		31-12-2020	
	Activo impuesto diferido M\$	Pasivo impuesto diferido M\$	Activo impuesto diferido M\$	Pasivo impuesto diferido M\$
Impuestos diferidos brutos	118.158.873	134.020.369	112.540.491	134.389.706
Compensación	(110.883.891)	(110.883.891)	(109.236.001)	(109.236.001)
Posición neta de impuestos diferidos	7.274.982	23.136.478	3.304.490	25.153.705

La posición neta presentada, tiene su origen en una variedad de conceptos constitutivos de diferencias temporales y permanentes que a nivel consolidado permiten presentarse bajo los conceptos que se mencionan a continuación:

Información a revelar sobre activos por impuestos diferidos

Activos por impuestos diferidos	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Derechos de aguas (amortización)	583.184	547.204
Provisión deudores incobrables	12.112.678	9.108.051
Provisión vacaciones	967.535	895.076
Litigios	31.618	43.666
Indemnización por años de servicios	4.758.891	4.944.186
Otras provisiones	5.958.660	12.013.833
Amortizaciones	1.560.915	1.600.140
Variación corrección monetaria y depreciación activos	88.082.586	79.371.395
Ingresos diferidos	1.985.898	1.985.898
Transacción Tranque La Dehesa	424.661	409.726
Pasivo por arrendamientos	799.746	1.026.146
Pérdidas por deterioro de valor por cambio en criterio contable	379.335	379.335
Pérdidas tributarias	203.998	-
Otros	309.168	215.835
Activos por impuestos diferidos	118.158.873	112.540.491

Información a revelar sobre pasivos por impuestos diferidos

Pasivos por impuestos diferidos	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Depreciación propiedades, planta y equipos	2.087.855	2.575.331
Amortizaciones	1.212.769	1.196.267
Gasto inversión empresas relacionadas	114.266	114.266
Revaluación de terrenos por cambio en criterio contable	61.724.758	61.389.750
Revaluaciones de terrenos primera adopción NIIF	22.484.085	22.484.085
Revaluaciones de derechos de aguas primera adopción NIIF	45.611.780	45.611.780
Activo por derechos de uso	784.856	1.013.137
Otros	-	5.090
Pasivos por impuestos diferidos	134.020.369	134.389.706



Movimientos de activos por impuestos diferidos

Movimientos de activos por impuestos diferidos	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Activos por impuestos diferidos, saldo inicial	112.540.491	97.942.806
Incrementos (decrementos) en activos por impuestos diferidos	(6.097.436)	9.934.245
Incrementos (decrementos) por variación corrección monetaria y depreciación activos	8.711.191	4.263.247
Incrementos (decrementos) por provisión deudores incobrables	3.004.627	400.193
Cambios en activos por impuestos diferidos	5.618.382	14.597.685
Cambios en activos por impuestos diferidos total	118.158.873	112.540.491

Movimientos de pasivos por impuestos diferidos

Movimientos de pasivos por impuestos diferidos	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pasivos por impuestos diferidos, saldo inicial	134.389.706	102.010.071
Incrementos (decrementos) en pasivos por impuestos diferidos	(369.337)	41.719.491
Incrementos (decrementos) en adquisiciones mediante combinaciones de negocios	-	(9.339.856)
Cambios en pasivos por impuestos diferidos	(369.337)	32.379.635
Cambios en pasivos por impuestos diferidos total	134.020.369	134.389.706

Gastos por impuestos a las ganancias

Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Gasto por impuestos corrientes	(26.477.025)	(28.175.201)	(6.591.425)	(5.707.572)
Ajuste gasto tributario ejercicio anterior	144.648	57.154	-	-
Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	(26.332.377)	(28.118.047)	(6.591.425)	(5.707.572)
Ingresos (gastos) diferidos por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	6.322.726	3.771.042	1.375.612	428.350
Gastos por impuesto único (gastos rechazados)	(151.090)	(117.359)	(61.404)	70.237
Ingresos (gastos) por otros impuestos	6.171.636	3.653.683	1.314.208	498.587
Gasto por impuesto a las ganancias	(20.160.741)	(24.464.364)	(5.277.217)	(5.208.985)

El siguiente cuadro muestra la conciliación entre el impuesto a las ganancias contabilizado y el que resultaría de aplicar la tasa efectiva por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

Conciliación entre el resultado por impuestos a las ganancias contabilizado y la tasa efectiva	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Gastos por impuestos utilizando la tasa legal	(26.975.506)	(26.366.887)	(7.218.082)	(5.046.463)
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	6.889.487	2.721.717	2.148.526	172.127
Diferencia permanente por gastos rechazados	(151.090)	(117.359)	(61.404)	70.237
Diferencia permanente por impuesto a la renta de ejercicios anteriores	144.648	57.154	-	-
Otras diferencias permanentes	(68.280)	(758.989)	(146.257)	(404.886)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal	6.814.765	1.902.523	1.940.865	(162.522)
Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	(20.160.741)	(24.464.364)	(5.277.217)	(5.208.985)



Conciliación de la tasa impositiva legal con la tasa impositiva efectiva

	30-09-2021	30-09-2020
Tasa impositiva legal	27,00%	27,00%
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	(6,90%)	(2,79%)
Diferencia permanente por gastos rechazados	0,15%	0,12%
Diferencia permanente por impuesto a la renta de ejercicios anteriores	(0,14%)	(0,06%)
Otras diferencias permanentes	0,07%	0,78%
Tasa impositiva efectiva	20,18%	25,05%

Nota 16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

16.1 Administración de riesgo del capital

El Grupo administra su capital para asegurar que las entidades del Grupo continuarán como negocio en marcha mediante la maximización de la rentabilidad a los accionistas a través de la optimización de la estructura de la deuda y el capital. La estrategia general del Grupo no ha tenido cambios desde el año 2009. La estructura de capital del Grupo está compuesta por deuda, la cual incluye los préstamos revelados en el punto 16.4, y el capital atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la controladora, el cual incluye el capital, reservas y resultados retenidos los cuales son revelados en Nota 21.

16.2 Políticas contables significativas

El detalle de las políticas contables significativas y métodos adoptados, incluyendo los criterios de reconocimiento, las bases de medición y las bases sobre las cuales se reconocen los ingresos y gastos, con respecto a cada clase de activos financieros y pasivos financieros se describen en Nota 2.2 letra H, 2.2 letra L y 2.2 letra M de los presentes estados financieros consolidados.



16.3 Clase de instrumentos financieros

A continuación, se presenta un resumen de los instrumentos financieros al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre 2020:

Clases de instrumentos financieros	Moneda	Nota	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Activos financieros corrientes				
Anticipo bonos	CLP	10.1	5.471.138	-
Forward	USD	10.1	333.750	-
Otros activos financieros, corrientes			5.804.888	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	5	83.352.352	87.467.484
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	5	4.570	6.214
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	5	20.557	8.983
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes			83.377.479	87.482.681
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	CLP	6	5.905	982.856
Información sobre entidades relacionadas, corrientes			5.905	982.856
Total activos financieros, corrientes			89.188.272	88.465.537
Activos financieros no corrientes				
Derechos por cobrar	CLP	5	3.793.284	4.178.613
Otros activos financieros	CLP	10.2	7.895.863	7.895.863
Total activos financieros, no corrientes			11.689.147	12.074.476
Total activos financieros			100.877.419	100.540.013
Pasivos financieros corrientes				
Préstamos bancarios	CLP	16.4	28.096.668	31.994.420
Bonos	CLP	16.4	26.641.019	18.566.508
Aportes financieros reembolsables	CLP	16.4	30.091.653	20.182.473
Forward	USD	16.4	-	320.893
Otros pasivos financieros, corrientes			84.829.340	71.064.294
Pasivo por arrendamientos	CLP	14	1.236.635	1.413.425
Pasivos por arrendamientos, corrientes			1.236.635	1.413.425
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	17	111.750.530	97.975.344
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	USD	17	485.849	652.557
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	17	342.667	130.233
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes			112.579.046	98.758.134
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	CLP	6	18.769.553	17.739.128
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	EUR	6	-	6.902
Información sobre entidades relacionadas, corrientes			18.769.553	17.746.030
Total pasivos financieros, corrientes			217.414.574	188.981.883
Pasivos financieros no corrientes				
Préstamos bancarios	CLP	16.4	184.344.768	161.167.381
Bonos	CLP	16.4	669.789.426	665.413.008
Aportes financieros reembolsables	CLP	16.4	170.391.294	172.149.573
Otros pasivos financieros, no corrientes			1.024.525.488	998.729.962
Pasivo por arrendamientos	CLP	14	1.713.699	2.375.477
Pasivos por arrendamientos, no corriente			1.713.699	2.375.477
Otras cuentas por pagar	CLP	17	1.419.787	1.452.311
Otras cuentas por pagar, no corrientes			1.419.787	1.452.311
Total pasivos financieros, no corrientes			1.027.658.974	1.002.557.750
Total pasivos financieros			1.245.073.548	1.191.539.633



16.4 Informaciones a revelar sobre pasivos financieros

Otros pasivos financieros

Dentro del rubro otros pasivos financieros, se incluyen préstamos bancarios, obligaciones con el público (bonos), Aportes Financieros Reembolsables (AFR), los cuales contablemente son valorizados a costo amortizado, los que se explican a continuación:

Aportes Financieros Reembolsables (AFR)

De acuerdo a lo señalado en el artículo 42-A del D.S. MINECON N° 453 de 1989, “Los Aportes Financieros Reembolsables, para extensión y por capacidad constituyen una alternativa de financiamiento con que cuenta el prestador (empresa que presta servicios sanitarios) para la ejecución de las obras sanitarias de extensión y capacidad que, de acuerdo a la Ley, le son de su cargo y costo.”

Consisten en cantidades determinadas de dinero u obras que los prestadores de servicios públicos sanitarios pueden exigir a quienes soliciten ser incorporados como clientes, o bien, soliciten una ampliación de servicio, los que, de acuerdo con la normativa vigente, cuentan con formas y plazos definidos para su devolución.

La devolución de los montos aportados por los clientes se efectúa básicamente a través de la emisión de pagarés endosables a 10 o 15 años, mediante devolución en prestación de servicios sanitarios.

El detalle de los aportes financieros reembolsables al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Aportes Financieros Reembolsables, porción corriente

N° de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda índice de reajuste	Residual UF 30-09-2021	Valor contable		Tasa interés real contrato	Tasa efectiva	Colocación en Chile o en el Extranjero	Empresa emisora	Rut deudora	Tipo de amortización	Garantizada (Si/No)
			30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$							
AFR	UF	781.063	24.043.420	15.589.908	3,93%	3,82%	Chile	Aguas Andinas S.A.	61.808.000-5	Al vencimiento	No
AFR	UF	89.380	2.749.008	2.474.212	3,86%	3,74%	Chile	Aguas Cordillera S.A.	96.809.310-k	Al vencimiento	No
AFR	UF	107.544	3.299.225	2.118.353	3,82%	3,73%	Chile	Aguas Manquehue S.A.	89.221.000-4	Al vencimiento	No
Totales		977.987	30.091.653	20.182.473							

Aportes Financieros Reembolsables, porción no corriente

N° de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda índice de reajuste	Residual UF 30-09-2021	Valor contable		Fecha vencimiento	Tasa interés real contrato	Tasa efectiva	Empresa emisora	Rut deudora	Tipo de amortización	Garantizada (Si/No)
			30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$							
AFR	UF	4.262.460	129.181.090	131.559.802	24-09-2036	2,75%	2,68%	Aguas Andinas S.A.	61.808.000-5	Al vencimiento	No
AFR	UF	731.749	22.185.190	21.777.961	20-09-2036	2,79%	2,71%	Aguas Cordillera S.A.	96.809.310-k	Al vencimiento	No
AFR	UF	627.238	19.025.014	18.811.810	07-09-2036	2,83%	2,76%	Aguas Manquehue S.A.	89.221.000-4	Al vencimiento	No
Totales		5.621.447	170.391.294	172.149.573							



El detalle de los préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 es el siguiente:

Saldos de los préstamos bancarios corrientes, período actual

Préstamos bancarios corrientes - Valores Contables										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	4.467.681	4.424.891	8.892.572	Semestral	0,84%	0,84%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	19.133.306	19.133.306	Al vencimiento	3,60%	3,60%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	4.435	4.435	Al vencimiento	2,07%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	(32.332)	-	(32.332)	Al vencimiento	2,35%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	502	502	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	(47.010)	(47.010)	Al vencimiento	2,06%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	70.848	70.848	Al vencimiento	2,16%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	36.458	36.458	Al vencimiento	2,00%	1,50%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	37.889	37.889	Al vencimiento	2,20%	2,20%
Total					4.435.349	23.661.319	28.096.668			

Préstamos bancarios corrientes - Valores Nominales										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	4.514.096	4.424.891	8.938.987	Semestral	0,84%	0,84%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	19.278.012	19.278.012	Al vencimiento	3,60%	3,60%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	4.435	4.435	Al vencimiento	2,07%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	42.000	-	42.000	Al vencimiento	2,35%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	502	502	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	-	-	Al vencimiento	2,06%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	70.848	70.848	Al vencimiento	2,16%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	36.458	36.458	Al vencimiento	2,00%	1,50%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	37.889	37.889	Al vencimiento	2,20%	2,20%
Total					4.556.096	23.853.035	28.409.131			

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados.

Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.

Saldos de los préstamos bancarios corrientes, ejercicio anterior



Préstamos bancarios corrientes - Valores Contables

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	8.861.253	8.861.253	Semestral	0,61%	0,61%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	30.950	-	30.950	Al vencimiento	0,59%	0,59%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	93.973	-	93.973	Semestral	2,10%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	22.280	-	22.280	Al vencimiento	2,39%	1,85%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	22.692.054	-	22.692.054	Semestral	4,25%	4,24%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	(355)	-	(355)	Al vencimiento	2,18%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	251.904	-	251.904	Al vencimiento	2,16%	2,16%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	42.361	-	42.361	Al vencimiento	0,61%	0,61%
Total					23.133.167	8.861.253	31.994.420			

Préstamos bancarios corrientes - Valores Nominales

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	8.861.253	8.861.253	Semestral	0,84%	0,84%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	30.950	-	30.950	Al vencimiento	0,66%	0,66%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	140.389	-	140.389	Semestral	2,08%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	96.611	-	96.611	Al vencimiento	2,32%	1,85%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	22.733.215	-	22.733.215	Semestral	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	46.655	-	46.655	Al vencimiento	2,10%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	251.904	-	251.904	Al vencimiento	2,16%	2,16%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	42.361	-	42.361	Al vencimiento	0,60%	0,60%
Total					23.342.085	8.861.253	32.203.338			

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados.

Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.



Saldos de los préstamos bancarios no corrientes, período actual

Préstamos bancarios no corrientes - Valores contables											
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	17.606.729	8.849.781	-	26.456.510	Semestral	0,84%	0,84%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	28.000.000	-	-	28.000.000	Al vencimiento	2,07%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	19.888.503	-	-	19.888.503	Al vencimiento	2,35%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	22.000.000	-	-	22.000.000	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	10.452.990	-	-	10.452.990	Al vencimiento	2,06%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	32.800.000	-	-	32.800.000	Al vencimiento	2,16%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	24.746.765	-	-	24.746.765	Al vencimiento	2,00%	1,50%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	2,20%	2,20%
Total					175.494.987	8.849.781	-	184.344.768			

Préstamos bancarios no corrientes - Valores nominales											
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	17.699.562	8.849.781	-	26.549.343	Semestral	0,84%	0,84%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	28.000.000	-	-	28.000.000	Al vencimiento	2,07%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	2,35%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	22.000.000	-	-	22.000.000	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	10.500.000	-	-	10.500.000	Al vencimiento	2,06%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	32.800.000	-	-	32.800.000	Al vencimiento	2,16%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	25.000.000	-	-	25.000.000	Al vencimiento	2,00%	1,50%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	2,20%	2,20%
Total					175.999.562	8.849.781	-	184.849.343			

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados.

Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.



Saldos de los préstamos bancarios no corrientes, ejercicio anterior

<i>Préstamos bancarios no corrientes - Valores contables</i>											
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	17.699.562	13.274.672	-	30.974.234	Semestral	0,61%	0,61%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	19.270.303	-	-	19.270.303	Al vencimiento	0,59%	0,59%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	27.872.357	-	27.872.357	Semestral	2,10%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	15.832.754	4.000.000	-	19.832.754	Al vencimiento	2,39%	1,85%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	10.417.733	-	-	10.417.733	Al vencimiento	2,18%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	32.800.000	-	-	32.800.000	Al vencimiento	2,16%	2,16%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	0,61%	0,61%
Total					116.020.352	45.147.029	-	161.167.381			

<i>Préstamos bancarios no corrientes - Valores nominales</i>											
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	17.699.562	13.274.672	-	30.974.234	Semestral	0,61%	0,61%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	19.270.304	-	-	19.270.304	Al vencimiento	0,59%	0,59%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	28.000.000	-	28.000.000	Semestral	2,10%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	16.000.000	4.000.000	-	20.000.000	Al vencimiento	2,39%	1,85%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	10.500.000	-	-	10.500.000	Al vencimiento	2,18%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	32.800.000	-	-	32.800.000	Al vencimiento	2,16%	2,16%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	0,61%	0,61%
Total					116.269.866	45.274.672	-	161.544.538			

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados.

Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.



El detalle de las obligaciones por bonos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Total, obligaciones con el público corrientes, período actual

<i>Obligaciones con el público corrientes - Valores contables</i>												
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	1.107.967	-	1.107.967	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	871.700	-	871.700	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	670.552	-	670.552	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	1.330.944	-	1.330.944	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	1.128.915	-	1.128.915	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	1.044.006	-	1.044.006	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	800.429	-	800.429	Semestral	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	199.855	199.855	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	-	7.583.400	7.583.400	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	363.684	363.684	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	53.550	53.550	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	-	11.260.455	11.260.455	Semestral	1,95%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	225.562	225.562	Semestral	2,07%	2,50%
Total							6.954.513	19.686.506	26.641.019			

<i>Obligaciones con el público corrientes - Valores nominales</i>												
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	1.094.374	-	1.094.374	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	862.799	-	862.799	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	655.457	-	655.457	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	1.336.522	-	1.336.522	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	1.132.707	-	1.132.707	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	1.044.006	-	1.044.006	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	755.054	-	755.054	Semestral	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	238.926	238.926	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	-	7.578.922	7.578.922	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	403.326	403.326	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	74.368	74.368	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	-	11.314.591	11.314.591	Semestral	1,95%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	66.451	66.451	Semestral	2,07%	2,50%
Total							6.880.919	19.676.584	26.557.503			



Total, obligaciones con el público corrientes, ejercicio anterior

<i>Obligaciones con el público corrientes - Valores contables</i>												
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	542.255	542.255	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	425.672	425.672	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	171.628	171.628	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	638.203	638.203	Al vencimiento	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	543.424	543.424	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	504.341	504.341	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	223.769	223.769	Al vencimiento	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	554.616	-	554.616	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	3.838.221	3.633.791	7.472.012	Semestral	2,34%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	829.984	-	829.984	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	461.434	-	461.434	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	164.206	5.450.687	5.614.893	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	584.277	-	584.277	Semestral	2,06%	2,50%
Total							6.432.738	12.133.770	18.566.508			

<i>Obligaciones con el público corrientes - Valores nominales</i>												
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	528.673	528.673	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	416.803	416.803	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	158.320	158.320	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	645.651	645.651	Al vencimiento	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	547.191	547.191	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	504.341	504.341	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	182.377	182.377	Al vencimiento	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	577.104	-	577.104	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	3.833.671	3.633.791	7.467.462	Semestral	2,34%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	851.142	-	851.142	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	476.016	-	476.016	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	230.082	5.450.687	5.680.769	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	425.344	-	425.344	Semestral	2,06%	2,50%
Total							6.393.359	12.067.834	18.461.193			



Total, obligaciones con el público no corrientes, período actual

<i>Obligaciones con el público no corrientes - Valores contables</i>													
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	-	52.803.733	52.803.733	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	45.261.652	45.261.652	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	49.834.100	49.834.100	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	69.083.283	69.083.283	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	60.106.381	60.106.381	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	60.176.740	60.176.740	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	70.014.755	70.014.755	Semestral	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	47.332.385	47.332.385	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	3.765.987	-	-	3.765.987	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	59.256.583	59.256.583	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	59.605.016	59.605.016	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	22.507.962	5.612.411	-	28.120.373	Semestral	1,95%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	64.428.438	64.428.438	Semestral	2,07%	2,50%
Total							26.273.949	5.612.411	637.903.066	669.789.426			

<i>Obligaciones con el público no corrientes - Valores nominales</i>													
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	-	52.654.648	52.654.648	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	45.132.555	45.132.555	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	49.645.811	49.645.811	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	69.203.251	69.203.251	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	60.176.740	60.176.740	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	60.176.740	60.176.740	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	69.203.251	69.203.251	Semestral	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	48.141.392	48.141.392	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	3.761.046	-	-	3.761.046	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	60.176.740	60.176.740	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	60.176.740	60.176.740	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	22.566.278	5.641.569	-	28.207.847	Semestral	1,95%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	60.176.740	60.176.740	Semestral	2,07%	2,50%
Total							26.327.324	5.641.569	634.864.608	666.833.501			



Total, obligaciones con el público no corrientes, ejercicio anterior

<i>Obligaciones con el público no corrientes - Valores contables</i>													
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	-	51.028.766	51.028.766	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	43.738.950	43.738.950	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	48.163.447	48.163.447	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	66.740.023	66.740.023	Al vencimiento	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	58.068.432	58.068.432	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	58.140.660	58.140.660	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	67.699.404	67.699.404	Al vencimiento	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	45.667.877	45.667.877	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	10.909.752	-	-	10.909.752	Semestral	2,34%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	57.184.267	57.184.267	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	57.552.511	57.552.511	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	21.749.364	16.298.677	-	38.048.041	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	62.470.878	62.470.878	Semestral	2,06%	2,50%
							32.659.116	16.298.677	616.455.215	665.413.008			

<i>Obligaciones con el público no corrientes - Valores nominales</i>													
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	-	50.873.078	50.873.078	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	43.605.495	43.605.495	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	47.966.045	47.966.045	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	66.861.759	66.861.759	Al vencimiento	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	58.140.660	58.140.660	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	58.140.660	58.140.660	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	66.861.759	66.861.759	Al vencimiento	3,19%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	46.512.528	46.512.528	Al vencimiento	3,14%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	10.901.374	-	-	10.901.374	Semestral	2,34%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	58.140.660	58.140.660	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	58.140.660	58.140.660	Semestral	2,87%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	21.802.748	16.352.061	-	38.154.809	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	58.140.660	58.140.660	Semestral	2,06%	2,50%
							32.704.122	16.352.061	613.383.964	662.440.147			



Forward

Al 31 de diciembre de 2020, el Grupo presenta el efecto en los estados financieros consolidados de la valorización de mercado de las operaciones de instrumentos derivados Forward por tipo de cambio en dólares, por un monto de M\$320.893. Mientras que, al 30 de septiembre de 2021, dichos instrumentos financieros se presentan en el rubro otros activos financieros por un monto de M\$333.750, ver nota 10.

Conciliación de pasivos de financieros y pasivos por arrendamiento

A continuación, se presenta una conciliación entre los saldos iniciales y finales de los otros pasivos financieros al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020:

Período actual

Otros pasivos financieros, corrientes	Saldo inicial 31-12-2020	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final 30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	31.994.420	23.270.304	(26.000.000)	(1.168.056)	28.096.668
Bonos	18.566.508	-	-	8.074.511	26.641.019
Aportes financieros reembolsables	20.182.473	-	-	9.909.180	30.091.653
Forward	320.893	-	(320.893)	-	-
Total pasivos financieros	71.064.294	23.270.304	(26.320.893)	16.815.635	84.829.340
Pasivos por arrendamiento	1.413.425	96.469	(1.111.161)	837.902	1.236.635
Total pasivos por arrendamiento	1.413.425	96.469	(1.111.161)	837.902	1.236.635
Tota otros pasivos financieros	72.477.719	23.366.773	(27.432.054)	17.653.537	86.065.975

Otros pasivos financieros, no corrientes	Saldo inicial 31-12-2020	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final 30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	161.167.381	47.000.000	(23.695.195)	(127.418)	184.344.768
Bonos	665.413.008	-	(4.529.772)	8.906.190	669.789.426
Aportes financieros reembolsables	172.149.573	19.790.095	(18.513.127)	(3.035.247)	170.391.294
Total pasivos financieros	998.729.962	41.815.095	(21.763.093)	5.743.524	1.024.525.488
Pasivos por arrendamiento	2.375.477	176.136	-	(837.914)	1.713.699
Total pasivos por arrendamiento	2.375.477	176.136	-	(837.914)	1.713.699
Totales	1.001.105.439	41.991.231	(21.763.093)	4.905.610	1.026.239.187



Ejercicio anterior

Otros pasivos financieros y pasivos por arrendos, corrientes	Saldo inicial 01-01-2020	Altas	Bajas	Trasposos	Disminución por la pérdida de control de una filial	Saldo final 31-12-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	13.876.507	52.000.000	(30.000.013)	5.185.529	(9.067.603)	31.994.420
Bonos	16.320.558	-	-	5.750.079	(3.504.129)	18.566.508
Aportes financieros reembolsables	6.188.750	-	-	13.993.723	-	20.182.473
Forward	-	320.893	-	-	-	320.893
Total pasivos financieros	36.385.815	52.320.893	(30.000.013)	24.929.331	(12.571.732)	71.064.294
Pasivos por arrendamiento	1.496.533	506.535	(1.427.137)	1.074.897	(237.403)	1.413.425
Total pasivos por arrendamiento	1.496.533	506.535	(1.427.137)	1.074.897	(237.403)	1.413.425
Total pasivos financieros y pasivos por arrendos	37.882.348	52.827.428	(31.427.150)	26.004.228	(12.809.135)	72.477.719

Otros pasivos financieros y pasivos por arrendos, no corrientes	Saldo inicial 01-01-2020	Altas	Bajas	Trasposos	Disminución por la pérdida de control de una filial	Saldo final 31-12-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	101.352.095	91.300.000	(4.424.891)	(4.802.045)	(22.257.778)	161.167.381
Bonos	715.030.769	-	(7.150.455)	11.982.858	(54.450.164)	665.413.008
Aportes financieros reembolsables	186.572.529	17.143.444	(11.782.635)	(9.100.027)	(10.683.738)	172.149.573
Total pasivos financieros	1.002.955.393	108.443.444	(23.357.981)	(1.919.214)	(87.391.680)	998.729.962
Pasivos por arrendamiento	1.942.083	1.880.218	-	(1.074.552)	(372.272)	2.375.477
Total pasivos por arrendamiento	1.942.083	1.880.218	-	(1.074.552)	(372.272)	2.375.477
Total otros pasivos financieros y pasivos por arrendos	1.004.897.476	110.323.662	(23.357.981)	(2.993.766)	(87.763.952)	1.001.105.439

16.5 Valor justo de instrumentos financieros

Valor justo de instrumentos financieros contabilizados a costo amortizado.

A continuación, se resumen los valores justos de los principales activos y pasivos financieros, incluyendo aquellos que en el estado de situación financiera consolidado no se presentan a su valor razonable:

	30-09-2021	
	Costo Amortizado M\$	Valor Justo M\$
Equivalente al efectivo		
Depósitos a plazo fijo, nivel 1	152.055.683	152.055.683
Fondos Mutuos, nivel 1	30.632.583	30.632.583
Inversiones mantenidas al valor justo	182.688.266	182.688.266
Otros Pasivos Financieros		
Deuda bancaria, nivel 2	212.441.436	201.867.497
Bonos, nivel 1	696.430.445	646.995.354
AFR, nivel 3	200.482.947	200.482.947
Pasivos Financieros mantenidos a costo amortizado	1.109.354.828	1.049.345.798



Metodología y supuestos utilizados en el cálculo del valor justo

El valor justo de los activos y pasivos financieros se determinaron mediante la siguiente metodología:

- a) El costo amortizado de los depósitos a plazo y fondos mutuos es una buena aproximación del valor justo, debido a que son operaciones de corto plazo.
- b) El valor de mercado de las operaciones de instrumentos derivados Forward en moneda extranjera, corresponde al valor resultante de aplicar cotizaciones vigentes a la fecha de valorización al vencimiento de la operación y aplicar una tasa.
- c) El costo amortizado de los pasivos AFR es una buena aproximación del valor justo, debido a que son operaciones de poca liquidez en el mercado, la tasa aplicada corresponde a la indicada en la norma que los regula (DFL N°70).
- d) El valor justo de los bonos se determinó en base a referencias de precios de mercado, ya que estos instrumentos son transados en el mercado bajo condiciones estándares y con un alto grado de liquidez.
- e) El valor justo de la deuda bancaria se determinó a través de la actualización de los flujos de caja de cada préstamo (desembolsos de capital e interés) a una tasa interpolada de curvas swap correspondiente al plazo remanente. Este plazo, corresponde al número de días contados entre la fecha de cierre del mes de los Estados Financieros, hasta la fecha correspondiente al desembolso de cada flujo.

Reconocimiento jerarquía de mediciones a valor justo en los Estados de Información Financiera consolidados

- Nivel 1 corresponde a metodologías de medición a valor justo mediante cuotas de mercados (sin ajustes) en mercados activos y considerando los mismos activos y pasivos valorizados.
- Nivel 2 corresponde a metodologías de medición a valor justo mediante datos de cotizaciones de mercado, no incluidos en Nivel 1, que sean observables para los activos y pasivos valorizados, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivado de los precios).
- Nivel 3 corresponde a metodologías de medición a valor justo mediante técnicas de valorización, que incluyan datos sobre los activos y pasivos valorizados, que no se basen en datos de mercados observables.



Nota 17. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es la siguiente:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Moneda o unidad de reajuste	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Subcontratistas	CLP	36.517.420	34.714.911
Dividendos	CLP	184.869	131.299
Proveedores	CLP	21.026.518	19.495.020
Proveedores	USD	485.849	652.557
Proveedores	EUR	342.667	130.233
Productos y servicios devengados	CLP	43.603.358	33.602.254
Personal	CLP	4.774.961	5.110.683
Documentos por pagar	CLP	5.019.634	4.424.541
Otros	CLP	623.770	496.636
Sub-total corrientes		112.579.046	98.758.134
Documentos por pagar	CLP	827.269	855.608
Proveedores	CLP	522.123	526.308
Acreedores varios	CLP	70.395	70.395
Sub-total no corrientes		1.419.787	1.452.311
Totales		113.998.833	100.210.445

A continuación, se presenta información respecto a cuentas comerciales facturadas según plazo de vencimiento:

17.1 Cuentas comerciales (proveedores)

Ejercicio actual:

Cuentas comerciales al día según plazo	30-09-2021			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	4.583.560	13.562.624	6.930	18.153.114
Entre 31 y 60 días	32.916	176.349	98.425	307.690
Entre 61 y 90 días	-	45.338	-	45.338
Entre 91 y 120 días	-	25.796	-	25.796
Entre 121 y 365 días	-	19.622	-	19.622
Totales	4.616.476	13.829.729	105.355	18.551.560

Cuentas comerciales vencidas según plazo	30-09-2021			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	-	3.211.233	2.302	3.213.535
Entre 31 y 60 días	-	31.709	1.091	32.800
Entre 61 y 90 días	2.468	224	89	2.781
Entre 91 y 120 días	-	223	-	223
Entre 121 y 365 días	-	49.390	2.984	52.374
Más de 365 días	191	1.469	101	1.761
Totales	2.659	3.294.248	6.567	3.303.474



Ejercicio anterior:

Cuentas comerciales al día según plazo	31-12-2020			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	1.802.389	15.424.200	396	17.226.985
Entre 31 y 60 días	24.047	772.674	-	796.721
Entre 61 y 90 días	-	-	-	-
Entre 91 y 120 días	-	-	-	-
Entre 121 y 365 días	-	-	252.894	252.894
Totales	1.826.436	16.196.874	253.290	18.276.600

Cuentas comerciales vencidas según plazo	31-12-2020			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	6.675	1.255.629	899	1.263.203
Entre 31 y 60 días	-	466.364	-	466.364
Entre 61 y 90 días	-	213.580	-	213.580
Entre 91 y 120 días	143	9.964	-	10.107
Entre 121 y 365 días	-	47.789	4	47.793
Más de 365 días	48	(289)	404	163
Totales	6.866	1.993.037	1.307	2.001.210



Nota 18. OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

A. Otras Provisiones

El desglose de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Otras provisiones	30-09-2021			
	Provisión por garantías M\$	Provisiones por procesos legales M\$	Provisión por contratos onerosos M\$	Total, Otras Provisiones M\$
Otras provisiones al inicio del periodo	28.735.289	161.725	1.419.880	30.316.894
Cambios en otras provisiones				
Provisiones adicionales, otras provisiones				
Provisiones nuevas	-	-	-	-
Total provisiones adicionales	-	-	-	-
(-) Provisiones revertidas no utilizadas	(10.744.169)	(47.536)	-	(10.791.705)
Incrementos por ajustes que surgen por el paso del tiempo	-	(2.915)	53.216	50.301
Total Incremento (disminución)	(10.744.169)	(50.451)	53.216	(10.741.404)
Otras provisiones corrientes	17.991.120	111.274	-	18.102.394
Otras provisiones no corrientes			1.473.096	1.473.096

Otras provisiones	31-12-2020			
	Provisión por garantías M\$	Provisiones por procesos legales M\$	Provisión por contratos onerosos M\$	Total, Otras Provisiones M\$
Otras provisiones al inicio del periodo	-	3.732.169	1.380.132	5.112.301
Cambios en otras provisiones				
Provisiones adicionales, otras provisiones				
Provisiones nuevas	28.735.289	185.904	-	28.921.193
Total provisiones adicionales	28.735.289	185.904	-	28.921.193
(-) Provisiones revertidas no utilizadas	-	(47.920)	-	(47.920)
Incrementos por ajustes que surgen por el paso del tiempo	-	-	39.748	39.748
(-) Disminución por la pérdida de control de una subsidiaria	-	(3.708.428)		(3.708.428)
Total Incremento (disminución)	-	(3.756.348)	39.748	(3.716.600)
Otras provisiones corrientes	28.735.289	161.725	-	28.897.014
Otras provisiones no corrientes	-	-	1.419.880	1.419.880



La descripción de las provisiones que componen este rubro son las siguientes:

1.- Otras provisiones, corrientes.

i. Reclamaciones legales

La Sociedad registra la provisión correspondiente a juicios derivados de sus operaciones, originados principalmente por procesos de sanción efectuados por entidades fiscalizadoras. Adicionalmente Aguas Andinas y Filiales son parte de juicios por acciones civiles y laborales cuyas resoluciones se encuentran pendientes en los tribunales correspondientes.

Las provisiones asociadas a los juicios vigentes de la Sociedad han sido reflejadas en el rubro "Provisiones", de acuerdo a lo establecido en NIC 37. En aquellos casos en que a la Administración considere que los asuntos tienen bajas probabilidades de prosperar y no representan probabilidad cierta de pérdida material, no se han provisionado.

A continuación, se detallan las reclamaciones legales, que pudiesen afectar a la Sociedad:

La Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), ha dictaminado multas de cargo de Aguas Andinas S.A. y Filiales debido principalmente al incumplimiento de instrucciones e infracción a la continuidad y calidad del servicio entregado por la Sociedad. El total de las demandas presentadas a septiembre de 2021 ascienden a UTA 4.799, las cuales fueron pagadas previo a iniciar los procesos de reclamación en cada uno de los casos, encontrándose pendientes de resolver las sentencias definitivas.

Adicionalmente Aguas Andinas S.A, fue notificada de inicios de procedimientos de sanción por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios. Lo anterior corresponde a supuestas infracciones en la entrega del servicio. Actualmente caben recursos administrativos y reclamaciones judiciales pendientes de resolver, por lo que resulta prematuro estimar un resultado. La Sociedad considera que no incurrió en las infracciones cursadas, por lo tanto, se espera que los reclamos y recursos sean acogidos.

Secretaría Regional Ministerial de Salud RM, se encuentran pendientes procesos de sanción en contra de Aguas Andinas, iniciados mediante Resolución por supuestas infracciones en el servicio prestado. Actualmente se encuentran en proceso recursos administrativos y reclamaciones judiciales. Los rangos de multa varían entre 1 y 1000 UTM.

Juicios Laborales: Aguas Andinas fue demandada en forma directa o subsidiaria, en atención a demandas laborales cuya materia corresponde principalmente a despidos injustificados. El total de las demandas asciende a M\$ 252.263. Los procesos judiciales se encuentran pendientes en los respectivos tribunales o instancias administrativas correspondientes.

ii. Provisión por garantías.

La Sociedad ha reconocido provisiones de garantías derivados del contrato de compra venta de ESSAL S.A. e Iberaguas Ltda., suscrito entre Aguas Andinas S.A. y Algonquin Power & Utilities Corp. (APUC).

2.- Otras provisiones, no corrientes

Corresponde básicamente a la transacción de fecha 10 de julio de 2007, suscrita en la Notaría de doña María Gloria Acharan Toledo, entre Aguas Cordillera S.A. y urbanizadores, en la cual se asume que en la eventualidad que en el futuro Aguas Cordillera S.A. desafecte y venda los terrenos que le fueron transferidos, deberá pagar a lo menos U.F. 52.273,29. Dicho monto será imputado a la deuda por cobrar existente con los urbanizadores.

B.- Pasivos contingentes

a.- Aguas Andinas S.A. fue demandada en juicio ordinario de indemnización de perjuicios por los daños que supuestamente sufrió una Sociedad Minera, por la instalación de infraestructura de la empresa sobre terrenos en los cuales la demandante tendría pertenencias mineras, provocándole un supuesto daño al impedir con ello la extracción de minerales. El monto demandado asciende a M\$1.093.564. Se dictó sentencia en primera instancia la cual fue revocada por la corte de apelaciones, la cual le dio la razón a Aguas Andinas. La multa ya fue pagada.



b.- Producto de una rotura de Matriz de agua potable que afecto a la comuna de providencia en junio de 2016 y de cortes masivos de suministros de agua potable debido a turbiedades extremas en los meses de febrero y abril de 2017, la Sociedad se encuentra en proceso de fiscalización por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios. En el primer caso se encuentra pendiente que la Autoridad Sanitaria se resuelva la reposición presentada, mientras que, en los eventos de turbiedades, la Sociedad presentó sus descargos, los cuales fueron rechazados. Las multas ya fueron pagadas.

La sociedad y sus Filiales son parte en otros juicios de menor cuantía. Se considera que ellos no tendrán un efecto material adverso en los estados financieros de las respectivas Sociedades.

Nota 19. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Sociedad, a nivel consolidado, tiene una dotación de 1.725 trabajadores, de los cuales 69 corresponden a Gerentes y ejecutivos principales. Los trabajadores que forman parte de los convenios colectivos y contratos individuales de trabajo, con cláusulas especiales de indemnización, alcanzan a 1.384 y 17 respectivamente. En tanto que, 324 trabajadores se rigen por lo que indica el Código del Trabajo.

Durante el mes de septiembre de 2020, Aguas Andinas S.A. culminó la negociación colectiva anticipada con los Sindicatos N° 1 y 3, de los Trabajadores de Aguas Andinas y Profesionales y Técnicos respectivamente. Mientras que el Sindicato N° 2 de Operarios de Aguas Andinas finalizó negociaciones durante febrero de 2021. Todos estos convenios tienen una vigencia por tres años.

Los contratos colectivos vigentes para Aguas Cordillera S.A., y personal de Aguas Manquehue S.A., fueron firmados con fecha 01 de diciembre de 2018 y 01 de octubre de 2018 para los Sindicatos N° 1, 2, y Sindicato de Trabajadores y Supervisores respectivamente, todos tienen vigencia por tres años.

Los contratos colectivos vigentes para Análisis Ambientales S.A., Gestión y Servicios S.A. y EcoRiles S.A. fueron firmados en enero de 2019, noviembre de 2018 y mayo de 2020, respectivamente. La vigencia de estos contratos es de tres años, para Análisis Ambientales y Gestión y Servicios y de dos años para el caso de EcoRiles. Los trabajadores de estas Filiales se rigen por las normas establecidas en los artículos 159, 160 y 161 del Código del Trabajo, por lo que no se registra provisión de indemnización por años de servicio.

Políticas sobre planes de beneficios definidos

Los trabajadores que no forman parte de los convenios colectivos de Aguas Andinas S.A. y sus Filiales se rigen por las normas establecidas en los artículos 159, 160 y 161 del Código del Trabajo, por lo que no se registra provisión de indemnización por años de servicio.

Para aquellos trabajadores que registraban indemnización a valor corriente hasta el año 2002 (incluye aquellas indemnizaciones a todo evento reconocidas a esa fecha), se aplica el cálculo actuarial, al igual que a los anticipos otorgados a cuenta de esta indemnización.

Para los trabajadores que forman parte o fueron asimilados a los convenios colectivos vigentes a la fecha de los estados financieros consolidados, se aplica el cálculo de valor actuarial por indemnización por años de servicio.

Políticas contables sobre el reconocimiento de ganancias y pérdidas en planes de beneficios definidos

La obligación por la indemnización por años de servicio, que se estima devengarán los trabajadores que jubilen en Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., se registra a valor actuarial, determinado con el método de la unidad de crédito proyectada.

Las ganancias y pérdidas actuariales sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones de las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo o tasa de descuento, se registran de acuerdo a lo establecido en NIC 19 revisada, en otros resultados integrales, afectando directamente a Patrimonio, lo que posteriormente es reclasificado a Resultados Acumulados. Este procedimiento comenzó su aplicación en el ejercicio 2013, debido a la entrada en vigencia de NIC 19 revisada. Hasta 2012, todas las variaciones en las estimaciones y parámetros utilizados determinaban un efecto directo a resultados del ejercicio.



Supuestos actuariales

Años de servicios: En Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., se adopta como supuesto el que los trabajadores permanecerán en dichas Sociedades hasta que cumplan la edad legal para jubilar, (mujeres hasta los 60 años de edad y hombres hasta los 65 años de edad).

Partícipes de cada plan: Los trabajadores que son parte de convenios sindicales o asimilados a sindicatos (indicados anteriormente) y trabajadores con contratos individuales con cláusula de indemnización a todo evento. Los trabajadores que forman parte del cálculo de indemnización actuarial son los siguientes: Aguas Andinas S.A.: 924; Aguas Cordillera S.A.: 103; y Aguas Manquehue S.A.: 11.

Mortalidad: Se utiliza las tablas de mortalidad RV-2014 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Tasa de rotación de empleados e incapacidad y retiros prematuros: De acuerdo a la experiencia estadística del Grupo, la rotación utilizada en el período 2021, para los trabajadores objetivo son las siguientes: Aguas Andinas S.A.: 5,87%; Aguas Cordillera S.A.: 7,10% y para Aguas Manquehue S.A. No se han considerado ni incapacidades ni retiros prematuros debido a lo poco frecuente de estos sucesos.

Tasa de descuento: Para el período 2021 se utilizó la tasa de 3,34% para Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A., y Aguas Manquehue S.A., la que corresponde a la tasa libre de riesgo, y la estimación de inflación esperada en el largo plazo.

Tasa de inflación: Para efectuar las estimaciones de largo plazo, en el período 2021 se utilizó la tasa de inflación estimada de largo plazo informada por el Banco Central de Chile, la que asciende a un 3,0%.

Tasa de incremento de remuneraciones: Las tasas utilizadas para el período 2020 son las siguientes: Aguas Andinas S.A.: 1,7%; Mientras que para Aguas Cordillera S.A.: y Aguas Manquehue S.A.: No presentan tasa de incremento de remuneraciones.

Descripción general de planes de beneficios definidos

Adicionalmente a los beneficios indicados en la nota 2.2 letra O, se indican los siguientes:

En caso de fallecimiento del trabajador, se pagará su indemnización a sus familiares directos de acuerdo a lo establecido en el artículo 60 del Código del Trabajo.

En caso de que el trabajador se retire de la Sociedad de acuerdo a los números 2, 4 ó 5 del artículo 159, número 1 letra a) o número 6 del artículo 160 del Código del Trabajo, se pagará como indemnización, el monto acumulado por este concepto hasta el 31 de julio de 2002 en Aguas Andinas S.A. y 31 de diciembre de 2002 en Aguas Cordillera S.A., reajustado en forma trimestral por la variación del Índice de Precios al Consumidor, siempre que esta variación sea positiva.

Para los trabajadores de Aguas Andinas S.A. y sus Filiales, que no formen parte de sus convenios colectivos, rige lo que indican sus contratos individuales de trabajo. En tanto para las filiales no sanitarias esto es, Gestión y Servicios S.A., EcoRiles S.A., Análisis Ambientales S.A. y Aguas del Maipo S.A. aplica lo que indica el Código del Trabajo, a excepción de que los contratos individuales indiquen algo distinto.

La provisión por indemnización se presenta deduciendo los anticipos otorgados a los trabajadores.



Los movimientos de las provisiones actuariales al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, son los siguientes:

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Movimientos provisión actuarial		
Saldo inicial	20.838.843	21.011.199
Costo de los servicios	916.677	1.151.928
Costo por intereses	473.401	777.770
(Ganancia) o pérdidas actuariales	-	(387.032)
Beneficios pagados	(2.173.412)	(1.162.197)
Provisión beneficios por terminación	150.778	168.904
Disminución por pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	-	(721.729)
Sub-totales	20.206.287	20.838.843
Participación en utilidad y bonos	3.297.397	4.426.787
Totales	23.503.684	25.265.630

En el estado de situación financiera estos saldos se encuentran en los siguientes rubros:

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Provisiones por beneficios a los empleados, corriente	3.916.900	4.926.436
Provisiones por beneficios a los empleados, no corriente	19.586.784	20.339.194
Totales	23.503.684	25.265.630

Flujos esperados de pago

El Contrato colectivo de Aguas Andinas S.A. indica en su cláusula decimoséptima que los trabajadores que renuncien voluntariamente para acogerse a jubilación por vejez tendrán un plazo de 120 días, desde la fecha que cumplan la edad legal para jubilarse, para hacer efectiva su renuncia.

Los Contratos colectivos de Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., indican que se les pagará una indemnización a los trabajadores que renuncien voluntariamente por haber cumplido la edad legal para pensionarse por vejez.

Durante el período 2019 la sociedad, en conjunto de los sindicatos de trabajadores de Aguas Andinas y con el ánimo de reconocer los aportes en la trayectoria laboral del personal con problemas graves de salud que tengan alguna enfermedad invalidante debidamente acreditada, que afecte a su rendimiento laboral o que no le permita retomar en condiciones normales a sus funciones o que se encuentren próximos a cumplir la edad legal de jubilación, entendiéndose para ello las trabajadoras mujeres, con contrato de trabajo a plazo indefinido vigente, que cumplan 57 años de edad y los trabajadores hombres, con contrato indefinido a plazo vigente, que cumplan 62 años de edad, la opción de acogerse a un Plan de Retiro Voluntario. Podrán también optar aquellos trabajadores que hayan cumplido la edad que exige el artículo 3° del Decreto ley N° 3.500 para obtener pensión de vejez, es decir más de 60 años para las mujeres y más de 65 años los hombres (edad cumplida).

De acuerdo a los planes de beneficio definidos señalados, los flujos para el presente ejercicio se indican a continuación:

Sociedad	Número de empleados	Flujo esperado de pago M\$	Año
Aguas Andinas S.A.	11	800.000	2021
Aguas Cordillera S.A.	2	158.000	2021
Totales	13	958.000	



Pasivos proyectados al 31 de diciembre de 2021

Para el cálculo de los pasivos proyectados de las indemnizaciones a valor actuarial, a diciembre de 2021, de acuerdo con lo indicado en la NIC 19, se han utilizado los supuestos actuariales vigentes al 30 de septiembre de 2021, ya informados en esta nota, sólo se ha incrementado el monto de la gratificación legal según aumento del sueldo mínimo establecido en enero del presente año.

El resumen por Sociedad es el siguiente:

Sociedad	Número de empleados	Costos por servicios M\$	Costos por intereses M\$
Aguas Andinas S.A.	924	1.073.506	573.208
Aguas Cordillera S.A.	103	141.367	45.122
Aguas Manquehue S.A.	11	2.972	15.482
Totales	1.038	1.217.845	633.812

Sensibilidad de los supuestos

Sobre la base del cálculo actuarial al 30 de septiembre de 2021, se ha efectuado la sensibilización de los supuestos principales, determinando los impactos siguientes:

Tasa de descuento	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	3,34%	(708.011)	837.209
Aguas Cordillera S.A.	3,34%	(54.970)	62.660
Aguas Manquehue S.A.	3,34%	(15.673)	19.746
Totales		(778.654)	919.615

Tasa de rotación	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	5,87%	(821.166)	852.169
Aguas Cordillera S.A.	7,10%	(60.820)	68.543
Aguas Manquehue S.A.	0,00%	(16.140)	-
Totales		(898.126)	920.712

Tasa incremento de remuneración	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	1,70%	846.529	(723.102)
Aguas Cordillera S.A.	0,00%	64.420	-
Aguas Manquehue S.A.	0,00%	20.276	-
Totales		931.225	(723.102)

Información a revelar sobre beneficios por término de la relación contractual

La indemnización por término de relación laboral se rige por lo establecido en el Código del Trabajo, excepto en aquellas cláusulas especiales de los respectivos contratos colectivos o contratos individuales.



Participación en utilidades y bonos

Corresponde a la obligación que mantiene la Sociedad con sus trabajadores por concepto de bonos de participación a pagar en los meses de febrero y marzo del año siguiente. La participación devengada a pagar a los trabajadores, estipuladas en los contratos vigentes, se reliquida durante el mes de febrero sobre la base del estado de situación del ejercicio comercial inmediatamente anterior. Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, los montos ascienden a M\$3.297.397 y M\$4.426.787 respectivamente. Adicionalmente, se efectúan anticipos de este bono en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre de cada año calendario.

Su monto anual dependerá de las utilidades que genere cada Sociedad del Grupo.

Gastos en personal

Los gastos en personal al 30 de septiembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

Gastos en personal	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Sueldos y salarios	24.963.360	25.791.646	8.248.965	9.493.475
Beneficios definidos	12.280.062	11.788.006	4.054.726	3.817.635
Indemnización por término de relación	1.557.628	2.217.397	576.957	1.108.847
Otros gastos al personal	1.191.377	944.472	492.086	255.559
Totales	39.992.427	40.741.521	13.372.734	14.675.516

Nota 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El desglose de este rubro corriente y no corriente al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Otros pasivos no financieros	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Impuesto al Valor Agregado	7.455.411	8.642.402
Pagos Provisionales Mensuales	2.523.163	4.531.526
Otros impuestos	196.205	3.326.008
Convenio por desarrollos inmobiliarios	1.054.732	1.606.453
Trabajos solicitados por terceros	1.329.463	2.299.566
Total corrientes	12.558.974	20.405.955
Asociación Sociedad de Canalistas del Maipo	7.355.177	7.355.177
Convenio por desarrollos inmobiliarios	1.746.696	2.829.386
Total no corrientes	9.101.873	10.184.563



Nota 21. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA

El capital de la Sociedad está dividido en 6.118.965.160 acciones nominativas y sin valor nominal, totalmente suscritas y pagadas al 30 de septiembre de 2021, correspondientes a un 94,97% a la serie A y un 5,03% a la serie B.

Las acciones de la serie B, cuentan con un veto o preferencia, contenida en el artículo 5° de los estatutos de la Sociedad, consistente en el quórum especial que requiere la Junta Extraordinaria de Accionistas para decidir acerca de actos y contratos que dicen relación con los derechos de aprovechamiento de aguas y concesiones sanitarias de Aguas Andinas.

La composición de cada serie es la siguiente:

Moneda	30-09-2021	31-12-2020
Acciones serie A	5.811.031.417	5.811.031.417
Acciones serie B	307.933.743	307.933.743

El capital al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 asciende a M\$155.567.354. No existen acciones propias en cartera, como tampoco acciones preferentes.

La Sociedad gestiona su capital con el objetivo de asegurar un acceso permanente y expedito a los mercados financieros, que le permita materializar sus objetivos de crecimiento, solvencia y rentabilidad.

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

En el período terminado al 30 de septiembre de 2021 se acordó y efectuó el siguiente pago de dividendos: Con fecha 21 de abril del 2021 se realizó la Junta Ordinaria de Accionistas, en la cual se acordó la distribución de las utilidades líquidas del ejercicio 2020, las que ascienden a M\$98.691.668, excluyendo el resultado por venta de activos, neto de impuestos y el dividendo provisorio pagado con fecha 18 de diciembre de 2020 por un monto de M\$64.799.841, quedando por tanto una cantidad a repartir de M\$26.745.236. La utilidad que se acordó distribuir asciende a M\$65.181.420, correspondiendo M\$26.745.236 al ejercicio 2020 (dividendo adicional) y M\$38.436.184 a utilidades acumuladas (dividendo eventual), lo que significa un dividendo definitivo de \$10,65236 por acción, que fue exigible a contar del 18 de mayo de 2021.

En el período terminado al 31 de diciembre de 2020 se acordó y efectuó el siguiente pago de dividendos:

Distribuir la suma de M\$64.799.841, a cuenta de las utilidades del año 2020, en calidad de dividendo provisorio. Debido a lo anterior, el dividendo número 70 provisorio de la Compañía, ascendió a \$10,59 por acción y fue exigible a partir del 15 de diciembre de 2020.

- **Provisión de dividendo mínimo**

De acuerdo con lo establecido en la política descrita en nota 2.2 letra J, la Sociedad al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no registró provisión de dividendo mínimo.

- **Ganancias acumuladas**

Los montos registrados por revalorización de terrenos e intangibles y otros ajustes de primera adopción de NIIF, se encuentran presentados en resultados acumulados, y tienen restricciones para su distribución, dado que primero deben reconocerse como realizados, a través del uso o venta, según lo dispuesto en NIIF 1, NIC 16 y Oficio Circular N° 456 de 20 de junio de 2008, de la Comisión para el Mercado Financiero. Se incluye también bajo este concepto el monto correspondiente a las ganancias y pérdidas actuariales determinadas desde el año 2009, producto de la variación de las obligaciones por planes de beneficios definidos.



Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2020 se efectuaron modificaciones a los parámetros de cálculo en las ganancias y pérdidas actuariales sobre las indemnizaciones, lo cual generó un registro en los resultados acumulados por un monto de M\$282.544.

Los saldos totales de ganancia acumulada al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 ascienden a M\$379.527.681 y M\$364.961.863, respectivamente.

- **Primas de emisión.**

El monto registrado en primas de emisión corresponde al sobreprecio en venta de acciones producido en el año 1999 debido al aumento de capital. Los saldos al 30 de septiembre 2021 y 31 de diciembre 2020 ascienden a M\$164.064.038 en cada período.

- **Otras participaciones en patrimonio.**

El monto registrado en Otras participaciones corresponde a la corrección monetaria del capital pagado del año 2008, año de transición a NIIF, en virtud de lo establecido en el Oficio Circular N° 456 de la Comisión para el Mercado Financiero los efectos de combinaciones de negocios de sociedades bajo control común realizadas en los ejercicios 2007 y 2008. Los saldos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 ascienden a M\$(5.965.550) en cada período.

- **Otras reservas.**

El monto registrado en otras reservas corresponde al superávit por la revaluación de los Terrenos de propiedad, planta y equipo, producido el 30 de septiembre de 2021, el cual generó un aumento de valor en M\$4.928.778, producto del cambio de criterio contable descrito en la nota 2.2.Z.

Adicionalmente se considera una reserva de pagos basados en acciones por un valor de M\$144.265, explicado en la nota 23. El saldo total de otras reservas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 asciende a M\$167.024.315 y M\$162.095.537 respectivamente.

Nota 22. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS

El detalle por Sociedad de los efectos originados por la participación de terceros en el patrimonio y resultados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Sociedad	% Participación		Participaciones no controladoras					
	30-09-2021	31-12-2020	Patrimonio		Resultado			
	%	%	30-09-2021	31-12-2020	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	0,00997%	0,00997%	27.378	25.565	1.302	1.150	325	76
Essal S.A. (1)	0,00000%	0,00000%	-	-	-	1.672.121	-	(155.406)
Totales			27.378	25.565	1.302	1.673.271	325	(155.330)

(1) Incluye las participaciones de terceros por la asignación a valor de mercado de los activos y pasivos originados en la compra de Inversiones Iberaguas Ltda. y ESSAL S.A., al momento de la combinación de negocios.

Con fecha 13 de octubre de 2020, Aguas Andinas concretó la venta de su participación directa e indirecta (por medio de Iberaguas Ltda.) en ESSAL a Eco Acquisitionco SpA, sociedad constituida en Chile y controlada por la empresa de origen canadiense Algonquin Power & Utilities Corp., por lo tanto, a partir de esa fecha dichas sociedades no forman parte del perímetro de consolidación



Nota 23. RESERVA DE PAGOS BASADOS EN ACCIONES

La Sociedad Suez Groupe S.A.S (Francia), controladora de Aguas Andinas y filiales, ha ofrecido la adquisición de acciones de su propia emisión a los empleados de 25 filiales en varias partes del mundo, según los términos que se detallan a continuación:

En 2019, SUEZ lanzó un nuevo plan global de acciones para empleados, llamado Sharing. Este programa de emisión de acciones para empleados del Grupo en el mundo, es parte de la política para aumentar la participación de los empleados y fortalecer la relación existente entre SUEZ y sus empleados, ofreciéndoles la posibilidad de estar más estrechamente asociados con el crecimiento y desempeño del Grupo. Los efectos de los planes se han registrado según los criterios de la NIIF 2, descritos en la nota de criterios contables letra P.

Para el plan 2019 se ofrecieron a los empleados las siguientes dos fórmulas:

a) Sharing Classic: en esta fórmula se beneficia el empleado por una contribución complementaria de acciones gratuitas, bajo las siguientes condiciones:

- Precio de referencia menos descuento del 20%.
- Dividendos potenciales.
- Contribución complementaria en acciones, hasta 25 acciones gratuitas.

b) Sharing Multiple: esta fórmula asegura la inversión y rentabilidad mínima, bajo las siguientes condiciones:

- Descuento del 10%.
- Capital garantizado con un rendimiento mínimo asegurado del 3% anual (en euros).
- Dividendos potenciales.

De acuerdo con esto, en los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2020 se ha reconocido, el gasto devengado al 31 de diciembre de 2020, por un monto de M\$144.265, con abono a Reserva de pagos basados en acciones, en conformidad a lo establecido en la NIIF 2.

Nota 24. INGRESOS ORDINARIOS

El detalle de los ingresos ordinarios registrados por las empresas del Grupo es el siguiente:

Clase de ingresos ordinarios	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos Ordinarios				
Agua Potable	149.219.449	140.126.040	43.173.926	36.957.082
Aguas Servidas	165.986.332	160.316.451	52.883.768	46.624.694
Negocios No Regulados	44.295.974	38.736.419	13.147.418	18.647.692
Otros Ingresos Regulados	10.131.953	9.873.467	3.480.526	3.141.884
Totales	369.633.708	349.052.377	112.685.638	105.371.352



Nota 25. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

A continuación, se presenta información referida a otros gastos, por naturaleza:

Otros gastos por naturaleza	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Operación plantas de tratamiento	(20.654.819)	(19.947.582)	(6.540.544)	(6.276.002)
Servicios	(11.397.571)	(13.457.402)	(1.393.479)	(5.113.730)
Deudores incobrables	(11.189.103)	(12.113.817)	(3.696.214)	(6.194.394)
Mantenciones y reparaciones de redes	(15.383.306)	(11.081.096)	(6.334.890)	(3.732.657)
Servicios comerciales	(6.769.302)	(6.969.259)	(2.165.073)	(2.103.241)
Costos por trabajos solicitados por terceros	(6.684.133)	(4.617.676)	(2.453.622)	(1.535.052)
Mantenciones de recintos y equipamientos	(7.067.091)	(5.813.076)	(2.580.660)	(1.983.740)
Arrendos operativos	(4.940.551)	(4.556.482)	(1.616.205)	(1.576.349)
Retiro de residuos y lodos	(4.350.720)	(3.705.631)	(1.505.594)	(1.182.549)
Contribuciones, patentes, seguros y derechos	(6.660.941)	(5.561.779)	(2.571.779)	(2.459.144)
Gastos generales	(3.329.637)	(4.262.114)	(1.249.831)	(949.526)
Otros	(1.100.687)	(646.375)	(359.076)	(159.202)
Totales	(99.527.861)	(92.732.289)	(32.466.967)	(33.265.586)

Nota 26. OTROS INGRESOS Y GASTOS

A continuación, se presenta información adicional a revelar según lo indicado en NIC 1, referida a otros ingresos y gastos distintos de la operación:

Ingresos y gastos distintos de la operación	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia (pérdida) en venta de activos no corrientes, no mantenidos para la venta	24.702	-	57.774	-
Programa de reestructuración organizacional *	(5.634.446)	(2.040.296)	(3.298.144)	(46.137)
Pérdidas por reemplazos de propiedades, planta y equipo	-	(31.431)	-	(31.431)
Proyectos desechados y boletas en garantía **	254.229	1.495.134	60.095	149.765
Otras ganancias (pérdidas) ***	10.869.176	(1.297.510)	10.730.673	(507.442)
Otras ganancias (pérdidas)	5.513.661	(1.874.103)	7.550.398	(435.245)
Préstamos bancarios	(2.251.041)	(3.393.507)	(775.404)	(1.314.211)
Gastos por intereses, AFR	(4.431.105)	(4.447.021)	(1.470.142)	(1.542.891)
Gastos por intereses, Bonos	(12.669.067)	(13.180.405)	(4.135.396)	(4.461.465)
Gastos por intereses, pasivo por arrendamientos	(72.067)	(76.222)	(25.244)	(23.728)
Gastos por intereses, otros	(420.055)	(592.023)	(154.055)	(395.254)
Gastos por instrumentos de cobertura	(185.963)	(1.388)	-	(1.388)
Amortización de costos complementarios relativos a contratos de préstamo	(76.214)	(23.490)	8.450	(1.900)
Costos financieros	(20.105.512)	(21.714.056)	(6.551.791)	(7.740.837)
Ingresos por intereses	1.979.121	2.673.994	723.464	779.276
Ganancia en el rescate y extinción de deuda	538.467	482.792	182.359	133.303
Ingresos financieros	2.517.588	3.156.786	905.823	912.579

*Corresponde a las indemnizaciones pagadas como resultado del plan de reestructuración que ha realizado la Compañía, que consta de dos partes: el rediseño de la organización buscando una mayor eficiencia, lo que conlleva una reducción de ciertas posiciones y un plan de retiro voluntario.

** Corresponde principalmente a las ganancias (pérdidas) generadas producto de las garantías asociadas a los proyectos que aún no han sido aprobados y/o proyectos desechados.

*** Al 30 de septiembre de 2021, el saldo corresponde principalmente a una reversa de provisión de contingencia asociada al contrato de venta de ESSAL por M\$10.750.000, debido al término del proceso de caducidad de la concesión de Osorno.



Nota 27. EFECTO DE MONEDA EXTRANJERA

El detalle producido por las diferencias de cambio al 30 de septiembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Rubro	Moneda	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021	01-07-2020
		M\$	M\$	30-09-2021	30-09-2020
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	(7.909)	(17.315)	2.174	(10.189)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	-	208	-	(59)
Total variación por activos		(7.909)	(17.107)	2.174	(10.248)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	(16.965)	(6.174)	(7.924)	(15.037)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	USD	445.075	47.034	213.165	(28.869)
Otros pasivos financieros	USD	-	(1.806.021)	-	(1.806.021)
Total variación por pasivos		428.110	(1.765.161)	205.241	(1.849.927)
Utilidad (pérdida) por diferencia de cambio		420.201	(1.782.268)	207.415	(1.860.175)

Nota 28. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

La composición de los resultados por unidades de reajustes correspondientes a los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Rubro	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021	01-07-2020
	M\$	M\$	30-09-2021	30-09-2020
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	(165)	104	-	31
Activos por impuestos corrientes	480.998	(31.606)	444.705	(87.532)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	651.498	66.908	(40.006)	(141.318)
Total variación por activos	1.132.331	35.406	404.699	(228.819)
Otros pasivos financieros	(29.979.063)	(27.403.928)	(11.178.137)	(15.102.765)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(177.259)	15.504.403	328.244	14.917.573
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(16.324)	-	(15.147)	(213)
Otros pasivos no financieros	(563)	(334)	(202)	(753)
Total variación por pasivos	(30.173.209)	(11.899.859)	(10.865.242)	(186.158)
Pérdida por unidad de reajuste	(29.040.878)	(11.864.453)	(10.460.543)	(414.977)



Nota 29. OPERACIONES DISCONTINUADAS

Con fecha 13 de octubre de 2020, Aguas Andinas concretó la venta de su participación directa e indirecta (por medio de Iberaguas Ltda.) en ESSAL a Eco Acquisitionco SpA, sociedad constituida en Chile y controlada por la empresa de origen canadiense Algonquin Power & Utilities Corp. Producto de esta operación y de acuerdo a IFRS 5, en la línea "Operaciones discontinuadas" se reflejan los resultados después de impuestos de la venta de las filiales Iberaguas Ltda. y ESSAL S.A. junto a los resultados acumulados a septiembre 2020 (fecha que se tenía control).

	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Resultado antes de impuestos de las operaciones discontinuadas	-	5.675.454	-	(226.361)
(Gasto) ingreso por impuestos a las ganancias	-	(1.328.853)	-	124.973
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	4.346.601	-	(101.388)

Los estados de resultados por naturaleza de Iberaguas Ltda. y ESSAL (1) S.A. al 30 de septiembre de 2021 y 2020, se presentan a continuación:

ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA	30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	-	47.298.245	-	14.413.677
Materias primas y consumibles utilizados	-	(7.256.365)	-	(2.482.924)
Gastos por beneficios a los empleados	-	(7.824.215)	-	(2.719.826)
Gastos por depreciación y amortización	-	(8.925.878)	-	(3.009.215)
Otros gastos, por naturaleza	-	(14.719.326)	-	(5.525.477)
Otras (pérdidas) ganancias	-	512.818	-	(59.635)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	-	9.085.279	-	616.600
Ingresos financieros	-	230.761	-	68.548
Costos financieros	-	(2.528.959)	-	(877.838)
Resultados por unidades de reajuste	-	(1.111.627)	-	(33.671)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	-	5.675.454	-	(226.361)
(Gasto) ingreso por impuestos a las ganancias	-	(1.328.853)	-	124.973
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	4.346.601	-	(101.388)
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladoras de operaciones discontinuadas	-	1.672.121	-	(155.406)

(1) Incluye las participaciones de terceros por la asignación a valor de mercado de los activos y pasivos originados en la compra de Inversiones Iberaguas Ltda. y ESSAL S.A., al momento de la combinación de negocios.



Los flujos de efectivo netos incurridos por Iberaguas Ltda. y ESSAL S.A. son los siguientes:

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	49.895.883
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-	1.913.692
Clases de cobros por actividades de operación	-	51.809.575
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(30.307.009)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(9.875.638)
Otros pagos por actividades de operación	-	(3.704.911)
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación	-	(43.887.558)
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	-	(32.731)
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) operaciones	-	(32.732)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-	7.889.286
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(15.553.501)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-	(15.553.501)
Importes procedentes de préstamos de largo plazo	-	554.583
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	-	12.909.796
Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación	-	13.464.379
Reembolsos de préstamos	-	(2.989.948)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	10.474.431
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-	2.810.216
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	-	1.119.989
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	-	3.930.205



Nota 30. SEGMENTOS DE NEGOCIO

El Grupo revela información por segmentos de acuerdo con lo indicado en NIIF 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.

El Grupo gestiona y mide el desempeño de sus operaciones por segmento de negocio. Los segmentos operativos informados internamente son los siguientes:

- Operaciones relacionadas con el giro de sanitarias (aguas).
- Operaciones no relacionadas con el giro de sanitarias (no aguas).

Descripción tipos de productos y servicios que proporcionan los ingresos ordinarios de cada segmento a informar

En el segmento Aguas sólo se involucran los servicios sanitarios que permiten la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas. En este segmento se encuentran clasificadas Aguas Andinas S.A. y sus filiales Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.

En el segmento No Aguas están involucrados los servicios relativos al análisis medioambiental, tratamiento de residuos industriales (Riles), servicios de ingeniería integral, como la venta de productos relativos a los servicios sanitarios y proyectos energéticos. Las filiales incluidas son EcoRiles S.A., Análisis Ambientales S.A., Gestión y Servicios S.A. y Aguas del Maipo S.A.

Información general sobre resultados, activos, pasivos, patrimonio y flujos de caja.

Información general sobre resultados	30-09-2021		30-09-2020	
	Agua M\$	No Agua M\$	Agua M\$	No Agua M\$
Ingresos de las actividades ordinarias procedentes de clientes externos	346.145.245	23.488.463	328.418.487	20.633.890
Ingresos de las actividades ordinarias entre segmentos	573.996	2.570.074	646.640	3.347.975
Subtotal ingresos de actividades ordinarias procedentes de clientes externos y transacciones con otros segmentos de operación de la misma entidad	346.719.241	26.058.537	329.065.127	23.981.865
Materias primas y consumibles utilizados	(30.288.530)	(8.411.438)	(25.119.227)	(7.776.025)
Gastos por beneficios a los empleados	(32.917.447)	(7.092.714)	(34.059.800)	(6.857.234)
Gastos de la operación	(96.638.611)	(5.798.305)	(91.219.441)	(5.193.247)
Depreciaciones y amortizaciones	(49.476.132)	(1.583.583)	(48.371.499)	(1.367.623)
Reversión de pérdidas por deterioro de valor	-	-	(1.370.426)	-
Otras ganancias y gastos	5.240.769	306.095	(1.583.640)	(269.701)
Ingresos financieros	2.554.234	2.115	3.289.351	2.484
Costos financieros	(20.050.857)	(93.416)	(21.674.903)	(174.202)
Resultado por unidades de reajuste y diferencia de cambio	(28.664.982)	44.305	(13.658.825)	12.104
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	96.477.685	3.431.596	95.296.717	2.358.421
Gasto sobre impuesto a la renta	(19.649.403)	(511.338)	(23.791.680)	(672.684)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas	-	-	4.346.601	-
Ganancia del segmento	76.828.282	2.920.258	75.851.638	1.685.737
Ganancia del segmento atribuibles a los propietarios de la controladora	76.826.980	2.920.258	74.178.367	1.685.737
Ganancia (pérdida) del segmento atribuibles a participaciones no controladoras	1.302	-	1.673.271	-



Información general sobre activos, pasivos y patrimonio	30-09-2021		31-12-2020	
	Agua M\$	No Agua M\$	Agua M\$	No Agua M\$
Activos corrientes	276.824.140	19.841.132	301.682.738	17.521.603
Activos no corrientes	1.885.274.813	21.495.483	1.822.353.094	21.547.013
Total Activos	2.162.098.953	41.336.615	2.124.035.832	39.068.616
Pasivos corrientes	247.518.752	14.111.393	249.034.073	13.332.476
Pasivos no corrientes	1.079.903.599	1.656.608	1.058.441.216	1.547.876
Total Pasivos	1.327.422.351	15.768.001	1.307.475.289	14.880.352
Patrimonio atribuibles a los propietarios de la controladora	834.649.224	25.568.614	816.534.978	24.188.264
Participaciones no controladoras	27.378	-	25.565	-
Total de Patrimonio	834.676.602	25.568.614	816.560.543	24.188.264
Total de Patrimonio y Pasivos	2.162.098.953	41.336.615	2.124.035.832	39.068.616

Información general sobre Flujo Efectivo	30-09-2021		30-09-2020	
	Agua M\$	No Agua M\$	Agua M\$	No Agua M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	181.085.709	4.851.372	159.710.899	3.788.443
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(110.654.842)	(1.888.143)	(122.042.445)	(733.080)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(61.984.111)	(2.056.000)	72.636.811	240.000

Partidas significativas de ingresos y gastos por segmentos

Segmento Aguas y No Aguas

Las partidas significativas de los ingresos y gastos ordinarios son principalmente aquellas relacionadas con la actividad del segmento. Por otra parte, también existen sumas relevantes en relación con gastos de depreciación, personal, y otros gastos varios, dentro de los que son relevantes los servicios externalizados.

Ingresos

Los ingresos de la Sociedad provienen principalmente de los servicios regulados correspondientes a la: producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas y 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).

Detalle de partidas significativas de ingresos

Segmento agua

Las partidas significativas de los ingresos ordinarios son principalmente aquellos relacionados con la actividad del negocio de agua potable y de aguas servidas, es decir, ingresos por venta de agua, sobre consumo, cargo variable, cargo fijo, servicio de alcantarillado, uso de colector y tratamiento de aguas servidas.



Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones de la Sociedad y su situación financiera corresponde a las tarifas que se fijan para sus ventas y servicios regulados. Como empresas reguladas, Aguas Andinas y sus Filiales sanitarias son fiscalizadas por la SISA y sus tarifas son fijadas en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N°70 de 1988.

Los niveles tarifarios se revisan cada cinco años y, durante dicho período, están sujetos a reajustes ligados a un polinomio de indexación, si la variación acumulada desde el ajuste anterior es igual o superior a más o menos 3,0%, según cálculos realizados en función de diversos índices de inflación.

Específicamente, los reajustes se aplican en función de unas fórmulas que incluyen el Índice de Precios al Consumidor, el Índice de Precios de Bienes Importados Sector Manufacturero y el Índice de Precios de Productor Sector Industria Manufacturera, todos ellos medidos por el Instituto Nacional de Estadísticas de Chile. Además, las tarifas están afectas a reajuste para reflejar servicios adicionales o mejores estándares previamente autorizados por la SISA.

Las tarifas vigentes para el periodo 2020-2025 fueron aprobadas por Decreto N° 33 de fecha 05 de mayo de 2020, para Aguas Andinas S.A., del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo y entraron en vigencia el 1° de marzo de 2020 (publicadas en Diario Oficial el 02 de diciembre de 2020). Las tarifas vigentes de Aguas Cordillera S.A. para el quinquenio 2020-2025 fueron aprobadas por Decreto N° 56 de fecha 11 de septiembre de 2020, y entraron en vigencia a partir del 30 de junio de 2020 (publicadas en Diario Oficial el 24 de febrero de 2021) y las tarifas vigentes de Aguas Manquehue S.A. 2020-2025 fueron aprobadas por Decreto N° 69 de fecha 27 de octubre de 2020 (publicado en Diario Oficial el 13 de marzo de 2021) y entraron en vigencia a partir del 19 de mayo de 2020 para los sistemas Santa María y Trapenses, 22 de abril 2019 para el Grupo 3 Chamisero, 9 de julio 2020 para el Grupo 2 Chicureo y 22 de junio 2021 para el Grupo 4 Valle Grande III.

Segmento no agua

Las partidas significativas de los ingresos ordinarios son principalmente aquellos relacionados con la actividad del segmento y están íntimamente relacionadas con la actividad principal de cada subsidiaria, esto involucra venta de materiales a terceros, ingresos por operación de planta de tratamiento de residuos industriales líquidos, ingresos por servicios y análisis de agua potable y aguas servidas y venta de biogás.

Detalle de partidas significativas de gastos

Segmento agua

Las partidas significativas de gastos son principalmente aquellos relacionados con remuneraciones, energía eléctrica, Operación Planta de Tratamiento de Aguas Servidas, depreciaciones de bienes inmuebles y bienes muebles, gasto por intereses financieros, gasto por impuesto a las ganancias.

Segmento no agua

Las partidas significativas de gastos son principalmente aquellos relacionados con remuneraciones, costo de materiales para la venta y gasto por impuesto a las ganancias.

Detalle de explicación medición de resultados, activos, pasivos, patrimonio y flujos de efectivos de cada segmento

La medición aplicable a los segmentos corresponde a la agrupación de aquellas subsidiarias relacionadas directamente con el segmento.



El criterio contable corresponde al registro de aquellos hechos económicos en los cuales emanan derechos y obligaciones en el mismo sentido que surgen entre relaciones económicas con terceros. Lo particular, es que estos registros generarán saldos comprometidos en una cuenta de activo y pasivo de acuerdo al espíritu de la transacción en cada empresa relacionada según el segmento en que participa. Estas cuentas, llamadas cuentas por cobrar o pagar con empresas relacionadas, deben ser neteadas al momento de consolidar estados financieros de acuerdo a las reglas de consolidación explicadas en la IFRS 10.

No existen diferencias en la naturaleza de la medición de resultados, dado que de acuerdo a la norma no existen políticas contables que así manifiesten diferentes criterios de asignación de costos o similar.

Conciliación de ingresos de las actividades ordinarias	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Ingresos de las actividades ordinarias de los segmentos	372.777.778	353.046.992
Eliminación de las actividades ordinarias entre segmentos	(3.144.070)	(3.994.615)
Ingresos de actividades ordinarias	369.633.708	349.052.377

Conciliación de ganancia	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Consolidación ganancia (pérdida) totales de los segmentos	79.747.238	75.864.104
Consolidación de eliminación de ganancia (pérdida) entre segmentos	1.302	1.673.271
Consolidación de ganancia (pérdida)	79.748.540	77.537.375

No existen diferencias en la naturaleza de la medición de activos y pasivos dado que de acuerdo a la norma no existen políticas contables que así manifiesten diferentes criterios de asignación.

Conciliaciones de los activos, pasivos y patrimonio de los segmentos	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Conciliación de activos		
Consolidación activos totales de los segmentos	2.203.435.568	2.163.104.448
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(10.089.215)	(18.667.960)
Total Activos	2.193.346.353	2.144.436.488
Conciliación de pasivos		
Consolidación pasivos totales de los segmentos	1.343.190.355	1.322.355.642
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(10.089.215)	(18.667.960)
Total Pasivos	1.333.101.137	1.303.687.681
Conciliación de patrimonio		
Consolidación patrimonios totales de los segmentos	860.217.838	840.723.242
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	860.217.838	840.723.242



No existen diferencias en la naturaleza de la medición de los flujos efectivo dado que de acuerdo a la norma no existen políticas contables que así manifiesten diferentes criterios de asignación.

Conciliación de los flujos operacionales de los segmentos	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Consolidación de los flujos operacionales de los segmentos	185.937.080	163.499.341
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(2.500.000)	(7.889.285)
Total flujos operacionales	183.437.080	155.610.056

Conciliación de los flujos de inversión de los segmentos	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Consolidación de los flujos de inversión de los segmentos	(112.542.985)	(122.775.524)
Eliminación de las cuentas entre segmentos	444.000	15.793.500
Total flujos de inversión	(112.098.985)	(106.982.024)

Conciliación de los flujos de financiación de los segmentos	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Consolidación de los flujo financieros de los segmentos	(64.040.111)	72.876.810
Eliminación de las cuentas entre segmentos	2.056.000	(11.834.420)
Total flujos de financiación	(61.984.111)	61.042.390

Información sobre los principales clientes

Principales clientes del segmento agua:

- I. Municipalidad de Puente Alto
- I. Municipalidad de Santiago
- I. Municipalidad de La Florida
- El Peñón SpA.
- I. Municipalidad de Peñalolén
- Administradora de Centros Comerciales CENCOSUD SpA.
- Ministerio de Obras Públicas
- Metro S.A.
- I. Municipalidad de San Bernardo
- Gobierno Regional Región Metropolitana

Principales clientes del segmento no agua:

- Papeles Cordillera S.A.
- EME Servicios Generales Ltda.
- Inmobiliaria Constructora Nueva Pacífico
- Cartulinas CMPC S.A.
- Watt's S.A.
- Soprole S.A.
- Echeverría Izquierdo Ingeniería y Construcción S.A.
- Constructora Pérez y Gómez Ltda.
- Agroindustrial El Paico S.A.
- Cooperativa Agrícola y Lechera La Unión

Tipos de productos segmento agua – No agua

Segmento agua

Los tipos de productos y servicios para el segmento agua son:

- Producción y distribución de agua potable.
- Recolección y tratamiento de aguas servidas.

Segmento conformado por Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.



Segmento no agua

Los tipos de productos y servicios para el segmento no agua son:

- Servicio outsourcing en operaciones de plantas de tratamiento de residuos industriales y tratamiento de exceso de carga orgánica (filial EcoRiles S.A.).
- Análisis físico, químico y biológico sobre agua, aire y sólidos (filial Análisis Ambientales S.A.).
- Servicios de Ingeniería Integral y venta de productos como tuberías, válvulas, grifos, y otros relacionados (filial Gestión y Servicios S.A.).
- Proyectos energéticos (filial Aguas del Maipo S.A.).

Nota 31. GANANCIAS POR ACCIÓN

El beneficio básico por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el Patrimonio Neto de la Controladora y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante dicho período.

Ganancia por acción		30-09-2021	30-09-2020	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020
Ganancia atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora	M\$	79.747.238	75.864.104	21.456.096	13.535.561
Resultados disponibles para accionistas comunes, básicos	M\$	79.747.238	75.864.104	21.456.096	13.535.561
Promedio ponderado de número de acciones, básico		6.118.965.160	6.118.965.160	6.118.965.160	6.118.965.160
Ganancia por acción	\$	13,033	12,398	3,506	2,212

Información a revelar sobre ganancias (pérdidas) diluidas por acción

La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente del beneficio básico por acción.

Nota 32. ESTADOS FINANCIEROS DE SOCIEDADES FILIALES

La información resumida del estado de situación financiera y del estado de resultado integral de cada una de las Filiales incluidas en los estados financieros consolidados es la siguiente:

Información financiera resumida de Filiales (Estado de Situación Financiera) al 30 de septiembre de 2021

30-09-2021	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	10.710.710	374.558.261	47.606.889	63.056.886	274.605.196
Aguas Manquehue S.A.	5.583.474	97.067.011	14.179.824	26.457.392	62.013.269
EcoRiles S.A.	8.517.877	947.511	3.310.457	51.903	6.103.028
Gestión y Servicios S.A.	5.433.342	2.552.631	3.180.753	980.494	3.824.726
Análisis Ambientales S.A.	4.097.392	6.117.153	1.355.508	621.740	8.237.297
Aguas del Maipo S.A.	2.060.377	11.878.188	6.532.534	2.468	7.403.563



Información financiera resumida de Filiales (Estado de resultado Integral) al 30 de septiembre de 2021

30-09-2021	Resultado del período	Ingresos ordinarios	Gastos operacionales	Otros (gastos) ingresos netos
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	13.056.067	40.239.294	(26.825.596)	(357.631)
Aguas Manquehue S.A.	2.513.898	13.359.807	(9.186.520)	(1.659.389)
EcoRiles S.A.	1.729.532	12.595.932	(10.328.819)	(537.581)
Gestión y Servicios S.A.	434.863	7.221.109	(7.080.614)	294.368
Análisis Ambientales S.A.	854.537	7.427.910	(6.247.006)	(326.367)
Aguas del Maipo S.A.	(98.675)	693.635	(1.109.650)	317.340

Información financiera resumida de Filiales (Estado de Situación Financiera) al 31 de diciembre de 2020

31-12-2020	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	14.164.001	358.800.642	52.557.958	63.989.171	256.417.514
Aguas Manquehue S.A.	5.660.146	98.536.028	17.975.680	27.715.600	58.504.894
EcoRiles S.A.	7.691.327	842.044	2.726.102	39.421	5.767.848
Gestión y Servicios S.A.	4.986.928	2.734.194	3.300.483	1.067.776	3.352.863
Análisis Ambientales S.A.	3.789.679	5.782.463	1.570.420	436.408	7.565.314
Aguas del Maipo S.A.	1.308.730	12.188.311	5.990.531	4.272	7.502.238

Información financiera resumida de Filiales (Estado de resultado Integral) al 30 de septiembre de 2020

30-09-2020	Resultado del período	Ingresos ordinarios	Gastos operacionales	Otros (gastos) ingresos netos	Operaciones discontinuadas
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	11.534.149	39.626.494	(27.017.840)	(1.074.505)	-
Aguas Manquehue S.A.	2.173.940	11.154.245	(7.509.319)	(1.470.986)	-
Inversiones Iberaguas Ltda. (*)	2.730.979	-	-	-	2.730.979
ESSAL S.A. (*)	5.361.039	-	-	-	5.361.039
EcoRiles S.A.	1.443.655	11.797.196	(9.738.873)	(614.668)	-
Gestión y Servicios S.A.	63.292	6.530.686	(6.384.181)	(83.213)	-
Análisis Ambientales S.A.	748.992	7.196.626	(6.058.750)	(388.884)	-
Aguas del Maipo S.A.	(570.204)	460.374	(1.015.341)	(15.237)	-

(*) Estos saldos corresponden al 30 de septiembre de 2020, ya que con fecha 13 de octubre de 2020, Aguas Andinas concretó la venta de su participación directa e indirecta (por medio de Iberaguas Ltda.) en ESSAL a Eco Acquisitionco SpA, sociedad constituida en Chile y controlada por la empresa de origen canadiense Algonquin Power & Utilities Corp., por lo tanto, a partir de esa fecha dichas sociedades no forman parte del perímetro de consolidación.



Detalle de Filiales significativas

La definición de Filiales significativas se basa en su participación porcentual sobre los resultados de explotación y su participación en activos fijos y resultados del período respecto a los estados financieros consolidados. Se considera filiales significativas a las siguientes empresas:

Nombre de filial significativa	Aguas Cordillera S.A.	Aguas Manquehue S.A.
País	Chile	Chile
Moneda funcional	Pesos chilenos	Pesos chilenos
Porcentaje de participación en filial significativa	99,99003%	100,00000%
Porcentaje poder de voto en filial significativa	99,99003%	100,00000%
Porcentaje sobre valores consolidados al 31 de diciembre de 2020		
Margen de contribución	9,54%	2,97%
Propiedades, planta y equipo	12,82%	4,47%
Resultado del período	13,19%	3,16%

Nota 33. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Informaciones a revelar sobre deterioro de valor de activos por unidad generadora de efectivo

Se define como Unidad Generadora de Efectivo (UGE) cada Sociedad como un todo, ya que cada una en forma individual es capaz de generar beneficios económicos futuros y representa el grupo más pequeño de activos que generan flujos de fondos independientes. De acuerdo con la norma, la Sociedad evaluará, en cada fecha de cierre del estado de situación financiera, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la Sociedad estimará el importe recuperable del activo. A los activos con vida útil indefinida y a la plusvalía se les aplicará la prueba de deterioro al menos al cierre del ejercicio o cuando haya indicios.

Para los activos intangibles con vida útil indefinida, derechos de agua, se efectúa un estudio de valoración a precios de mercado, los que son comparados con los valores asignados como costo atribuido en la fecha de adopción de normas NIIF.

Para los menores valores, se efectúa el cálculo de su valor en uso, considerando a las distintas Sociedades como UGE, utilizando las estimaciones recientes de presupuestos a mediano plazo, determinando los distintos parámetros de acuerdo a modelos de amplia utilización en el mercado. Los parámetros son establecidos a través de la información vigente para tasas libre de riesgo y propias del mercado atingente, vida útil de activos propios de cada empresa y tasas de crecimiento de ingresos habituales para las Sociedades, considerando crecimientos de la población y variaciones del consumo a través de los años.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo necesario para su venta y el valor en uso, entendiendo por éste el valor presente de los flujos de caja futuros estimados. El valor en uso es el enfoque utilizado por el Grupo para el cálculo del valor recuperable de las propiedades, plantas y equipos, plusvalía y activos intangibles.

Para estimar el valor en uso de la UGE, el Grupo prepara las proyecciones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir del presupuesto disponible a la hora de confeccionar el test de deterioro. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones, la experiencia del pasado y las expectativas futuras de la Gerencia del Grupo.

Los ingresos y costos se proyectan con una tasa de crecimiento igual a la inflación, las inversiones se proyectan por el valor de la depreciación de las propiedades, planta y equipo e intangibles incrementados por la inflación acumulada y la variación del capital de trabajo se estima de acuerdo con la variación de los ingresos.

Para obtener el valor presente, los flujos se descuentan a una tasa antes de impuestos de 6,24% nominal anual, que recoge los flujos generados desde inicios del año siguiente hasta el término de la vida útil promedio remanente los activos y se suma el valor residual de la perpetuidad del último flujo.



La tasa de descuento antes de impuestos se determina considerando que el valor presente de los flujos después de impuestos debe ser igual al valor de presente de los flujos antes de impuestos.

El horizonte para la proyección de los flujos futuros corresponde a la vida útil remanente promedio de los activos de la UGE, es decir a 15 años. Adicionalmente las inversiones son autorizadas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios en un plan de desarrollo, bajo la figura de una concesión de carácter indefinida y en un marco regulatorio estable.

El enfoque utilizado por la compañía para asignar valor a cada hipótesis clave utilizada para proyectar los flujos de caja, considera:

- Inflación: 3,0%.
- Tasa de descuento: costo medio ponderado del capital (WACC) después de impuesto obtenido de información de mercado. WACC antes de impuesto se obtiene buscando la tasa objetivo que arroje como valor el actual neto obtenido al descontar los flujos al WACC después de impuesto.
- Periodo proyección: 15 años más perpetuidad. El periodo de proyección se obtiene de la división activo neto en depreciación y amortización y la depreciación y amortización de los últimos 12 meses.

Perpetuidad: flujo del último periodo, descontado al WACC obtenido menos la inflación y traído al presente al mismo WACC.

La Sociedad y Filiales efectúan anualmente pruebas de deterioro para sus activos intangibles de vida útil indefinida y menor valor de inversiones.

Al 31 de diciembre de 2020 se realizaron las respectivas pruebas de deterioro, basadas en estimaciones y proyecciones que dispone el Grupo. Dichas estimaciones indicaron que los beneficios atribuibles a las participaciones con menores valores asociados superan individualmente el valor libro consolidado de los mismos en todos los casos, así también los activos intangibles con vida útil indefinida fueron evaluados resultando un mayor valor al registrado en libros.

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020 no se han registrado deterioro en los activos, así como tampoco existen indicios de esto.

COVID-19: la compañía no presenta indicios de deterioro, debido a que la sociedad provee servicios básicos bajo un régimen de concesiones, por lo cual el Grupo no ha tenido impactos significativos en sus estados financieros producto de la pandemia del COVID-19.



Nota 34. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES

a) Garantías directas

Se han otorgado pólizas y boletas de garantía a favor de diversas instituciones, entre las principales se tiene a la Superintendencia de Servicios Sanitarios para garantizar las condiciones de prestación de servicios y programas de desarrollo de las áreas de concesión de la empresa, SERVIU Metropolitano para garantizar reposición de pavimentos y a otras instituciones por la suma total de M\$40.990.453 y M\$41.393.103 al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, respectivamente.

El detalle de las principales garantías superiores a M\$ 10.000 es el siguiente:

Acreeedor de la Garantía	Nombre Deudor	Tipo de Garantía	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Asociación de Canalistas Del Maipo	Aguas Andinas S.A.	Boleta	8.542.956	8.298.964
Comité Innova Chile	Aguas Andinas S.A.	Boleta	184.429	240.000
Constructora San Francisco	Aguas Andinas S.A.	Boleta	150.442	145.352
Dirección General de Aeronáutica Civil	Aguas Andinas S.A.	Boleta	12.035	11.628
Dirección Obras Hidráulicas	Aguas Andinas S.A.	Boleta	339.119	430.804
Ferrocarriles	Aguas Andinas S.A.	Boleta	-	43.605
Gobierno Regional Metropolitano	Aguas Andinas S.A.	Boleta	-	39.624
Municipalidad de Providencia	Aguas Andinas S.A.	Boleta	45.915	88.723
Municipalidad de La Reina	Aguas Andinas S.A.	Boleta	45.133	72.676
Municipalidad de Santiago	Aguas Andinas S.A.	Boleta	27.982	27.035
Municipalidad La Florida	Aguas Andinas S.A.	Boleta	546.045	507.809
Municipalidad Peñalolén	Aguas Andinas S.A.	Boleta	48.858	47.205
Municipalidad de Ñuñoa	Aguas Andinas S.A.	Boleta	282.299	-
Ministerio de Obras Publicas	Aguas Andinas S.A.	Boleta	540.648	380.206
Municipalidad de Vitacura	Aguas Andinas S.A.	Boleta	57.168	55.234
SERVIU Metropolitano	Aguas Andinas S.A.	Boleta	17.118.388	17.548.872
Superintendencia de Servicios Sanitarios	Aguas Andinas S.A.	Boleta	3.261.248	2.903.457
Ruta del Maipo Sociedad Concesionaria	Aguas Andinas S.A.	Boleta	60.177	-
Asociación de Canalistas Del Maipo	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	1.092.615	1.003.785
Municipalidad de Las Condes	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	171.000	171.000
Municipalidad de Lo Barnechea	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	15.044	336.290
Municipalidad de Vitacura	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	60.177	58.141
Ministerio de Obras Publicas	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	447.775	432.625
SERVIU Metropolitano	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	322.382	596.442
Superintendencia de Servicios Sanitarios	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	-	34.884
Asociación de Canalistas Del Maipo	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	1.657.937	1.601.841
Municipalidad de Vitacura	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	12.035	11.628
Superintendencia de Servicios Sanitarios	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	1.188.521	986.996
SERVIU Metropolitano	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	110.502	113.506
Condominio Cumbres del Cóndor	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	30.000	-
Prolesur S.A.	EcoRiles S.A.	Boleta	52.923	-
Embotelladoras Chilenas Unidas	EcoRiles S.A.	Boleta	21.957	-
SERVIU Metropolitano	Gestión y Servicios S.A.	Boleta	1.516.467	2.033.686
Ecometales Limited Agencia	ANAM S.A.	Boleta	10.034	-
Aguas Antofagasta	ANAM S.A.	Boleta	38.633	37.326
CMPC Pulp SpA	ANAM S.A.	Boleta	11.494	11.105
Sociedad de Exploración y Desarrollo Minero	ANAM S.A.	Boleta	30.000	-
Corporación Nacional del Cobre	ANAM S.A.	Boleta	-	18.881
Dirección General del Territorio Marítimo y Marina Mercante de Chile	ANAM S.A.	Boleta	-	115.226
Dirección General Del Territorio	ANAM S.A.	Boleta	115.226	-
Superintendencia del Medio Ambiente	ANAM S.A.	Boleta	15.044	14.535
Totales			38.182.608	38.419.091



A continuación, se presentan las principales restricciones de bonos y préstamos observadas por la Compañía:

b) Restricciones por emisión de bonos

i) Aguas Andinas S.A.

La Sociedad mantiene restricciones y obligaciones producto de las emisiones de bonos efectuadas en el mercado nacional, donde aquellas relacionadas con las métricas financieras son las siguientes:

1. Bonos series M, P, Q, S, U, V, W, X, Z y AA:

Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un Nivel de Endeudamiento no superior a 1,5 veces. Sin perjuicio de ello, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el Índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el Nivel de Endeudamiento y el índice de Precios al Consumidor de diciembre del año 2009. Con todo, el límite anterior se ajustará hasta un nivel máximo de 2 veces. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento se definirá como la razón entre el Pasivo Exigible y el Patrimonio Neto Total. El Pasivo Exigible del Emisor se definirá como la 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 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, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras Sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquellas otorgadas por Sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria y la ejecución de obras en espacios públicos. Para los efectos anteriores, el Patrimonio Neto Total corresponderá al monto que resulte de la diferencia entre las cuentas Total de Activos y la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes de los Estados Financieros consolidados del Emisor.

Limite Nivel de Endeudamiento Neto al 30 de septiembre de 2021: corresponde al nivel máximo de 2 veces, siendo la inflación acumulada un 46,5%.

Nivel de endeudamiento Neto al 30 de septiembre de 2021: 1,55

2. Bonos series AC, AD y AE:

Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un Nivel de Endeudamiento no superior a 1,5 veces. Sin perjuicio de ello, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el Índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el Nivel de Endeudamiento y el índice de Precios al Consumidor de diciembre del año 2009. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento se definirá como la razón entre el Pasivo Exigible Neto y el Patrimonio Neto Total. El Pasivo Exigible Neto del Emisor se definirá como la 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, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras Sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquellas otorgadas por Sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria, la ejecución de obras en espacios públicos y la prestación de servicios de asesorías e inspección técnica para los proyectos de agua potable rural. Para los efectos anteriores, el Patrimonio Neto Total corresponderá al monto que resulte de la diferencia entre las cuentas Total de Activos y la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes de los Estados Financieros consolidados del Emisor.

Limite Nivel de Endeudamiento Neto al 30 de septiembre de 2021: 2,20 veces, siendo la inflación acumulada un 46,5%.

Nivel de endeudamiento Neto al 30 de septiembre de 2021: 1,34



Al 30 de septiembre de 2021, las tablas para la determinación de los Niveles de Endeudamientos neto son las siguientes:

Nivel de Endeudamiento Neto	30-09-2021	
	M\$	
	Bonos M, P, Q, S, U, V, W, X, Z y AA	Bonos AC, AD y AE
Pasivos corrientes totales	252.143.932	252.143.932
Pasivos no corrientes totales	1.080.957.205	1.080.957.205
Total pasivos NIIF	1.333.101.137	1.333.101.137
Efectivo y equivalente al efectivo	-	(184.299.570)
Garantías con terceros	687.148	687.148
Total pasivo exigible	1.333.788.285	1.149.488.715
Total activos	2.193.346.353	2.193.346.353
Total pasivos corrientes	(252.143.932)	(252.143.932)
Total pasivos no corrientes	(1.080.957.205)	(1.080.957.205)
Patrimonio neto total	860.245.216	860.245.216
Nivel de endeudamiento neto	1,55	1,34

- No vender, ceder o transferir activos esenciales (concesión de servicios públicos otorgados por la S.I.S.S. para el Gran Santiago), salvo que se tratase de aportes o transferencias de activos esenciales a Sociedades Filiales.

La Sociedad cumple con todas las exigencias establecidas en los contratos de bonos al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.



c) Restricciones por préstamos bancarios

i) Aguas Andinas S.A.

La Sociedad mantiene obligaciones y restricciones por la obtención de préstamos contraídos con varios bancos nacionales, dentro de las cuales se establecen las condiciones financieras que se detallan a continuación:

a) Restricciones relativas préstamos Banco BCI:

- 1) Un nivel de endeudamiento no superior a uno coma cinco veces, medido sobre las cifras de sus balances consolidados. Sin perjuicio de lo anterior, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el nivel de endeudamiento y el índice de precios al consumidor de diciembre del año 2009. Con todo el límite anterior se ajustará hasta un nivel máximo de dos veces, para el período terminado al 30 de septiembre de 2021, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,0 veces, siendo la inflación acumulada un 46,5%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre pasivo exigible y patrimonio neto total. Definiendo el pasivo exigible como la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos No Corrientes de sus estados financieros consolidados. En 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, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras Sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquellas otorgadas por Sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria, la ejecución de obras en espacios públicos y la prestación de servicios de asesorías e inspección técnica para los proyectos de agua potable rural. Finalmente, al 30 de septiembre de 2021, el nivel de endeudamiento neto asciende a 1,55 veces.
- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se tratare de aportes o transferencias de activos esenciales a Sociedades Filiales.
- 3) Prohibición de distribuir dividendos, salvo el mínimo obligatorio si hay situación de mora o retardo en el pago de alguna cuota del préstamo.
- 4) Mantener una razón de cobertura de gastos financieros igual o mayor a 3 veces, medido como EBITDA sobre Gastos Financieros, de forma consolidada. Por su parte, se entenderá como EBITDA el resultado de la suma de las partidas de Ingresos de Actividades Ordinarias, Otros Ingresos por Naturaleza, Materias Primas y Consumibles Utilizados, Gasto por Beneficio a los Empleados y Otros Gastos por Naturaleza. Al 30 de septiembre de 2021, la cobertura de gastos financieros asciende a 9,53 veces.

COBERTURA DE GASTOS FINANCIEROS	30-09-2021 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	369.633.708
Materias primas y consumibles utilizados	(38.482.685)
Gastos por beneficios a los empleados	(39.992.427)
Otros gastos, por naturaleza	(99.527.861)
EBITDA	191.630.735
Costos financieros	(20.105.512)
Cobertura Gastos Financieros	9,53



b) Restricciones relativas préstamos Banco Chile:

- 1) Un nivel de endeudamiento no superior a uno coma cinco veces, medido sobre las cifras de sus balances consolidados. Sin perjuicio de lo anterior, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el nivel de endeudamiento y el índice de precios al consumidor de diciembre del año 2009. Para el período terminado al 30 de septiembre de 2021, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,20 veces, siendo la inflación acumulada un 46,5%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre pasivo exigible y patrimonio neto total. Definiendo el pasivo exigible como la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos No Corrientes, menos la cuenta de Efectivo y Equivalente al Efectivo de sus estados financieros consolidados. En 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, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras Sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquéllas otorgadas por Sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria, la ejecución de obras en espacios públicos y la prestación de servicios de asesorías e inspección técnica para los proyectos de agua potable rural. Finalmente, al 30 de septiembre de 2021, el nivel de endeudamiento neto asciende a 1,34 veces.
- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se tratare de aportes o transferencias de activos esenciales a Sociedades Filiales.
- 3) Prohibición de distribuir dividendos, salvo el mínimo obligatorio si hay situación de mora o retardo en el pago de alguna cuota del préstamo.

c) Restricciones relativas préstamos Banco BICE e ITAÚ:

- 1) Un nivel de endeudamiento no superior a uno coma cinco veces, medido sobre las cifras de sus balances consolidados. Sin perjuicio de lo anterior, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el nivel de endeudamiento y el índice de precios al consumidor de diciembre del año 2009. Para el período terminado al 30 de septiembre de 2021, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,20 veces, siendo la inflación acumulada un 46,5%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre pasivo exigible y patrimonio neto total. Definiendo el pasivo exigible como la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos No Corrientes, menos la cuenta de Efectivo y Equivalente al Efectivo de sus estados financieros consolidados. Finalmente, al 30 de septiembre de 2021, el nivel de endeudamiento neto asciende a 1,55 veces.
- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se tratare de aportes o transferencias de activos esenciales a Sociedades Filiales.
- 3) Prohibición de distribuir dividendos, salvo el mínimo obligatorio si hay situación de mora o retardo en el pago de alguna cuota del préstamo.



Resumen de restricciones bancarias

Al 30 de septiembre de 2021, la tabla para la determinación de los Niveles de Endeudamientos netos es la siguiente:

Nivel de Endeudamiento Neto	30-09-2021		
	M\$		
	Banco BCI	Banco de Chile	Banco BICE e ITAÚ
Pasivos corrientes totales	252.143.932	252.143.932	252.143.932
Pasivos no corrientes totales	1.080.957.205	1.080.957.205	1.080.957.205
Total pasivos NIIF	1.333.101.137	1.333.101.137	1.333.101.137
Efectivo y equivalente al efectivo	-	(184.299.570)	-
Garantías con terceros	687.148	687.148	-
Total pasivo exigible	1.333.788.285	1.149.488.715	1.333.101.137
Total activos	2.193.346.353	2.193.346.353	2.193.346.353
Total pasivos corrientes	(252.143.932)	(252.143.932)	(252.143.932)
Total pasivos no corrientes	(1.080.957.205)	(1.080.957.205)	(1.080.957.205)
Patrimonio neto total	860.245.216	860.245.216	860.245.216
Nivel de endeudamiento neto	1,55	1,34	1,55

La sociedad cumple con todas las restricciones por préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.



ii) Aguas Cordillera S.A.

La Sociedad mantiene obligaciones y restricciones por la obtención de un préstamo contraído con el Banco Scotiabank (ex BBVA), dentro de las cuales, las restricciones asociadas a métricas financieras se detallan a continuación:

- 1) Un nivel de endeudamiento no superior a uno coma cinco veces, medido sobre las cifras de sus balances consolidados. Sin perjuicio de lo anterior, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el nivel de endeudamiento y el índice de precios al consumidor de diciembre del año 2009. Con todo el límite anterior se ajustará hasta un nivel máximo de dos veces, para el período terminado al 30 de septiembre de 2021, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,0 veces, siendo la inflación acumulada un 46,5%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre pasivo exigible y patrimonio neto total. Definiendo el pasivo exigible como la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos No Corrientes de sus estados financieros consolidados. En 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, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras Sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquellas otorgadas por Sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria, la ejecución de obras en espacios públicos y la prestación de servicios de asesorías e inspección técnica para los proyectos de agua potable rural. Al 30 de septiembre de 2021, el nivel de endeudamiento neto asciende a 0,55 veces.

Nivel de Endeudamiento Neto	30-09-2021 M\$
Pasivos corrientes totales	61.446.849
Pasivos no corrientes totales	89.514.278
Total pasivos NIIF	150.961.127
Garantías con terceros	-
Total pasivos exigibles	150.961.127
Total activos	425.566.590
Total pasivos corrientes	(61.446.849)
Total pasivos no corrientes	(89.514.278)
Patrimonio neto total	274.605.463
Nivel de endeudamiento neto	0,55

- 2) Mantener una razón de cobertura de gastos financieros igual o mayor a 3 veces, medido sobre las cifras de su balance consolidado anual, definidos como la razón entre Ebitda y Gastos Financieros. Por su parte, se entenderá por Ebitda el resultado de la suma de las partidas de Ingresos de actividades ordinarias, Otros ingresos por naturaleza, Materias primas y consumibles utilizados, Gastos por beneficios a los empleados y Gastos por naturaleza.

La sociedad cumple con todas las restricciones por préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.



3) Cauciones obtenidas de terceros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad ha recibido documentos en garantía por M\$ 63.673.587 y M\$ 65.336.000 respectivamente, que se originan principalmente por contratos de obras con empresas constructoras para garantizar el fiel cumplimiento del contrato. Además, existen otras garantías por contratos de servicios y adquisición de materiales que garantizan la entrega oportuna de estos.

Un detalle de las garantías bancarias recibidas, más importantes al 30 de septiembre de 2021, se resumen a continuación:

Contratista o Proveedor	Sociedad	30-09-2021 M\$	Fecha vencimiento
SOCIEDAD DE TERCERIZACION	Aguas Andinas S.A.	103.761	11-12-2021
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ENEX S.A	Aguas Andinas S.A.	722.800	29-12-2021
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION	Aguas Andinas S.A.	117.115	06-08-2022
EMPRESAS JORDAN S.A.	Aguas Andinas S.A.	157.730	06-12-2022
ALD AUTOMOTIVE LTDA.	Aguas Andinas S.A.	126.481	03-01-2023
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACÍFICO SUR LTDA.	Aguas Andinas S.A.	122.272	16-01-2023
FAST SOLUCIONES CONSTRUCCIONES LTDA.	Aguas Andinas S.A.	231.149	18-03-2023
MONTAJES ALMONACID SPA	Aguas Andinas S.A.	103.112	28-03-2023
EUGENIO PATRICIO TOLEDO FUENTES EIRL	Aguas Andinas S.A.	123.883	31-03-2023
INLAC S.A.	Aguas Andinas S.A.	248.161	30-04-2023
CONSTRUCTORA OLBERTZ LTDA.	Aguas Andinas S.A.	134.321	31-05-2023
DALCO INGENIERIA	Aguas Andinas S.A.	221.899	28-08-2023
INLAC S.A.	Aguas Andinas S.A.	136.501	31-10-2023
SUEZ MEDIOAMBIENTE CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	120.891	02-01-2024
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA.	Aguas Andinas S.A.	297.006	15-03-2024
INGENIERIA Y CONSTRUCCION MST LTDA.	Aguas Andinas S.A.	1.035.320	05-09-2024
CONSORCIO BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	422.869	13-10-2021
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACÍFICO SUR LTDA.	Aguas Andinas S.A.	440.190	18-10-2021
CONSTRUCTORA CONCRETA S.A.	Aguas Andinas S.A.	113.824	26-11-2021
INMOBILIARIA MONTE ACONCAGUA S.A.	Aguas Andinas S.A.	240.707	27-11-2021
SERVICIO DE REHABILITACION INDUSTRIAL	Aguas Andinas S.A.	112.356	30-11-2021
CONSORCIO BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	198.536	30-11-2021
EMPRESA CONSTRUCTORA COTA MIL LTDA.	Aguas Andinas S.A.	120.353	01-12-2021
A DENHAM Y CIA LTDA.	Aguas Andinas S.A.	252.652	31-12-2021
INMOBILIARIA VIVIENDAS SPA	Aguas Andinas S.A.	155.196	03-01-2022
HELLEMA HOLLAMAND ENGINEERING LTDA.	Aguas Andinas S.A.	381.946	13-01-2022
GEOTEC- BOYLES BROS S.A.	Aguas Andinas S.A.	349.061	15-01-2022
AKD INTERNACIONAL CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	344.119	17-01-2022
ARRIGONI INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.	Aguas Andinas S.A.	336.448	23-01-2022
METLIFE CHILE SEGUROS DE VIDA S.A.	Aguas Andinas S.A.	442.000	31-01-2022
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACÍFICO SUR LTDA.	Aguas Andinas S.A.	112.409	05-02-2022
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION	Aguas Andinas S.A.	111.388	15-02-2022
INMOBILIARIA GAMA - BETA S.A.	Aguas Andinas S.A.	228.912	15-02-2022
CONSORCIO NAC. DE DIST. Y LOG. S.A.	Aguas Andinas S.A.	120.353	22-02-2022
TERRA AUSTRALIS INVERSIONES INMOBILIARIA	Aguas Andinas S.A.	240.707	28-02-2022



Contratista o Proveedor	Sociedad	30-09-2021 M\$	Fecha vencimiento
C. DE PETROLEOS DE CHILE COPEC S.A.	Aguas Andinas S.A.	505.931	06-03-2022
ECHEVERRIA IZQUIERDO ING. Y CONSTRUCCION	Aguas Andinas S.A.	569.692	31-03-2022
AES GENER S.A.	Aguas Andinas S.A.	300.884	01-04-2022
CONSORCIO NAC. DE DIST. Y LOG. S.A.	Aguas Andinas S.A.	120.353	04-04-2022
INMOBILIARIA VIVIENDAS 2000 SPA	Aguas Andinas S.A.	318.937	22-04-2022
ECHEVERRIA IZQUIERDO ING. Y CONSTRUCCION	Aguas Andinas S.A.	1.355.869	02-05-2022
TRANSPORTE CENTRO SUR-NORTE S.A.	Aguas Andinas S.A.	164.252	05-05-2022
INMOBILIARIA VIVIENDAS 2000 SPA	Aguas Andinas S.A.	120.353	27-05-2022
SUEZ MEDIOAMBIENTE CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	929.420	30-05-2022
EULEN CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	240.707	31-05-2022
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACÍFICO SUR LTDA.	Aguas Andinas S.A.	240.707	01-06-2022
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA.	Aguas Andinas S.A.	240.707	22-06-2022
INLAC S.A.	Aguas Andinas S.A.	263.097	30-06-2022
MARKETING RELACIONAL UPCOM LTDA.	Aguas Andinas S.A.	240.707	30-06-2022
SERVICIOS HELPBANK S.A.	Aguas Andinas S.A.	120.353	15-07-2022
CONSTRUCTORA OLBERTZ LTDA.	Aguas Andinas S.A.	336.580	30-07-2022
COBRA MONTAJE SERVICIOS Y AGUA LTDA.	Aguas Andinas S.A.	104.144	09-08-2022
CONSORCIO NAC. DE DIST. Y LOG. S.A.	Aguas Andinas S.A.	120.353	14-09-2022
INMOBILIARIA ANGOSTURA SPA	Aguas Andinas S.A.	240.707	27-11-2022
ANIDA CONSULTORES S.A.	Aguas Andinas S.A.	135.656	01-12-2022
TELEFONICA EMPRESAS CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	148.606	30-12-2022
DROGUETT Y RABY ING. Y SERV. LTDA.	Aguas Andinas S.A.	119.195	19-01-2023
CENTURYLINK CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	278.630	31-05-2023
AUTORENTAS DEL PACIFICO SPA	Aguas Andinas S.A.	107.115	31-07-2023
DROGUETT Y RABY ING. Y SERV. LTDA.	Aguas Andinas S.A.	108.797	04-09-2023
INMOBILIARIA Y COMERCIAL QUILICURA LTDA.	Aguas Andinas S.A.	421.237	14-10-2023
AES GENER S.A.	Aguas Andinas S.A.	1.023.005	01-02-2024
AGBAR SOLUTIONS CHILE LTDA.	Aguas Andinas S.A.	704.068	31-03-2024
DEGREMONT LTDA.	Aguas Andinas S.A.	133.442	07-04-2025
MOTOROLA CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	832.244	01-12-2025
TRANSPORTE CENTRO SUR-NORTE S.A.	Aguas Andinas S.A.	101.753	30-10-2026
TRANSPORTE CENTRO SUR-NORTE S.A.	Aguas Andinas S.A.	217.294	17-11-2026
CONSORCIO AQUAMBIENTE - EDAM	Aguas Andinas S.A.	31.534.116	10-05-2028
INLAC S.A.	Aguas Cordillera S.A.	126.377	30-10-2021
INLAC S.A.	Aguas Cordillera S.A.	198.844	30-04-2022
CONSTRUCTORA OLBERTZ LTDA.	Aguas Cordillera S.A.	132.732	31-10-2022
INLAC S.A.	Aguas Cordillera S.A.	345.650	31-01-2022
ING. Y CONSTRUCCION MST LTDA.	Aguas Cordillera S.A.	354.849	21-02-2022
BAPA S.A.	Aguas Cordillera S.A.	870.268	22-04-2022
CONSTRUCTORA VESPUCIO ORIENTE S.A.	Aguas Cordillera S.A.	313.671	31-07-2022
CONSTRUCTORA VESPUCIO ORIENTE S.A.	Aguas Cordillera S.A.	150.442	01-08-2022
CONSTRUCTORA VESPUCIO ORIENTE S.A.	Aguas Cordillera S.A.	247.026	30-09-2022
ING. Y CONSTRUCCION MST LTDA.	Aguas Cordillera S.A.	473.615	30-12-2023
DEGREMONT LTDA.	Aguas Manquehue S.A.	844.620	03-01-2022
		55.183.433	



Nota 35. COSTOS DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZADOS

El detalle de los costos de financiamiento capitalizados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Información a revelar sobre costos por intereses capitalizados

Costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo		30-09-2021	31-12-2020
Tasa de capitalización de costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo	%	6,86%	6,33%
Importe de los costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo	M\$	4.357.409	4.676.809

Nota 36. MEDIOAMBIENTE

Información a revelar sobre inversiones relacionadas con el medioambiente

Según la Circular N° 1901 del 30 de octubre de 2008 de la Comisión para el Mercado Financiero, se revela a continuación información proveniente de las inversiones relacionadas con el medioambiente.

A continuación, se presenta un detalle de las inversiones relacionadas con el medioambiente:

Aguas Andinas S.A.

Nombre Proyecto	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Ampliación y Mejoras PTAS Buin Maipo	15.895	479.094
Ampliación y Mejoras PTAS Canelo-Vertientes-La Obra	11.417	284.645
Ampliación y Mejoras PTAS El Monte	-	462.252
Ampliación y Mejoras PTAS El Paine	34.067	14.089
Ampliación y Mejoras PTAS Pomaire	35.092	62.451
Ampliación y Mejoras PTAS Talagante	11.475	31.201
Ampliación y Mejoras PTAS Otras Localidades	4.008	-
Mejora y renovación equipos e instalaciones depuración	1.594.823	1.244.007
Planta La Farfana	3.218.559	7.172.473
Planta Mapocho - Trebal	10.707.367	14.942.814
Plataforma externa manejo y disposición lodos El Rutil	68.353	74.920
Totales	15.701.056	24.767.946

Aguas Manquehue S.A.

Nombre Proyecto	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Mejora y renovación equipos e instalaciones depuración	19.772	85.430
Totales	19.772	85.430

Inversión proyectada en medioambiente para el ejercicio 2021:

Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	8.832.376
Aguas Manquehue S.A.	19.228
Total	8.851.604



Indicación si el desembolso forma parte del costo de un activo o fue reflejado como un gasto, desembolsos del período

Todos los proyectos mencionados forman parte del costo de la construcción de las obras respectivas.

Fecha cierta o estimada en que los desembolsos a futuro serán efectuados, desembolsos del período

Los desembolsos proyectados se estiman serán efectuados durante el año 2021.

Las Filiales son empresas que se ven afectadas por desembolsos relacionados con el medioambiente, es decir, cumplimiento de ordenanzas, leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiere afectar en forma directa o indirecta a la protección del medioambiente.

Nota 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Aguas Andinas S.A.

Con fecha 22 de octubre de 2021 en sesión extraordinaria N°2/2021, el Directorio de la Sociedad acordó por la unanimidad de sus miembros presentes, distribuir entre los accionistas la suma de M\$40.000.287, en calidad de dividendo provisorio, a cuenta de las utilidades del ejercicio 2021. En razón de lo anterior, el dividendo provisorio número 72 de la Compañía, ascenderá a la suma de \$6,5371 por acción y será exigible a partir del próximo 8 de noviembre.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, la Administración de la Sociedad y sus Filiales no tiene conocimiento de otros hechos posteriores que afecten la situación financiera al 30 de septiembre de 2021.

* * * * *

