

Estados Financieros Consolidados Intermedios

AGUAS ANDINAS S.A. Y FILIALES

Santiago, Chile

30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre de 2021



Estados Financieros Consolidados Intermedios

Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2022 (no auditados) y 31 de diciembre de 2021
(Miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	163.331.481	163.513.314
Otros activos financieros	10	6.235.969	-
Otros activos no financieros		6.641.971	4.997.004
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar,	5	104.388.554	101.105.786
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6	17.354	23.088
Inventarios	7	11.932.977	5.185.858
Activos por impuestos corrientes	8	1.934.205	9.026.225
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		294.482.511	283.851.275
Activos no corrientes mantenidos para la venta	9	3.414	3.414
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		294.485.925	283.854.689
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros	10	7.895.863	7.895.863
Otros activos no financieros		1.367.981	1.855.537
Derechos por cobrar	5	3.609.959	3.438.247
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	232.167.325	221.481.159
Plusvalía	12	33.823.049	33.823.049
Propiedades, plantas y equipos	13	1.686.246.574	1.660.157.909
Activos por derecho de uso	14	3.864.960	2.751.266
Activos por impuestos diferidos	15	50.090.592	13.963.891
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		2.019.066.303	1.945.366.921
TOTAL DE ACTIVOS		2.313.552.228	2.229.221.610

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

Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2022 (no auditados) y 31 de diciembre de 2021
(Miles de pesos - M\$)

PASIVOS	Nota	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	16	80.711.737	69.023.789
Pasivos por arrendamientos	14	1.366.734	1.176.716
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	123.515.281	126.774.156
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6	4.647.265	13.818.979
Otras provisiones	18	18.299.017	16.092.663
Pasivos por impuestos	8	5.311.825	373.083
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	19	4.278.698	6.072.494
Otros pasivos no financieros	20	14.448.073	15.310.331
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		252.578.630	248.642.211
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		252.578.630	248.642.211
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	16	1.156.847.481	1.084.075.622
Pasivos por arrendamientos	14	2.556.785	1.629.797
Otras cuentas por pagar	17	1.090.478	1.055.267
Otras provisiones	18	1.691.067	1.520.318
Pasivo por impuestos diferidos	15	17.108.946	23.442.967
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	19	18.759.379	17.666.420
Otros pasivos no financieros	20	8.884.770	8.641.295
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		1.206.938.906	1.138.031.686
TOTAL PASIVOS		1.459.517.536	1.386.673.897
PATRIMONIO			
Capital Emitido	21	155.567.354	155.567.354
Ganancias (perdidas) acumuladas	21	373.207.200	361.776.346
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	167.132.039	167.078.027
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		854.005.081	842.520.215
Participaciones no controladoras	22	29.611	27.498
PATRIMONIO TOTAL		854.034.692	842.547.713
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		2.313.552.228	2.229.221.610

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



Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios
Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)
(Miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA	Nota	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ingresos de actividades ordinarias	25	415.330.473	369.633.708	134.107.867	112.685.638
Materias primas y consumibles utilizados		(57.345.716)	(38.482.685)	(22.476.599)	(14.577.475)
Gastos por beneficios a los empleados	19	(47.763.341)	(39.992.427)	(17.306.833)	(13.372.734)
Gasto por depreciación y amortización	11-13-14	(55.466.815)	(51.026.514)	(18.965.505)	(17.186.126)
Otros gastos, por naturaleza	26	(90.756.229)	(88.338.758)	(31.274.017)	(28.770.754)
Otras ganancias (pérdidas)	27	(1.481.148)	5.513.661	(292.555)	7.550.398
Ganancias de actividades operacionales		162.517.224	157.306.985	43.792.358	46.328.947
Ingresos financieros	27	12.834.930	2.517.588	5.904.529	905.823
Costos financieros	27	(24.605.601)	(20.105.512)	(8.609.273)	(6.551.791)
Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro (Pérdidas por deterioro) determinado de acuerdo con NIFF 9 sobre activos financieros	24	(11.078.618)	(11.189.103)	(3.722.239)	(3.696.213)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	28	(1.714.444)	420.201	106.459	207.415
Resultado por unidades reajustables	29	(92.260.214)	(29.040.878)	(33.026.164)	(10.460.543)
Ganancia antes de impuestos		45.693.277	99.909.281	4.445.670	26.733.638
Gastos por impuestos a las ganancias	15	8.739.137	(20.160.741)	6.285.854	(5.277.217)
Ganancia procedente de operaciones continuadas		54.432.414	79.748.540	10.731.524	21.456.421
Ganancia		54.432.414	79.748.540	10.731.524	21.456.421
Ganancia atribuible a					
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		54.430.903	79.747.238	10.731.192	21.456.096
Ganancia, atribuible a participaciones no controla	22	1.511	1.302	332	325
Ganancia		54.432.414	79.748.540	10.731.524	21.456.421
Ganancias por acción					
Ganancias por acción básica en operaciones continuadas (\$)	31	8,895	13,033	1,754	3,506
Ganancias por acción básica (\$)		8,895	13,033	1,754	3,506

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



Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios
Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)
(Miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ganancia		54.432.414	79.748.540	10.731.524	21.456.421
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		-	5.263.785	-	4.023.018
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	19	-	-	-	-
Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos		-	5.263.785	-	4.023.018
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		-	5.263.785	-	4.023.018
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)	-	-
Impuesto a las ganancias relacionado con planes de beneficios definidos		-	-	-	-
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		-	(335.007)	-	-
Total otro resultado integral		-	4.928.778	-	4.023.018
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		54.432.414	84.677.318	10.731.524	25.479.439
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		54.430.903	84.676.016	10.731.192	25.479.114
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	22	1.511	1.302	332	325
Resultado integral total		54.432.414	84.677.318	10.731.524	25.479.439

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



Estados de Flujos de Efectivo Directo Consolidados Intermedios
Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)
(Miles de pesos - M\$)

Estado de Flujo de efectivo directo	Nota	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		481.234.966	431.605.551
Otros cobros por actividades de operación		4.749.224	3.590.569
Clases de cobros por actividades de operación		485.984.190	435.196.120
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(181.317.706)	(132.662.910)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(49.215.222)	(42.677.131)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		(5.557.923)	(219.320)
Otros pagos por actividades de operación		(37.049.512)	(34.561.007)
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación		(273.140.363)	(210.120.368)
Intereses pagados		(29.055.486)	(23.811.924)
Intereses recibidos		8.601.146	524.918
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(20.628.267)	(6.224.488)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(3.137.486)	(12.127.178)
Flujos de efectivo procedente utilizados en operación		(44.220.093)	(41.638.672)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		168.623.734	183.437.080
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo		252.623	4.678.086
Compras de propiedades, planta y equipo		(105.719.305)	(113.873.821)
Compras de activos intangibles		(3.815.234)	(2.903.250)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(109.281.916)	(112.098.985)
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		10.069.665	15.484.910
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		30.000.000	45.000.000
Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación		40.069.665	60.484.910
Reembolsos de préstamos		(56.574.524)	(54.322.155)
Dividendos pagados		(43.018.792)	(68.146.866)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(59.523.651)	(61.984.111)
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(181.833)	9.353.984
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		(181.833)	9.353.984
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		163.513.314	174.945.586
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	163.331.481	184.299.570

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



Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidados Intermedios
Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 (no auditados)
(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	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022		155.567.354	164.064.038	(5.965.550)	361.776.346	166.880.050	197.977	-	167.078.027	842.520.215	27.498	842.547.713
Ganancia		-	-	-	54.430.903	-	-	-	-	54.430.903	1.511	54.432.414
Otro resultado integral		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral		-	-	-	54.430.903	-	-	-	-	54.430.903	1.511	54.432.414
Dividendos		-	-	-	(43.000.049)	-	-	-	-	(43.000.049)	602	(42.999.447)
Disminución por transferencias y otros cambios		-	-	-	-	-	54.012	-	54.012	54.012	-	54.012
Total de cambios en patrimonio		-	-	-	11.430.854	-	54.012	-	54.012	11.484.866	2.113	11.486.979
Saldo final al 30-09-2022	21	155.567.354	164.064.038	(5.965.550)	373.207.200	166.880.050	251.989	-	167.132.039	854.005.081	29.611	854.034.692

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	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021		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)
Total de cambios en patrimonio		-	-	-	14.565.818	4.928.778	-	-	4.928.778	19.494.596	1.813	19.496.409
Saldo final al 30-09-2021	21	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

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



Índice	Página
Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL	9
Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES	10
2.1 Bases de preparación	10
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. 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	19
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. Costos de financiamiento capitalizados	22
W. Activos no corrientes mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	23
X. Reclasificaciones	23
Nota 3. GESTIÓN DE RIESGOS	24
Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26
Nota 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y DERECHOS POR COBRAR	27
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	40
Nota 13. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	41
Nota 14. ARRENDAMIENTO.....	52
Nota 15. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	56
Nota 16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	59
Nota 17. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	72
Nota 18. OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES	74
Nota 19. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	76
Nota 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	80
Nota 21. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	81
Nota 22. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	82
Nota 23. RESERVA DE PAGOS BASADOS EN ACCIONES	83
Nota 24. PERDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS DE ACUERDO A NIFF 9.....	83
Nota 25. INGRESOS ORDINARIOS	83
Nota 26. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	84
Nota 27. OTROS INGRESOS Y GASTOS.....	84
Nota 28. EFECTO DE MONEDA EXTRANJERA.....	85
Nota 29. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE	85
Nota 30. SEGMENTOS DE NEGOCIO	86
Nota 31. GANANCIAS POR ACCIÓN	92
Nota 32. ESTADOS FINANCIEROS DE SOCIEDADES FILIALES	92
Nota 33. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	94
Nota 34. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES	96
Nota 35. COSTOS DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZADOS	103
Nota 36. MEDIOAMBIENTE	103
Nota 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	104



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 otorgando servicios ambientales 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 (Hidrogística 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 Veolia Inversiones Aguas del Gran Santiago Ltda. (“IAGSA”) que es controlada por Veolia Inversiones Andina S.A., su controladora es Agbar S.L.U., 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 Veolia Environnement S.A. (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 2022 y 31 de diciembre de 2021 y a los estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, 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 3 Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
NIIF 16 Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto	1 de enero de 2022
NIC 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16, IAS 41 Mejoras anuales a las normas 2018-2020	1 de enero de 2022

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	1 de enero de 2023



Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
NIC 8 Definición de estimados contables	1 de enero de 2023
NIC 1 Revelación de políticas contables	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
NIC 16 Pasivos por arrendamiento relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero 2024
NIIF 10 y NIC 28 Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

La Administración de la Sociedad estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas y que pudiesen aplicar a Aguas Andinas S.A. y Filiales, se encuentran en proceso de evaluación y se estima, que a la fecha no tendrían un impacto significativo en los estados financieros consolidados del Grupo en el ejercicio de su primera aplicación. La Administración periódicamente está evaluando estas implicancias.

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 23 de noviembre de 2022 aprobó los presentes estados financieros consolidados.

Los estados financieros consolidados de Aguas Andinas S.A. y Filiales correspondientes al ejercicio 2021 fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada el día 14 de febrero de 2022.

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 periodos, 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 30-09-2022 %	Directo %	Indirecto %	Total 30-09-2021 %
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
96.945.210-3	EcoRiles S.A.	99,03846	0,96154	100,00000	99,03846	0,96154	100,00000
96.828.120-8	Hidrogística 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 03 de mayo de 2022 la empresa Gestión y Servicios S.A. realiza cambio de razón social a Hidrogística S.A.

B. Segmentos operativos

NIIF 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 valorización 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 32).

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. 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.

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	30-09-2022 \$	31-12-2021 \$
Dólar Estadounidense	960,24	844,69
Euro	939,85	955,64

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.

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 anterior controlador Suez Groupe S.A.S. (Francia) 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 anterior controlador Suez Groupe S.A.S. (Francia) 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., Hidrogística 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, entendiendo 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. 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.

W. 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.

X. Reclasificaciones

Para el periodo terminado al 30 de septiembre de 2022, se han efectuado ciertas reclasificaciones para facilitar su comparación al 30 de septiembre de 2021, de acuerdo con el siguiente detalle:

Reclasificaciones	Aumento/ (Disminución) M\$
Estado de resultados integrales por naturaleza:	
Ganancias por deterioro y reverso de pérdidas por deterioro (Pérdidas por deterioro) determinado de acuerdo con NIFF 9 sobre activos financieros	11.189.103
Otros gastos, por naturaleza	(11.189.103)



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 decidieron suspender el corte del servicio por mora en el pago de sus boletas durante la vigencia del Estado de Catástrofe, en concordancia con la Ley de Servicios Básicos N°21.249 vigente hasta el 31 de diciembre de 2021.

El 11 de febrero de 2022 se publicó en el Diario Oficial la Ley de Servicios Básicos N°21.423, la cual resuelve en parte la deuda contraída durante la pandemia Covid-19 por los clientes de servicios sanitarios que se encuentran en una situación más vulnerable y que tengan un consumo promedio que no sea superior a 15 metros cúbicos mensuales de agua potable. La deuda y subsidio será prorrateada en 48 cuotas mensuales y sucesivas. Cada cuota no podrá exceder el 15% del cobro del consumo promedio mensual. La parte de la deuda no cubierta por el subsidio se extinguirá, lo que se reconocerá como gasto aceptado tributariamente.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021 los saldos del riesgo crediticio son M\$50.061.292 y M\$38.982.547 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	11.350.326	4,15%	20.755.726	4,09%	46.714.541	3,12%	37.951.507	2,68%	106.312.288	2,22%
Préstamos bancarios	9.304.537	10,30%	28.069.763	4,50%	181.446.805	5,39%	104.133.547	9,48%	-	0,00%
Bonos	8.637.521	1,95%	33.750.714	1,95%	68.995.686	1,80%	49.380.114	3,45%	946.013.875	3,45%
Pasivo por arrendamiento	384.270	3,06%	982.464	3,01%	1.742.720	2,87%	595.964	2,24%	218.101	1,80%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	117.381.196	0,00%	6.134.085	0,00%	302.410	0,00%	184.071	0,00%	603.997	0,00%
Totales	147.057.850		89.692.752		299.202.162		192.245.203		1.053.148.261	

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	10,64%
Préstamos bancarios	Fija	10,90%
Bonos	Fija	62,10%
AFR	Fija	16,05%
Forward	Fija	0,00%
Pasivo por arrendamiento	Fija	0,31%
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	Ptos (+/-)	Impacto resultado (M\$) (+/-)
Aguas Andinas Consolidado	132.527.349	Tasa TAB	635	8.413.615

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 del tercer trimestre año 2022 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, Aguas Andinas sigue 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.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Bancos	2.870.600	2.629.182
Depósito a plazo	154.420.881	157.444.132
Fondos mutuos	6.040.000	3.440.000
Totales	163.331.481	163.513.314

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	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Aguas Andinas S.A.	Depósito a plazo	153.640.881	148.680.338
Aguas Cordillera S.A.	Depósito a plazo	-	696.000
Aguas Manquehue S.A.	Depósito a plazo	-	1.906.444
Ecoriles S.A.	Depósito a plazo	780.000	3.480.756
Hidrogística S.A.	Depósito a plazo	-	1.860.459
ANAM S.A.	Depósito a plazo	-	820.135
Aguas Andinas S.A.	Fondos Mutuos	1.538.000	2.950.000
Aguas Cordillera S.A.	Fondos Mutuos	1.002.000	490.000
Aguas Manquehue S.A.	Fondos Mutuos	1.811.000	-
Ecoriles S.A.	Fondos Mutuos	870.000	-
Hidrogística S.A.	Fondos Mutuos	410.000	-
ANAM S.A.	Fondos Mutuos	409.000	-
Totales		160.460.881	160.884.132

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 de 2022 y 31 de diciembre 2021 es la siguiente:

Riesgo de crédito	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Exposición bruta deudores comerciales	148.667.517	134.434.882
Exposición bruta documentos por cobrar	1.566.229	1.397.238
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	3.928.700	3.995.027
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, bruto	154.162.446	139.827.147
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(49.773.892)	(38.721.361)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, neto	104.388.554	101.105.786
Exposición bruta documentos por cobrar	-	244.711
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	3.897.359	3.454.722
Derechos por cobrar, no corriente	3.897.359	3.699.433
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(287.400)	(261.186)
Derechos por cobrar no corriente, neto	3.609.959	3.438.247
Exposición neta, concentraciones de riesgo	107.998.513	104.544.033

De acuerdo con la política del Grupo, las deudas por consumos transformados en convenios de pago se provisionan en su totalidad. ver Nota 2.2. Letra H numeral iv. Política de deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.



La principal variación al 30 de septiembre de 2022 se presenta en el rubro deudores comerciales (incremento de M\$14.232.635 respecto al 31 de diciembre de 2021), debido principalmente a los siguientes factores:

- a) Durante el período 2022, se observa un incremento importante en las deudas comerciales respecto a diciembre 2021, en los siguientes segmentos:

- Deuda Comercial vencida superior o igual a 9 meses por un monto de M\$3.673.273.
- Deuda Comercial convenida (convenios de pago acordados con clientes) M\$7.317.193.

Estos incrementos se explican principalmente por los impactos económicos de la pandemia por COVID-19 y la aplicación de la Ley N°21.249 (Ley de Servicios Básicos). Ver más información en cuadro “Movimiento de Riesgo de Crédito” en la presente Nota.

- b) Mayor facturación asociado a mayor tarifa media, producto de las indexaciones tarifarias por polinomio (impacto del alto IPC del período 2022) y a la entrada en operación de nuevas obras de inversión (Nitrógenos La Farfana/Trebal-Mapocho) y Estanques de seguridad de Aguas Cordillera).

Producto de la aplicación de la Ley N°21.423 (11 de febrero de 2022) que regula el prorratio y pago de deudas generados durante la pandemia covid-19 y establece subsidios, se ha determinado que los impactos o efectos al 30 de septiembre de 2022 no han sido significativos y que requieran ser revelados, dada la baja tasa de cumplimiento de pagos para mantener el subsidio. Ver más información en Nota 3 Gestión de Riesgos, Letra i).

No existen clientes con ventas que representen el 10% o más de sus ingresos ordinarios consolidados, así como tampoco restricciones importantes de las cuentas por cobrar que requieran ser reveladas por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

Movimiento de la estimación de deudores incobrables es la siguiente:

Movimiento riesgo de crédito cuentas por cobrar	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	(38.982.547)	(33.733.524)
Incremento en provisiones existentes	(11.078.618)	(15.694.733)
Otros	(127)	10.445.710
Cambios, totales	(11.078.745)	(5.249.023)
Saldo final	(50.061.292)	(38.982.547)

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

Antigüedad de la deuda bruta	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
menor de tres meses	98.427.829	92.203.405
entre tres y seis meses	5.027.114	5.915.502
entre seis y ocho meses	3.287.022	3.040.229
mayor a ocho meses	51.317.840	42.367.444
Totales	158.059.805	143.526.580



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

Deuda vencida bruta	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
menor de tres meses	12.239.669	11.597.059
entre tres y seis meses	3.154.117	4.413.631
entre seis y ocho meses	1.735.915	2.109.673
Totales	17.129.701	18.120.363

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 2022 y 31 de diciembre de 2021, el análisis de la exposición bruta de los deudores comerciales corrientes y los documentos por cobrar corrientes y no corrientes para la cartera repactada y no repactada es el siguiente:

30 de septiembre 2022						
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	26.073	5.884.801	-	-	26.073	5.884.801
Entre 1 y 30 días	1.041.558	73.531.668	4.188	109.126	1.045.746	73.640.794
Entre 31 y 60 días	211.236	11.196.946	10.737	332.799	221.973	11.529.745
Entre 61 y 90 días	65.982	3.754.728	15.905	811.324	81.887	4.566.052
Entre 91 y 120 días	28.741	1.623.607	5.732	422.824	34.473	2.046.431
Entre 121 y 150 días	15.244	1.140.260	4.555	375.435	19.799	1.515.695
Entre 151 y 180 días	9.991	1.039.542	3.839	425.445	13.830	1.464.987
Entre 181 y 210 días	8.341	950.302	3.714	383.308	12.055	1.333.610
Entre 211 y 250 días	8.072	1.338.000	4.046	615.415	12.118	1.953.415
Más de 251 días	101.680	7.746.330	73.634	38.551.886	175.314	46.298.216
Totales	1.516.918	108.206.184	126.350	42.027.562	1.643.268	150.233.746



Estratificación de la cartera al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

31 de diciembre 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	15.511	5.197.378	-	-	15.511	5.197.378
Entre 1 y 30 días	999.309	70.738.665	167	25.328	999.476	70.763.993
Entre 31 y 60 días	175.413	8.283.849	839	72.888	176.252	8.356.737
Entre 61 y 90 días	58.336	3.519.455	1.559	97.312	59.895	3.616.767
Entre 91 y 120 días	32.526	2.250.749	1.756	126.931	34.282	2.377.680
Entre 121 y 150 días	22.024	1.723.405	1.755	154.617	23.779	1.878.022
Entre 151 y 180 días	14.701	1.451.795	1.821	212.476	16.522	1.664.271
Entre 181 y 210 días	10.997	1.236.023	1.658	228.788	12.655	1.464.811
Entre 211 y 250 días	7.337	1.149.123	2.696	428.987	10.033	1.578.110
Más de 251 días	53.374	5.816.022	57.585	33.363.040	110.959	39.179.062
Totales	1.389.528	101.366.464	69.836	34.710.367	1.459.364	136.076.831

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 30-09-2022		Cartera no repactada 31-12-2021	
	N° de Clientes	Monto cartera M\$	N° de Clientes	Monto cartera M\$
Documentos por cobrar protestados	428	304.359	395	292.091
Documentos por cobrar en cobranza judicial	5	365.399	5	327.532
Totales	433	669.758	400	619.623

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el análisis del riesgo de crédito es el siguiente:

30 de septiembre 2022				
Provisión			Castigo del período	Recupero del período
Cartera no repactada M\$	Cartera repactada M\$	Total Provisión M\$		
(8.033.730)	(42.027.562)	(50.061.292)	-	-
-	-	-	-	-
31 de diciembre 2021				
Provisión			Castigo del período	Recupero del período
Cartera no repactada M\$	Cartera repactada M\$	Total Provisión M\$		
(4.272.180)	(34.710.367)	(38.982.547)	10.404.331	-



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	Plazos	Garantías	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	30 días	Sin garantías	-	7.588
77.441.870-9	Veolia Soluciones Ambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	30 días	Sin garantías	-	10.208
77.441.870-9	Veolia Soluciones Ambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Descarga de riles	30 días	Sin garantías	15.605	2.194
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Arriendo	30 días	Sin garantías	1.749	3.098
Totales						17.354	23.088



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	Plazos	Garantías	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
77.441.870-9	Veolia Soluciones Ambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Proyecto Actualización Centro de Control Operativo CCO 2.0, mantenimiento y soporte.	30 días	Garantía cumplimiento de contrato Monto UF 4.017	232.124	119.186
76.746.454-1	Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	Plan de adecuación a biofactoría de la planta de tratamiento La Farfana	30 días	Garantía cumplimiento de contrato Monto UF 1.048.050	-	3.575.539
76.746.454-1	Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	Remoción de nitrógeno y plan de adecuación a biofactoría de la planta de tratamiento Mapocho-Trebal	30 días	Garantía cumplimiento de contrato Monto UF 1.048.050	2.403.320	9.072.418
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Estudios y Consultorías	30 días	Sin garantías	7.281	498.580
76.080.553-K	Veolia Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Compra de materiales	60 días	Sin garantías	202.137	9.127
76.080.553-K	Veolia Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Mantención plataforma virtual Siebel y Aquacis, consultoría y mantención evolutiva y Licencias Aquacis	30 días	Sin garantías	134.898	371.330
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	30 días	Sin garantías	137.467	134.567
96.799.790-0	Servicios y Proyectos Ambientales S.A.	Relacionada al Controlador	Servicio De Laboratorio y control de calidad	30 días	Sin garantías	15.364	-
96.817.230-1	EPSA Eléctrica Puntilla S.A.	Director Común	Compra de agua	30 días	Sin garantías	-	16.440
70.009.410-3	Asociación Canalistas Sociedad del Canal del Maipo	Director Común	Compra de agua	30 días	Sin garantías	200.531	11.494
A85788073	Aquatec Proyectos para el sector del agua S.A.	Relacionada al Controlador	Recursos hídricos Tranque la Dehesa	30 días	Sin garantías	107.001	10.298
A85788073	Aquatec Proyectos para el sector del agua S.A.	Relacionada al Controlador	Control de Seguimiento presas, abastecimiento de Agua.	30 días	Sin garantías	31.615	-
A03466604	Logistium, Servicios logísticos S.A.	Relacionada al Controlador	Insumos Operativos	30 días	Sin garantías	1.156.560	-
A-85788065	Aqua Development Network S.A.	Relacionada al Controlador	Capacitación Embalses	30 días	Sin garantías	15.368	-
Sin Rut	Vigie Groupe	Controlador	Implementación Chemboard	30 días	Sin garantías	3.599	-
Totales						4.647.265	13.818.979



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\$ 30-09-2022		M\$ 30-09-2021		M\$ 01-07-2022 30-09-2022		M\$ 01-07-2021 30-09-2021	
						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	Veolia Advanced Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Mantenimiento plataforma virtual Siebel, Aquacis, consultoría, mantenimiento evolutiva y Licencias Aquacis	CLP	1.926.872	(1.365.429)	1.581.495	(1.049.558)	709.316	(483.254)	(491.673)	248.785
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	(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	-	(4.186.728)	-	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	-	(144.366)	-	585.269	-
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Servicios de operación y mantenimiento Planta Biogás	CLP	161.618	(175.685)	167.539	(145.327)	(23.561)	(64.430)	57.590	(35.378)
77.441.870-9	Veolia Soluciones Medioambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	CL	Proyecto Actualización Centro de Control Operativo CCO 2.0 y detección de Fuga con gas Trazador	CLP	2.456.605	(1.981.283)	2.239.022	(658.339)	1.087.050	(830.398)	298.162	(146.937)
96.817.230-1	EPSA Eléctrica Puntilla S.A.	Director Común	CL	Compra de agua y energía eléctrica	CLP	1.211.426	(1.018.005)	1.422.992	(1.195.791)	-	-	868.287	(729.653)



76.746.454-1	Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	CL	Operación, mantenimiento y adecuación de planta de tratamiento de Biofactoría.	CLP	10.210.555	(7.731.920)	38.044.029	(20.550.240)	(3.074.449)	-	12.741.333	(6.749.279)
76.746.454-1	Biofactoría Andina Spa.	Relacionada al Controlador	CL	Finiquito por término de contrato y otros proyectos de Nitrógeno (*)	CLP	11.483.240	-	-	-	-	-	-	-
70.009.410-3	Asociación de Canalistas Sociedad del Canal del Maipo	Director Común	CL	Compra de agua y energía eléctrica	CLP	3.614.464	(3.037.365)	699.671	(587.959)	-	-	40.701	(34.203)
70.009.410-3	Asociación de Canalistas del Canal del Maipo	Director Común	CL	Arriendos derechos de agua Canal Batuco, Administradora de canales. Estudio sobre modelos de gestión de infraestructuras hidráulicas urbanas resilientes en relación con los riesgos hidrológicos y geológicos, valorización lodos	CLP	2.841.593	(2.387.893)	532.836	(447.761)	1.724.989	(1.449.570)	486.980	(409.227)
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua	Relacionada al Controlador	CL	Control y seguimiento de la explotación de las presas destinadas al abastecimiento del agua en Santiago Embalse el Yeso	CLP	197.276	(166.556)	574.526	(574.526)	(22.364)	53.084	101.568	(117.998)
A85788073	Aquatec Proyectos para el sector del Agua	Relacionada al Controlador	CL		CLP	135.645	(135.645)	-	-	39.094	(39.094)	-	-
87.803.800-2	Veolia SU Chile S.A.	Relacionada al Controlador	CL	Exceso de carga	CLP	87.478	73.511	-	-	35.642	29.951	-	-
77.274.820-5	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Controlador	CL	Dividendos pagados	CLP	21.544.029		32.657.414	-	-	-	-	-

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

(*) Con fecha 31 de marzo 2022 se procedió a terminar de forma anticipada el Contrato de Desarrollo del Plan de Adecuación a Biofactorías de las Plantas de Tratamiento de Aguas Servidas del Gran Santiago y Gestión de Recursos Generados, suscrito entre la Compañía y Suez Biofactoría Andina SPA., lo que derivó en la adquisición de los inventarios, el activo fijo y la internalización del personal de esta última.



Remuneración de Directores y Comité de Directores

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

Remuneraciones pagadas	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Directorio	235.685	231.409	63.745	73.620
Comité de Directores	48.944	48.837	14.874	15.565
Totales	284.629	280.246	78.619	89.185

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 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Clases de inventarios	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Mercaderías	1.877.296	2.689.109
Suministros para la producción	9.868.335	2.225.614
Materiales para la construcción	19.867	18.902
Otros inventarios	298.693	383.447
Estimación de obsolescencia	(131.214)	(131.214)
Total de inventarios	11.932.977	5.185.858

Con fecha 31 de marzo 2022 se procedió a terminar de forma anticipada el Contrato de Desarrollo del Plan de Adecuación a Biofactorías de las Plantas de Tratamiento de Aguas Servidas del Gran Santiago y Gestión de Recursos Generados, suscrito entre la Compañía y Suez Biofactoría Andina SPA., lo que derivó en la adquisición de los inventarios, el activo fijo y la internalización del personal de esta última.

El costo de los inventarios reconocidos como gasto en el estado de resultado al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre de 2021 ascienden a M\$13.418.698 y M\$10.367.396, 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	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial	(131.214)	(295.160)
Provisión de obsolescencia	-	(84.001)
Provisión por daño	-	(47.213)
Reversa de provisión	-	295.160
Totales	(131.214)	(131.214)



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	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Impuestos por recuperar	511.356	425.678
Pagos provisionales mensuales	5.060.680	38.567.525
Créditos	249.818	773.827
Provisión de impuesto a la renta	(3.887.649)	(30.740.805)
Totales	1.934.205	9.026.225

Pasivos por impuestos corrientes	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Provisión de impuesto a la renta	28.800.322	1.770.644
Provisión de impuesto artículo 21 gastos rechazados	201.562	215.596
Pagos provisionales mensuales	(23.260.700)	(1.585.833)
Créditos	(429.359)	(27.324)
Totales	5.311.825	373.083

Nota 9. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la sociedad clasificó terrenos por M\$3.414 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.

Activos no corrientes mantenido para la venta	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Valor contable terrenos	3.414	3.414
Activos disponibles para la venta total	3.414	3.414

Nota 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

10.1 Corrientes Anticipo bonos

Al 30 de septiembre de 2022, 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\$6.235.969 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 2022.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021 (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 2022 y 31 de diciembre de 2021.

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 PLUSVALIA	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Marcas comerciales, bruto	15.933	15.933
Programas de computador, bruto	69.650.611	56.732.460
Otros activos intangibles, bruto	229.506.645	228.046.133
Activos intangibles, bruto	299.173.189	284.794.526
Programas de computador, amortización acumulada	(53.573.424)	(50.021.339)
Otros activos intangibles, amortización acumulada	(13.432.440)	(13.292.028)
Activos intangibles, amortización acumulada	(67.005.864)	(63.313.367)
Marcas comerciales, neto	15.933	15.933
Programas de computador, neto	16.077.187	6.711.121
Otros activos intangibles, neto	216.074.205	214.754.105
Activos intangibles, neto	232.167.325	221.481.159

* Corresponde a derechos de aguas, servidumbres y otros

Movimientos en activos intangibles al 30 de septiembre de 2022

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, neto M\$	Programas de computador, neto M\$	Otros Activos Intangibles, neto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	6.711.121	214.754.105	221.481.159
Amortización	-	(3.552.085)	(140.412)	(3.692.497)
Total amortizaciones	-	(3.552.085)	(140.412)	(3.692.497)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	11.533.808	(1.199)	11.532.609
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	1.384.343	1.461.711	2.846.054
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	12.918.151	1.460.512	14.378.663
Cambios, Total	-	9.366.066	1.320.100	10.686.166
Saldo final	15.933	16.077.187	216.074.205	232.167.325



Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre 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	-	(2.560.419)	(187.215)	(2.747.634)
Total amortizaciones	-	(2.560.419)	(187.215)	(2.747.634)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.110.859	-	1.110.859
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	3.569.987	894.057	4.464.044
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	4.680.846	894.057	5.574.903
Cambios, Total	-	2.120.427	706.842	2.827.269
Saldo final	15.933	6.711.121	214.754.105	221.481.159

Información a revelar detallada sobre activos intangibles valor bruto

Periodo actual: 30 de septiembre de 2022

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, bruto M\$	Programas de computador, bruto M\$	Otros Activos Intangibles, bruto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	56.732.460	228.046.133	284.794.526
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	11.533.808	(1.199)	11.532.609
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	1.384.343	1.461.711	2.846.054
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	12.918.151	1.460.512	14.378.663
Cambios, Total	-	12.918.151	1.460.512	14.378.663
Saldo final	15.933	69.650.611	229.506.645	299.173.189

Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2021

Movimientos en activos intangibles	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	-	1.110.859	-	1.110.859
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	3.569.987	894.057	4.464.044
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	4.680.846	894.057	5.574.903
Disposiciones y Retiros de servicio	-	(700.529)	-	(700.529)
Total pérdida control subsidiaria, disposiciones y retiros de servicio	-	(700.529)	-	(700.529)
Cambios, Total	-	3.980.317	894.057	4.874.374
Saldo final	15.933	56.732.460	228.046.133	284.794.526



Información a revelar detallada sobre activos intangibles amortización acumulada

Periodo actual: 30 de septiembre de 2022

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, amortización acumulada	Programas de computador, amortización acumulada	Otros Activos Intangibles, amortización acumulada	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial	-	(50.021.339)	(13.292.028)	(63.313.367)
Amortización	-	(3.552.085)	(140.412)	(3.692.497)
Total amortizaciones	-	(3.552.085)	(140.412)	(3.692.497)
Cambios, Total	-	(3.552.085)	(140.412)	(3.692.497)
Saldo final	-	(53.573.424)	(13.432.440)	(67.005.864)

Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2021

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, depreciación acumulada	Programas de computador, depreciación acumulada	Otros Activos Intangibles, depreciación acumulada	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial	-	(48.161.449)	(13.104.813)	(61.266.262)
Amortización	-	(2.560.419)	(187.215)	(2.747.634)
Total amortizaciones	-	(2.560.419)	(187.215)	(2.747.634)
Disposiciones y Retiros de servicio	-	700.529	-	700.529
Total disposiciones y retiros de servicio	-	700.529	-	700.529
Cambios, Total	-	(1.859.890)	(187.215)	(2.047.105)
Saldo final	-	(50.021.339)	(13.292.028)	(63.313.367)

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	30-09-2022			31-12-2021		
	Derechos de agua M\$	Servidumbre M\$	Otros M\$	Derechos de agua M\$	Servidumbre M\$	Otros M\$
Aguas Andinas S.A.	77.980.037	10.233.657	3.881.353	77.698.294	9.633.804	4.019.651
Aguas Cordillera S.A.	93.702.528	7.761.932	-	93.127.323	7.761.932	-
Aguas Manquehue S.A.	21.934.501	866.673	-	21.932.904	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)	-	(227.481)	(113.795)	-
Totales	193.444.385	18.748.467	3.881.353	192.585.840	18.148.614	4.019.651



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 2022, 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 Cordillera S.A.	1.904
Aguas Manquehue S.A.	23.477
Análisis Ambientales S.A.	8.000
Total	33.381

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 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Rut	Sociedad	30-09-2022 M\$	31-12-2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Propiedades, planta y equipo	Valores Brutos		Depreciaciones acumuladas		Valores Netos	
	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Terrenos	366.602.281	366.245.155	-	-	366.602.281	366.245.155
Edificios	87.264.545	84.233.010	(23.980.019)	(22.943.453)	63.284.526	61.289.557
Subtotal terrenos y construcciones	453.866.826	450.478.165	(23.980.019)	(22.943.453)	429.886.807	427.534.712
Obras complementarias	47.672.251	45.457.579	(23.079.944)	(21.973.357)	24.592.307	23.484.222
Instalaciones de producción	410.128.429	399.554.371	(164.701.826)	(159.471.270)	245.426.603	240.083.101
Redes de agua potable	530.168.225	513.915.024	(325.352.183)	(319.965.508)	204.816.042	193.949.516
Redes de alcantarillado	515.937.300	502.335.916	(282.184.641)	(274.177.568)	233.752.659	228.158.348
Plantas de tratamiento de aguas servidas	225.639.771	223.820.929	(75.299.441)	(71.586.379)	150.340.330	152.234.550
Otras instalaciones	172.645.438	168.327.005	(123.539.510)	(116.793.614)	49.105.928	51.533.391
Bienes fuera de operación	1.856.850	1.856.850	(1.656.022)	(1.650.909)	200.828	205.941
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.904.048.264	1.855.267.674	(995.813.567)	(965.618.605)	908.234.697	889.649.069
Maquinaria	416.729.815	404.032.192	(310.625.546)	(292.226.858)	106.104.269	111.805.334
Equipos de Transporte	4.847.083	4.594.743	(4.460.408)	(4.189.701)	386.675	405.042
Enseres y accesorios	6.423.499	6.220.240	(5.306.765)	(5.138.557)	1.116.734	1.081.683
Equipos informáticos	14.698.742	14.247.261	(13.771.531)	(13.426.779)	927.211	820.482
Mejoras de derechos de arrendamiento	1.507.915	1.068.125	(820.783)	(695.950)	687.132	372.175
Construcciones en proceso	238.903.049	228.489.412	-	-	238.903.049	228.489.412
Totales	3.041.025.193	2.964.397.812	(1.354.778.619)	(1.304.239.903)	1.686.246.574	1.660.157.909

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

Propiedades, planta y equipo, neto	30-09-2022	Aguas Andinas S.A.	Aguas Cordillera S.A.	Aguas Manquehue S.A.	Otros
	M\$	%	%	%	%
Terrenos	366.602.281	74%	24%	2%	0%
Edificios	63.284.526	83%	9%	5%	3%
Maquinaria	106.104.269	81%	9%	6%	4%
Equipos de Transporte	386.675	98%	2%	0%	0%
Enseres y accesorios	1.116.734	84%	3%	1%	12%
Equipos informáticos	927.211	87%	4%	1%	8%
Mejoras de derechos de arrendamiento	687.132	17%	0%	0%	83%
Construcciones en proceso	238.903.049	80%	19%	1%	0%
Obras complementarias	24.592.307	87%	7%	6%	1%
Instalaciones de producción	245.426.603	75%	12%	13%	0%
Redes de agua potable	204.816.042	81%	16%	3%	0%
Redes de alcantarillado	233.752.659	93%	4%	4%	0%
Plantas de tratamiento de aguas servidas	150.340.330	99%	0%	0%	1%
Otras instalaciones	49.105.928	83%	8%	7%	2%
Bienes fuera de operación	200.828	24%	76%	0%	0%
Totales	1.686.246.574	83,00%	13,00%	4,00%	0,00%



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 30-09-2022 M\$	Valor razonable 30-09-2022 M\$
Terrenos	366.602.281	366.602.281
Edificios	63.284.526	81.380.108
Obras complementarias	24.592.307	36.605.733
Instalaciones de producción	245.426.603	336.027.164
Redes de agua potable	204.816.042	332.571.185
Redes de alcantarillado	233.752.659	330.278.276
Plantas de tratamiento de aguas servidas	150.340.330	159.331.995
Otras instalaciones	49.105.928	54.231.129
Máquinas y equipos	106.104.269	107.717.557
Totales	1.444.024.945	1.804.745.429

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 2022 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 incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios, depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	366.245.155	-	401.392	401.392	-	(44.266)	357.126	366.602.281
Edificios	61.289.557	2.875.655	176.110	3.051.765	(1.045.917)	(10.879)	1.994.969	63.284.526
Subtotal terrenos y construcciones	427.534.712	2.875.655	577.502	3.453.157	(1.045.917)	(55.145)	2.352.095	429.886.807
Obras complementarias	23.484.222	2.281.919	(67.247)	2.214.672	(1.106.587)	-	1.108.085	24.592.307
Instalaciones de producción	240.083.101	8.915.133	1.658.925	10.574.058	(5.230.556)	-	5.343.502	245.426.603
Redes de agua potable	193.949.516	11.893.595	4.359.606	16.253.201	(5.386.675)	-	10.866.526	204.816.042
Redes de alcantarillado	228.158.348	6.478.854	7.122.530	13.601.384	(8.007.073)	-	5.594.311	233.752.659
Plantas de tratamiento de aguas servidas	152.234.550	3.170.764	(1.351.922)	1.818.842	(3.713.062)	-	(1.894.220)	150.340.330
Otras instalaciones	51.533.391	4.153.293	165.181	4.318.474	(6.745.937)	-	(2.427.463)	49.105.928
Bienes fuera de operación	205.941	-	-	-	(5.113)	-	(5.113)	200.828
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	889.649.069	36.893.558	11.887.073	48.780.631	(30.195.003)	-	18.585.628	908.234.697
Maquinaria	111.805.334	12.615.098	164.830	12.779.928	(18.459.671)	(21.339)	(5.701.082)	106.104.252
Equipos de Transporte	405.042	134.960	117.380	252.340	(270.707)	-	(18.367)	386.675
Enseres y accesorios	1.081.683	179.275	23.984	203.259	(168.191)	-	35.068	1.116.751
Equipos informáticos	820.482	373.396	78.085	451.481	(344.752)	-	106.729	927.211
Mejoras de derechos de arrendamiento	372.175	305.968	133.822	439.790	(124.833)	-	314.957	687.132
Construcciones en proceso	228.489.412	(64.910.522)	75.487.048	10.576.526	-	(162.889)	10.413.637	238.903.049
Clases propiedades, planta y equipo, neto	1.660.157.909	(11.532.612)	88.469.724	76.937.112	(50.609.074)	(239.373)	26.088.665	1.686.246.574



Movimientos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 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	Mantenido para la venta	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\$
Terrenos	356.816.248	-	1.633.034	1.633.034	-	7.855.626	(59.753)	9.428.907	366.245.155
Edificios	59.859.882	1.543.459	1.217.003	2.760.462	(1.330.215)	-	(572)	1.429.675	61.289.557
Subtotal terrenos y construcciones	416.676.130	1.543.459	2.850.037	4.393.496	(1.330.215)	7.855.626	(60.325)	10.858.582	427.534.712
Obras complementarias	22.550.486	1.739.921	616.157	2.356.078	(1.422.344)	-	2	933.736	23.484.222
Instalaciones de producción	239.166.924	6.321.502	1.414.095	7.735.597	(6.819.420)	-	-	916.177	240.083.101
Redes de agua potable	188.484.372	4.171.520	8.217.000	12.388.520	(6.923.376)	-	-	5.465.144	193.949.516
Redes de alcantarillado	212.823.258	13.775.008	11.708.492	25.483.500	(10.148.410)	-	-	15.335.090	228.158.348
Plantas de tratamiento de aguas servidas	150.041.636	4.052.050	2.967.975	7.020.025	(4.827.111)	-	-	2.192.914	152.234.550
Otras instalaciones	49.802.345	8.951.160	1.264.498	10.215.658	(8.484.222)	-	(390)	1.731.046	51.533.391
Bienes fuera de operación	208.089	159	5.026	5.185	(7.333)	-	-	(2.148)	205.941
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	863.077.110	39.011.320	26.193.243	65.204.563	(38.632.216)	-	(388)	26.571.959	889.649.069
Maquinaria	109.366.001	23.311.884	3.082.565	26.394.449	(23.909.093)	-	(46.023)	2.439.333	111.805.334
Equipos de Transporte	410.392	239.788	(11.408)	228.380	(164.586)	-	(69.144)	(5.350)	405.042
Enseres y accesorios	1.178.401	131.597	(15.541)	116.056	(212.117)	-	(657)	(96.718)	1.081.683
Equipos informáticos	937.145	90.370	396.927	487.297	(603.961)	-	1	(116.663)	820.482
Mejoras de derechos de arrendamiento	135.044	69.578	280.695	350.273	(113.141)	-	(1)	237.131	372.175
Construcciones en proceso	176.409.124	(65.508.854)	117.833.174	52.324.320	-	-	(244.032)	52.080.288	228.489.412
Clases de propiedades, planta y equipo, neto	1.568.189.347	(1.110.858)	150.609.692	149.498.834	(64.965.329)	7.855.626	(420.569)	91.968.562	1.660.157.909



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

Período actual: 30 de septiembre de 2022

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	366.245.155	-	401.392	401.392	(44.266)	357.126	366.602.281
Edificios	84.233.010	2.875.655	176.110	3.051.765	(20.230)	3.031.535	87.264.545
Subtotal terrenos y construcciones	450.478.165	2.875.655	577.502	3.453.157	(64.496)	3.388.661	453.866.826
Obras complementarias	45.457.579	2.281.919	(67.247)	2.214.672	-	2.214.672	47.672.251
Instalaciones de producción	399.554.371	8.915.133	1.658.925	10.574.058	-	10.574.058	410.128.429
Redes de agua potable	513.915.024	11.893.595	4.359.606	16.253.201	-	16.253.201	530.168.225
Redes de alcantarillado	502.335.916	6.478.854	7.122.530	13.601.384	-	13.601.384	515.937.300
Plantas de tratamiento de aguas servidas	223.820.929	3.170.764	(1.351.922)	1.818.842	-	1.818.842	225.639.771
Otras instalaciones	168.327.005	4.153.293	165.181	4.318.474	(41)	4.318.433	172.645.438
Bienes fuera de operación	1.856.850	-	-	-	-	-	1.856.850
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.855.267.674	36.893.558	11.887.073	48.780.631	(41)	48.780.590	1.904.048.264
Maquinaria	404.032.192	12.615.098	164.830	12.779.928	(82.305)	12.697.623	416.729.815
Equipos de Transporte	4.594.743	134.960	117.380	252.340	-	252.340	4.847.083
Enseres y accesorios	6.220.240	179.275	23.984	203.259	-	203.259	6.423.499
Equipos informáticos	14.247.261	373.396	78.085	451.481	-	451.481	14.698.742
Mejoras de derechos de arrendamiento	1.068.125	305.968	133.822	439.790	-	439.790	1.507.915
Construcciones en proceso	228.489.412	(64.910.522)	75.487.048	10.576.526	(162.889)	10.413.637	238.903.049
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	2.964.397.812	(11.532.612)	88.469.724	76.937.112	(309.731)	76.627.381	3.041.025.193



Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2021

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Mantenido para la venta	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	-	1.633.034	1.633.034	7.855.626	(59.753)	9.428.907	366.245.155
Edificios	81.480.623	1.543.459	1.213.552	2.757.011	-	(4.624)	2.752.387	84.233.010
Subtotal terrenos y construcciones	438.296.871	1.543.459	2.846.586	4.390.045	7.855.626	(64.377)	12.181.294	450.478.165
Obras complementarias	43.100.018	1.739.921	619.608	2.359.529	-	(1.968)	2.357.561	45.457.579
Instalaciones de producción	391.852.278	6.321.502	1.429.081	7.750.583	-	(48.490)	7.702.093	399.554.371
Redes de agua potable	501.526.504	4.171.520	8.217.000	12.388.520	-	-	12.388.520	513.915.024
Redes de alcantarillado	476.851.344	13.775.008	11.709.564	25.484.572	-	-	25.484.572	502.335.916
Plantas de tratamiento de aguas servidas	216.800.904	4.052.050	2.967.975	7.020.025	-	-	7.020.025	223.820.929
Otras instalaciones	158.236.557	8.951.160	1.249.512	10.200.672	-	(110.224)	10.090.448	168.327.005
Bienes fuera de operación	1.862.554	159	5.026	5.185	-	(10.889)	(5.704)	1.856.850
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.790.230.159	39.011.320	26.197.766	65.209.086	-	(171.571)	65.037.515	1.855.267.674
Maquinaria	379.058.324	23.311.884	3.080.270	26.392.154	-	(1.418.286)	24.973.868	404.032.192
Equipos de Transporte	4.534.031	239.788	(11.408)	228.380	-	(167.668)	60.712	4.594.743
Enseres y accesorios	6.117.046	131.597	(14.894)	116.703	-	(13.509)	103.194	6.220.240
Equipos informáticos	13.774.991	90.370	397.503	487.873	-	(15.603)	472.270	14.247.261
Mejoras de derechos de arrendamiento	759.124	69.578	280.695	350.273	-	(41.272)	309.001	1.068.125
Construcciones en proceso	176.409.124	(65.508.854)	117.833.174	52.324.320	-	(244.032)	52.080.288	228.489.412
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	2.809.179.670	(1.110.858)	150.609.692	149.498.834	7.855.626	(2.136.318)	155.218.142	2.964.397.812



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

Período actual: 30 de septiembre de 2022

Concepto	Saldo inicial	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\$
Edificios	(22.943.453)	-	-	(1.045.917)	9.351	(1.036.566)	(23.980.019)
Subtotal terrenos y construcciones	(22.943.453)	-	-	(1.045.917)	9.351	(1.036.566)	(23.980.019)
Obras complementarias	(21.973.357)	-	-	(1.106.587)	-	(1.106.587)	(23.079.944)
Instalaciones de producción	(159.471.270)	-	-	(5.230.556)	-	(5.230.556)	(164.701.826)
Redes de agua potable	(319.965.508)	-	-	(5.386.675)	-	(5.386.675)	(325.352.183)
Redes de alcantarillado	(274.177.568)	-	-	(8.007.073)	-	(8.007.073)	(282.184.641)
Plantas de tratamiento de aguas servidas	(71.586.379)	-	-	(3.713.062)	-	(3.713.062)	(75.299.441)
Otras instalaciones	(116.793.614)	-	-	(6.745.937)	41	(6.745.896)	(123.539.510)
Bienes fuera de operación	(1.650.909)	-	-	(5.113)	-	(5.113)	(1.656.022)
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	(965.618.605)	-	-	(30.195.003)	41	(30.194.962)	(995.813.567)
Maquinaria	(292.226.858)	-	-	(18.459.671)	60.966	(18.398.705)	(310.625.563)
Equipos de Transporte	(4.189.701)	-	-	(270.707)	-	(270.707)	(4.460.408)
Enseres y accesorios	(5.138.557)	-	-	(168.191)	-	(168.191)	(5.306.748)
Equipos informáticos	(13.426.779)	-	-	(344.752)	-	(344.752)	(13.771.531)
Mejoras de derechos de arrendamiento	(695.950)	-	-	(124.833)	-	(124.833)	(820.783)
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	(1.304.239.903)	-	-	(50.609.074)	70.358	(50.538.716)	(1.354.778.619)



Ejercicio anterior: 31 de diciembre de 2021

Concepto	Saldo inicial	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\$
Edificios	(21.620.741)	3.451	3.451	(1.330.215)	4.052	(1.322.712)	(22.943.453)
Subtotal terrenos y construcciones	(21.620.741)	3.451	3.451	(1.330.215)	4.052	(1.322.712)	(22.943.453)
Obras complementarias	(20.549.532)	(3.451)	(3.451)	(1.422.344)	1.970	(1.423.825)	(21.973.357)
Instalaciones de producción	(152.685.354)	(14.986)	(14.986)	(6.819.420)	48.490	(6.785.916)	(159.471.270)
Redes de agua potable	(313.042.132)	-	-	(6.923.376)	-	(6.923.376)	(319.965.508)
Redes de alcantarillado	(264.028.086)	(1.072)	(1.072)	(10.148.410)	-	(10.149.482)	(274.177.568)
Plantas de tratamiento de aguas servidas	(66.759.268)	-	-	(4.827.111)	-	(4.827.111)	(71.586.379)
Otras instalaciones	(108.434.212)	14.986	14.986	(8.484.222)	109.834	(8.359.402)	(116.793.614)
Bienes fuera de operación	(1.654.465)	-	-	(7.333)	10.889	3.556	(1.650.909)
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	(927.153.049)	(4.523)	(4.523)	(38.632.216)	171.183	(38.465.556)	(965.618.605)
Maquinaria	(269.692.323)	2.295	2.295	(23.909.093)	1.372.263	(22.534.535)	(292.226.858)
Equipos de Transporte	(4.123.639)	-	-	(164.586)	98.524	(66.062)	(4.189.701)
Enseres y accesorios	(4.938.645)	(647)	(647)	(212.117)	12.852	(199.912)	(5.138.557)
Equipos informáticos	(12.837.846)	(576)	(576)	(603.961)	15.604	(588.933)	(13.426.779)
Mejoras de derechos de arrendamiento	(624.080)	-	-	(113.141)	41.271	(71.870)	(695.950)
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	(1.240.990.323)	-	-	(64.965.329)	1.715.749	(63.249.580)	(1.304.239.903)



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 2022 es el siguiente:

Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	75.028.352
Aguas Cordillera S.A.	17.429.642
Aguas Manquehue S.A.	4.832.591
Ecoriles S.A.	155.960
Análisis Ambientales S.A.	213.723
Total	97.660.268

Elementos de propiedades, planta y equipo ociosos, temporalmente al 30 de septiembre de 2022.

Sociedad	Valor Bruto	Depreciación acumulada	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	1.577.333	(1.528.780)	48.553
Aguas Cordillera S.A.	279.517	(127.242)	152.275
Total	1.856.850	(1.656.022)	200.828

Restricciones de titularidad de propiedades, planta y equipo

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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	30-09-2022	31-12-2021
Saldo inicial - Importe en libros de terrenos	366.245.155	356.816.248
Aumento por revalorización reconocida debido a un cambio en la política contable	-	1.240.768
Otros incrementos (disminuciones)	364.562	392.266
Valor en libros y valor razonable	366.609.717	358.449.282
Disposiciones y retiros de servicio	(7.436)	(59.753)
Mantenidos para la venta	-	7.855.626
Saldo final - Valor en libros y valor razonable de terrenos	366.602.281	366.245.155



Otras revelaciones.

Activos depreciados en su totalidad todavía en uso

Activos depreciados en su totalidad aun en uso, Bruto	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Edificios	678.618	887.380
Obras complementarias	2.373.592	1.556.192
Instalaciones de producción	15.488.868	11.093.700
Redes de agua potable	16.683.912	16.564.068
Redes de alcantarillado	23.242.814	20.685.831
Plantas tratamiento aguas servidas	930.762	913.286
Otras instalaciones	3.118.377	5.537.508
Maquinaria	14.520.214	16.367.512
Equipos informáticos	866.514	2.558.643
Equipos de Transporte	51.739	659.917
Enseres y accesorios	150.850	92.717
Bienes fuera de operación	183.772	201.724
Totales	78.322.667	77.123.281

Activos depreciados en su totalidad aun en uso, depreciación acumulada	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Edificios	(678.618)	(887.380)
Construcciones en proceso	(2.373.592)	(1.556.192)
Instalaciones de producción	(15.488.868)	(11.093.699)
Redes de agua potable	(16.683.910)	(16.564.067)
Redes de alcantarillado	(23.242.814)	(20.685.830)
Plantas tratamiento aguas servidas	(930.762)	(913.286)
Otras instalaciones	(3.118.376)	(5.537.507)
Maquinaria	(14.520.212)	(16.367.510)
Equipos informáticos	(866.514)	(2.558.643)
Equipos de Transporte	(51.739)	(659.917)
Enseres y accesorios	(150.850)	(92.717)
Otros activos intangibles	(183.772)	(201.723)
Totales	(78.322.662)	(77.123.276)



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 2022 y 31 de diciembre de 2021, corresponden a los siguientes:

Activo por derechos de uso	Valores brutos		Depreciaciones acumuladas		Valores netos	
	30-09-2022	31-12-2021	30-09-2022	31-12-2021	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	2.416.802	2.212.479	(864.326)	(495.360)	1.552.476	1.717.119
Equipos de transporte	3.663.708	3.231.998	(1.351.224)	(2.197.851)	2.312.484	1.034.147
Totales	6.080.510	5.444.477	(2.215.550)	(2.693.211)	3.864.960	2.751.266

Movimientos derechos de usos:

Período actual

Activo por derechos de uso	01-01-2022	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Subtotal depreciación, disposiciones y retiros	30-09-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	1.717.119	155.583	155.583	(320.226)	(320.226)	1.552.476
Equipos de transporte	1.034.147	2.123.355	2.123.355	(845.018)	(845.018)	2.312.484
Totales	2.751.266	2.278.938	2.278.938	(1.165.244)	(1.165.244)	3.864.960

Ejercicio anterior

Activo por derechos de uso	01-01-2021	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Subtotal depreciación, disposiciones y retiros	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	1.802.079	242.421	242.421	(327.381)	(327.381)	1.717.119
Equipos de transporte	1.938.199	250.764	250.764	(1.154.816)	(1.154.816)	1.034.147
Totales	3.740.278	493.185	493.185	(1.482.197)	(1.482.197)	2.751.266



14.2 Pasivo por arrendamiento

El valor presente de los pagos futuros derivados de dichos contratos al 30 de septiembre de 2022 son los siguientes:

Pasivos por arrendamientos (Contable) Corriente										
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total	Tipo de amortización	Tasa de interés	Tasa nominal
					Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año				
					M\$	M\$	M\$		(%)	(%)
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Rubén Antonio Ortiz Diaz	U.F.	1.097	3.370	4.467	Mensual	0,50	0,40
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Inversiones Santa Fidelmira S.A.	U.F.	13.646	41.330	54.976	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	10.486	31.848	42.334	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	19.525	46.332	65.857	Mensual	0,34	0,34
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Juan José Irrarrázaval Llona	U.F.	5.135	-	5.135	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	187.125	475.374	662.499	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	13.533	36.379	49.912	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	1.466	3.944	5.410	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Juan José Irrarrázaval Llona	U.F.	5.135	-	5.135	Mensual	0,34	0,34
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	24.655	68.905	93.560	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	17.125	44.393	61.518	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	41.612	126.172	167.784	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	34.980	78.201	113.181	Mensual	0,33	0,33
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Agrícola e Inmobiliaria Tyrol Ltda	U.F.	7.995	24.161	32.156	Mensual	0,34	0,34
76190084-6	Aguas del Maipo	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	755	2.055	2.810	Mensual	0,33	0,33
Totales					384.270	982.464	1.366.734			

Pasivos por arrendamientos (Contable) No Corriente											
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Mas de 5 años	Total	Tipo de amortización	Tasa de interés	Tasa nominal
					Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 años hasta 5 años					
					M\$	M\$	M\$			(%)	
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Rubén Antonio Ortiz Diaz	U.F.	1.925	-	-	1.925	Mensual	0,50	0,40
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Inversiones Santa Fidelmira S.A.	U.F.	79.694	-	-	79.694	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	87.864	76.604	-	164.468	Mensual	0,21	0,21
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	752.783	102.076	-	854.859	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	60.202	-	-	60.202	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	6.262	1.110	-	7.372	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Juan José Irrarrázaval Llona	U.F.	-	-	-	-	Mensual	0,34	0,34
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	126.349	24.365	-	150.714	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	87.157	23.431	-	110.588	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	346.469	361.522	218.101	926.092	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	158.645	6.856	-	165.501	Mensual	0,33	0,33
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Agrícola e Inmobiliaria Tyrol Ltda	U.F.	35.370	-	-	35.370	Mensual	0,34	0,34
Totales					1.742.720	595.964	218.101	2.556.785			



El valor presente de los pagos futuros derivados de dichos contratos al 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

Pasivos por arrendamientos (Contable) Corriente										
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total	Tipo de amortización	Tasa de interés	Tasa nominal
					Hasta 90 días	Más de 90 días hasta 1 año				
					M\$	M\$	M\$		(%)	(%)
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Rubén Antonio Ortiz Díaz	U.F.	957	2.942	3.899	Mensual	0,50	0,40
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Inversiones Santa Fidelmira S.A.	U.F.	12.170	36.860	49.030	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	9.312	28.283	37.595	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	18.943	57.989	76.932	Mensual	0,34	0,34
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Juan José Irrarrázaval Llona	U.F.	6.885	18.503	25.388	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	176.342	348.988	525.330	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	11.625	23.909	35.534	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	1.145	2.703	3.848	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Juan José Irrarrázaval Llona	U.F.	6.885	18.503	25.388	Mensual	0,34	0,34
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	24.127	40.085	64.212	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	10.346	23.068	33.414	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	37.049	112.335	149.384	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	51.816	63.477	115.293	Mensual	0,33	0,33
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Agrícola e Inmobiliaria Tyrol Ltda	U.F.	7.154	21.619	28.773	Mensual	0,34	0,34
76190084-6	Aguas del Maipo	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	664	2.032	2.696	Mensual	0,33	0,33
Total					375.420	801.296	1.176.716			

Pasivos por arrendamientos (Contable) No Corriente											
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Nombre acreedor	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos			Total	Tipo de amortización	Tasa de interés	Tasa nominal
					Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 años hasta 5 años	Más de 5 años				
					M\$	M\$	M\$	M\$		(%)	(%)
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Rubén Antonio Ortiz Díaz	U.F.	4.789	-	-	4.789	Mensual	0,50	0,40
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Inversiones Santa Fidelmira S.A.	U.F.	100.901	8.583	-	109.484	Mensual	0,16	0,16
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	INVINSA RENTAS INMOBILIARIAS III SP	U.F.	78.030	81.975	17.592	177.597	Mensual	0,21	0,21
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	BIENES NACIONALES	PESOS	46.332	-	-	46.332	Mensual	0,34	0,34
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	194.543	3.877	-	198.420	Mensual	0,33	0,33
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	13.683	-	-	13.683	Mensual	0,33	0,33
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	1.594	-	-	1.594	Mensual	0,33	0,33
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	44.354	-	-	44.354	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	14.486	-	-	14.486	Mensual	0,33	0,33
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	INMOBILIARIA LIGURE SPA	U.F.	308.471	321.877	321.584	951.932	Mensual	0,18	0,18
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	11.414	-	-	11.414	Mensual	0,33	0,33
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Agrícola e Inmobiliaria Tyrol Ltda	U.F.	53.854	-	-	53.854	Mensual	0,34	0,34
76190084-6	Aguas del Maipo	Chile	Auto Renta del Pacifico	U.F.	1.858	-	-	1.858	Mensual	0,33	0,33
Total					874.309	416.312	339.176	1.629.797			



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	30-09-2022 M\$		30-09-2021 M\$	
	Renting	Inmueble	Renting	Inmueble
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendatarios	279.639	104.631	277.023	76.194
Pagos mínimos futuros de arrendamiento no cancelable, a más de un año y menos de cinco años, arrendatarios	2.065.402	1.105.834	1.033.391	1.036.244
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendatarios, total	2.345.041	1.210.465	1.310.414	1.112.438
Pagos mínimos por arrendamiento bajo arrendamientos operativos	1.678.523	708.502	1.327.377	680.438
Cuotas de arrendamientos y subarriendos reconocidas en el estado de resultados, total	1.678.523	708.502	1.327.377	680.438

(*) Los estados de resultados consolidados por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 incluyen un gasto por M\$2.387.025 y M\$2.007.815 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, hasta un año, arrendadores	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendadores	283.642	340.168
Importe de las rentas contingentes reconocidas en el estado de resultados	164.748	168.113
Total	448.390	508.281

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	30-09-2022		31-12-2021	
	Activo por impuesto diferido M\$	Pasivo por impuesto diferido M\$	Activo por impuesto diferido M\$	Pasivo por impuesto diferido M\$
Impuestos diferidos brutos	165.222.720	132.241.074	122.565.748	132.044.824
Compensación	(115.132.128)	(115.132.128)	(108.601.857)	(108.601.857)
Posición neta de impuestos diferidos	50.090.592	17.108.946	13.963.891	23.442.967

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	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Derechos de agua (amortización)	773.880	625.869
Provisión deudores incobrables	13.516.549	10.525.288
Provisión vacaciones	1.245.188	1.108.652
Litigios	4.940.734	39.315
Indemnización por años de servicios	4.560.663	4.512.753
Otras provisiones	1.081.451	5.317.512
Amortizaciones	1.476.829	1.530.319
Variación corrección monetaria y depreciación activos	133.105.732	94.723.362
Ingresos diferidos	1.985.898	1.985.898
Transacción Tranque La Dehesa	483.513	437.411
Pasivo por arrendamientos	1.059.283	757.758
Pérdidas por deterioro de valor por cambio en criterio contable	379.335	379.335
Pérdidas tributarias	191.344	203.854
Otros	422.321	418.422
Activos por impuestos diferidos	165.222.720	122.565.748



Información a revelar sobre pasivos por impuestos diferidos

Pasivos por impuestos diferidos	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Amortizaciones	1.258.764	1.274.768
Gasto inversión empresas relacionadas	114.266	114.266
Revaluación de terrenos por cambio en criterio contable	61.724.758	61.724.758
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	1.043.539	742.842
Otros	3.883	92.325
Pasivos por impuestos diferidos	132.241.075	132.044.824

Movimientos de activos por impuestos diferidos

Movimientos de activos por impuestos diferidos	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Activos por impuestos diferidos, saldo inicial	122.565.748	110.809.094
Incrementos (decrementos) en activos por impuestos diferidos	1.283.341	(6.743.947)
Incrementos (decrementos) por variación corrección monetaria y depreciación activos	38.382.370	17.083.364
Incrementos (decrementos) por provisión deudores incobrables	2.991.261	1.417.237
Cambios en activos por impuestos diferidos	42.656.972	11.756.654
Cambios en activos por impuestos diferidos total	165.222.720	122.565.748

Movimientos de pasivos por impuestos diferidos

Movimientos de pasivos por impuestos diferidos	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pasivos por impuestos diferidos, saldo inicial	132.044.824	132.658.309
Incrementos (decrementos) en pasivos por impuestos diferidos	196.251	(613.485)
Cambios en pasivos por impuestos diferidos	196.251	(613.485)
Cambios en pasivos por impuestos diferidos total	132.241.075	132.044.824

Gastos por impuestos a las ganancias

Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Gasto por impuestos corrientes	(32.896.180)	(26.477.025)	(8.691.864)	(6.591.425)
Ajuste gasto tributario ejercicio anterior	(623.842)	144.648	-	-
Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	(33.520.022)	(26.332.377)	(8.691.864)	(6.591.425)
Ingresos (gastos) diferidos por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	42.460.721	6.322.726	15.049.398	1.375.612
Gastos por impuesto único (gastos rechazados)	(201.562)	(151.090)	(71.680)	(61.404)
Ingresos (gastos) por otros impuestos	42.259.159	6.171.636	14.977.718	1.314.208
Gasto por impuesto a las ganancias	8.739.137	(20.160.741)	6.285.854	(5.277.217)



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 2022 y 2021.

Conciliación entre el resultado por impuestos a las ganancias contabilizado y la tasa efectiva	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Gastos por impuestos utilizando la tasa legal	(12.337.185)	(26.975.506)	(1.200.331)	(7.218.082)
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	21.857.802	6.889.487	7.483.887	2.148.526
Diferencia permanente por gastos rechazados	(201.562)	(151.090)	(71.680)	(61.404)
Diferencia permanente por impuesto a la renta de ejercicios anteriores	(623.842)	144.648	-	-
Otras diferencias permanentes	43.924	(68.280)	73.978	(146.257)
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal	21.076.322	6.814.765	7.486.185	1.940.865
Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	8.739.137	(20.160.741)	6.285.854	(5.277.217)

Conciliación de la tasa impositiva legal con la tasa impositiva efectiva

	30-09-2022	30-09-2021
Tasa impositiva legal	27,00%	27,00%
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	(47,84%)	(6,90%)
Diferencia permanente por gastos rechazados	0,44%	0,15%
Diferencia permanente por impuesto a la renta de ejercicios anteriores	1,37%	(0,14%)
Otras diferencias permanentes	(0,10%)	0,07%
Tasa impositiva efectiva	(19,13%)	20,18%



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 de 2022 y 31 de diciembre 2021:

Clases de instrumentos financieros	Moneda	Nota	30-09-2022	31-12-2021
			M\$	M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	5	104.171.907	101.088.888
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	5	4.570	3.792
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	5	212.077	13.106
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes			104.388.554	101.105.786
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	CLP	6	17.354	23.088
Información sobre entidades relacionadas, corrientes			17.354	23.088
Total activos financieros, corrientes			104.405.908	101.128.874
Activos financieros no corrientes				
Derechos por cobrar	CLP	5	3.609.959	3.438.247
Otros activos financieros	CLP	10	7.895.863	7.895.863
Total activos financieros, no corrientes			11.505.822	11.334.110
Total activos financieros			115.911.730	112.462.984
Pasivos financieros corrientes				
Préstamos bancarios	CLP	16.4	23.288.045	9.898.783
Bonos	CLP	16.4	25.981.850	25.467.416
Aportes financieros reembolsables	CLP	16.4	31.437.913	33.657.590
Forward	CLP	16.4	3.929	-
Otros pasivos financieros, corrientes			80.711.737	69.023.789
Pasivo por arrendamientos	CLP	14	1.366.734	1.176.716
Pasivos por arrendamientos, corrientes			1.366.734	1.176.716
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	17	123.385.748	126.407.130
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	17	73.681	21.315
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	GBP	17	6.556	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	USD	17	49.296	345.711
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes			123.515.281	126.774.156
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	CLP	6	4.647.265	13.818.979
Información sobre entidades relacionadas, corrientes			4.647.265	13.818.979
Total pasivos financieros, corrientes			210.241.017	210.793.640
Pasivos financieros no corrientes				
Préstamos bancarios	CLP	16.4	244.100.682	228.915.283
Bonos	CLP	16.4	744.973.451	689.763.312
Aportes financieros reembolsables	CLP	16.4	167.773.348	165.397.027
Otros pasivos financieros, no corrientes			1.156.847.481	1.084.075.622
Pasivo por arrendamientos	CLP	14	2.556.785	1.629.797
Pasivos por arrendamientos, no corriente			2.556.785	1.629.797
Otras cuentas por pagar	CLP	17	1.090.478	1.055.267
Otras cuentas por pagar, no corrientes			1.090.478	1.055.267
Total pasivos financieros, no corrientes			1.160.494.744	1.086.760.686
Total pasivos financieros			1.370.735.761	1.297.554.326



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 de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Aportes Financieros Reembolsables, porción corriente

N.º de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda índice de reajuste	Residual UF 30-09-2022	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)
			30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$							
AFR	UF	636.032	22.259.710	26.579.467	4,14%	4,05%	Chile	Aguas Andinas S.A.	61.808.000-5	Al vencimiento	No
AFR	UF	92.043	3.247.341	2.895.129	4,13%	4,06%	Chile	Aguas Cordillera S.A.	96.809.310-k	Al vencimiento	No
AFR	UF	169.385	5.930.862	4.182.994	4,17%	4,06%	Chile	Aguas Manquehue S.A.	89.221.000-4	Al vencimiento	No
		897.460	31.437.913	33.657.590							

Aportes Financieros Reembolsables, porción no corriente

N.º de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda índice de reajuste	Residual UF 30-09-2022	Valor contable		Fecha vencimiento	Tasa interés real contrato	Tasa efectiva	Empresa emisora	Rut deudora	Tipo de amortización	Garantizada (Si/No)
			30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$							
AFR	UF	3.771.902	130.093.959	126.177.365	17-06-2037	2,59%	2,54%	Aguas Andinas S.A.	61.808.000-5	Al vencimiento	No
AFR	UF	643.228	22.187.872	22.285.405	01-06-2037	2,65%	2,61%	Aguas Cordillera S.A.	96.809.310-k	Al vencimiento	No
AFR	UF	448.906	15.491.517	16.934.257	01-06-2037	2,69%	2,64%	Aguas Manquehue S.A.	89.221.000-4	Al vencimiento	No
		.864.036	167.773.348	165.397.027							



El detalle de los préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 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	5.244.019	4.424.891	9.668.910	Semestral	10,19%	10,19%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	823.545	-	823.545	Al vencimiento	9,92%	9,68%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	(41.981)	(41.981)	Al vencimiento	2,01%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	-	108.500	108.500	Al vencimiento	2,10%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	5.804	-	5.804	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	502	10.452.990	10.453.492	Al vencimiento	1,90%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	279.612	-	279.612	Al vencimiento	12,08%	11,71%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI (*)	CLP	(110.331)	-	(110.331)	Al vencimiento	1,79%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	1.137.650	1.137.650	Al vencimiento	9,61%	9,24%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	274.667	-	274.667	Semestral	9,14%	8,80%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	688.177	-	688.177	Semestral	11,06%	11,06%
Total					7.205.995	16.082.050	23.288.045			

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	5.244.019	4.424.891	9.668.910	Semestral	10,19%	10,19%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	839.414	-	839.414	Al vencimiento	9,92%	9,68%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	4.435	4.435	Al vencimiento	2,01%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	-	108.500	108.500	Al vencimiento	2,10%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	5.804	-	5.804	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	502	10.500.000	10.500.502	Al vencimiento	1,90%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	352.081	-	352.081	Al vencimiento	12,08%	11,71%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	34.375	-	34.375	Al vencimiento	1,79%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	1.208.900	1.208.900	Al vencimiento	9,61%	9,24%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	322.667	-	322.667	Semestral	9,14%	8,80%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	688.178	-	688.178	Semestral	11,06%	11,06%
Total					7.487.040	16.246.726	23.733.766			

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.

*Corresponde a la Activación de Gastos Bancarios



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	-	8.939.916	8.939.916	Semestral	5,82%	5,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	214.063	214.063	Al vencimiento	6,05%	6,05%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	94.032	-	94.032	Al vencimiento	2,06%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	-	2.333	2.333	Al vencimiento	2,10%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	111.443	-	111.443	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú (*)	CLP	(355)	-	(355)	Al vencimiento	2,02%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	235.998	-	235.998	Al vencimiento	5,41%	5,29%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI (*)	CLP	(12.414)	-	(12.414)	Al vencimiento	1,95%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	234.550	234.550	Al vencimiento	5,99%	5,56%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	79.217	79.217	Semestral	6,79%	6,79%
Total					428.704	9.470.079	9.898.783			

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	-	8.939.916	8.939.916	Semestral	5,82%	5,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	229.932	229.932	Al vencimiento	6,05%	6,05%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	140.448	-	140.448	Al vencimiento	2,06%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	-	2.333	2.333	Al vencimiento	2,10%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	111.443	-	111.443	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	46.655	-	46.655	Al vencimiento	2,02%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	308.466	-	308.466	Al vencimiento	5,41%	5,29%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	132.292	-	132.292	Al vencimiento	1,95%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	305.800	305.800	Al vencimiento	5,99%	5,56%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	79.217	79.217	Semestral	6,79%	6,79%
Total					739.304	9.557.198	10.296.502			

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.

*Corresponde a la Activación de Gastos Bancarios



Saldos de los préstamos bancarios no corrientes, periodo 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	17.699.562	-	-	17.699.562	Semestral	10,19%	10,19%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	19.233.274	-	19.233.274	Al vencimiento	9,92%	9,68%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	27.953.584	-	-	27.953.584	Al vencimiento	2,01%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	2,10%	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 BTG Pactual	CLP	32.661.103	-	-	32.661.103	Al vencimiento	1,90%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	24.891.471	-	-	24.891.471	Al vencimiento	12,08%	11,71%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	29.849.688	-	29.849.688	Al vencimiento	1,79%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	29.812.000	-	29.812.000	Semestral	9,61%	9,24%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	20.000.000	-	20.000.000	Semestral	11,06%	11,06%
Total					145.344.617	98.756.065	-	244.100.682			

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	-	-	17.699.562	Semestral	10,19%	10,19%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	19.270.304	-	19.270.304	Al vencimiento	9,92%	9,68%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	28.000.000	-	-	28.000.000	Al vencimiento	2,01%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	20.000.000	-	-	20.000.000	Al vencimiento	2,10%	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 BTG Pactual	CLP	32.800.000	-	-	32.800.000	Al vencimiento	1,90%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	25.000.000	-	-	25.000.000	Al vencimiento	12,08%	11,71%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	30.000.000	-	30.000.000	Al vencimiento	1,79%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	30.000.000	-	30.000.000	Semestral	9,61%	9,24%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	20.000.000	-	20.000.000	Semestral	11,06%	11,06%
Total					145.499.562	99.270.304	-	244.769.866			

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\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	17.618.334	4.424.891	22.043.225	Semestral	5,82%	5,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	19.221.373	19.221.373	Al vencimiento	6,05%	6,05%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	28.000.000	-	28.000.000	Al vencimiento	2,06%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	20.000.000	-	20.000.000	Al vencimiento	2,10%	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	10.464.743	-	10.464.743	Al vencimiento	2,02%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	32.606.751	32.606.751	Al vencimiento	5,41%	5,29%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	24.782.941	-	24.782.941	Al vencimiento	1,95%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	29.796.250	29.796.250	Al vencimiento	5,99%	5,56%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	20.000.000	20.000.000	Semestral	6,79%	6,79%
Total					122.866.018	106.049.265	228.915.283			

<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\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	17.699.562	4.424.891	22.124.453	Semestral	5,82%	5,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	19.270.304	19.270.304	Al vencimiento	6,05%	6,05%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	28.000.000	-	28.000.000	Al vencimiento	2,06%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	20.000.000	-	20.000.000	Al vencimiento	2,10%	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	2,02%	1,72%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	32.800.000	32.800.000	Al vencimiento	5,41%	5,29%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	25.000.000	-	25.000.000	Al vencimiento	1,95%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	30.000.000	30.000.000	Al vencimiento	5,99%	5,56%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	20.000.000	20.000.000	Semestral	6,79%	6,79%
Total					123.199.562	106.495.195	229.694.757			

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 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Total, obligaciones con el público corrientes, período actual

Obligaciones con el público corrientes - Valores contables												
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	Más de 90 días hasta 1 año	Total			
							M\$	M\$	M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	1.249.577	-	1.249.577	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	989.386	-	989.386	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	756.786	-	756.786	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	1.513.819	-	1.513.819	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	1.287.681	-	1.287.681	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	1.188.692	-	1.188.692	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	900.166	-	900.166	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	237.510	237.510	Al vencimiento	3,12%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	-	4.304.696	4.304.696	Semestral	2,32%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	418.025	418.025	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	63.144	63.144	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	-	12.834.803	12.834.803	Semestral	1,93%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	237.565	237.565	Semestral	2,13%	2,50%
Total							7.886.107	18.095.743	25.981.850			

Obligaciones con el público corrientes - Valores nominales												
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	Más de 90 días hasta 1 año	Total			
							M\$	M\$	M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	1.246.040	-	1.246.040	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	982.372	-	982.372	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	746.295	-	746.295	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	1.521.747	-	1.521.747	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	1.289.685	-	1.289.685	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	1.188.692	-	1.188.692	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	859.694	-	859.694	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	272.038	272.038	Al vencimiento	3,12%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	-	4.303.848	4.303.848	Semestral	2,32%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	459.222	459.222	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	84.674	84.674	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	-	12.872.416	12.872.416	Semestral	1,93%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	75.660	75.660	Semestral	2,13%	2,50%
Total							7.834.525	18.067.858	25.902.383			



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	Más de 90 días hasta 1 año	Total			
							M\$	M\$	M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	577.482	577.482	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	453.418	453.418	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	184.182	184.182	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	682.639	682.639	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	579.495	579.495	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	537.676	537.676	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	240.979	240.979	Semestral	3,20%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	575.554	-	575.554	Al vencimiento	3,13%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	4.004.826	3.873.968	7.878.794	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	867.023	-	867.023	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	486.359	-	486.359	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	5.979.108	5.810.951	11.790.059	Semestral	1,94%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	613.756	-	613.756	Semestral	2,09%	2,50%
Total							12.526.626	12.940.790	25.467.416			

<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	Más de 90 días hasta 1 año	Total			
							M\$	M\$	M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	563.616	563.616	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	444.352	444.352	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	168.784	168.784	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	688.325	688.325	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	583.358	583.358	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	537.676	537.676	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	194.431	194.431	Semestral	3,20%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	615.248	-	615.248	Al vencimiento	3,13%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	4.001.823	3.873.968	7.875.791	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	907.398	-	907.398	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	507.479	-	507.479	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	6.025.579	5.810.951	11.836.530	Semestral	1,94%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	453.457	-	453.457	Semestral	2,09%	2,50%
Total							12.510.984	12.865.461	25.376.445			



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	-	-	60.094.117	60.094.117	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	51.507.237	51.507.237	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	56.700.076	56.700.076	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	78.685.644	78.685.644	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	68.449.042	68.449.042	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	68.516.460	68.516.460	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	79.552.088	79.552.088	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	54.049.037	54.049.037	Al vencimiento	3,12%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	67.646.848	67.646.848	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	67.971.436	67.971.436	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	19.233.797	-	-	19.233.797	Semestral	1,93%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	72.567.669	72.567.669	Semestral	2,13%	2,50%
							19.233.797	-	725.739.654	744.973.451			

<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	-	-	59.951.903	59.951.903	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	51.387.345	51.387.345	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	56.526.080	56.526.080	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	78.793.929	78.793.929	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	68.516.460	68.516.460	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	68.516.460	68.516.460	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	78.793.929	78.793.929	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	54.813.168	54.813.168	Al vencimiento	3,12%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	68.516.460	68.516.460	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	68.516.460	68.516.460	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	19.270.254	-	-	19.270.254	Semestral	1,93%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	68.516.460	68.516.460	Semestral	2,13%	2,50%
Total							19.270.254	-	722.848.653	742.118.907			



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	-	-	54.377.634	54.377.634	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	46.612.135	46.612.135	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	51.316.885	51.316.885	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	71.164.847	71.164.847	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	61.915.069	61.915.069	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	61.983.480	61.983.480	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	72.068.242	72.068.242	Semestral	3,20%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	48.797.769	48.797.769	Al vencimiento	3,13%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	3.877.480	-	-	3.877.480	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	61.083.755	61.083.755	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	61.422.396	61.422.396	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	23.199.663	5.788.880	-	28.988.543	Semestral	1,94%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	66.155.077	66.155.077	Semestral	2,09%	2,50%
Total							27.077.143	5.788.880	656.897.289	689.763.312			

<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	-	-	54.235.545	54.235.545	Al vencimiento	4,16%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	46.487.610	46.487.610	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	51.136.371	51.136.371	Al vencimiento	4,05%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	71.281.002	71.281.002	Semestral	3,92%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	61.983.480	61.983.480	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	61.983.480	61.983.480	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	71.281.002	71.281.002	Semestral	3,20%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	49.586.784	49.586.784	Al vencimiento	3,13%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	777	BAGUA-Z	15-01-2023	UF	3.873.968	-	-	3.873.968	Semestral	2,35%	2,40%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	61.983.480	61.983.480	Semestral	3,32%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	61.983.480	61.983.480	Semestral	2,86%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	23.243.805	5.810.951	-	29.054.756	Semestral	1,94%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	61.983.480	61.983.480	Semestral	2,09%	2,50%
Total							27.117.773	5.810.951	653.925.714	686.854.438			



Forward

Al 30 de septiembre de 2022, 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\$3.929.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Período actual

Otros pasivos financieros, corrientes	Saldo inicial 31-12-2021	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final 30-09-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	9.898.783	-	-	13.389.262	23.288.045
Bonos	25.467.416	-	-	514.434	25.981.850
Aportes financieros reembolsables	33.657.590	-	-	(2.219.677)	31.437.913
Forward		3.929	-	-	3.929
Total pasivos financieros	69.023.789	3.929	-	11.684.019	80.711.737
Pasivos por arrendamiento	1.176.716	856.409	(1.560.908)	894.517	1.366.734
Total pasivos por arrendamiento	1.176.716	856.409	(1.560.908)	894.517	1.366.734
Total otros pasivos financieros	70.200.505	860.338	(1.560.908)	12.578.536	82.078.471

Otros pasivos financieros, no corrientes	Saldo inicial 31-12-2021	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo final 30-09-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	228.915.283	30.000.000	(4.424.891)	(10.389.710)	244.100.682
Bonos	689.763.312	-	(20.370.433)	75.580.572	744.973.451
Aportes financieros reembolsables	165.397.027	14.684.984	(33.963.653)	21.654.990	167.773.348
Total pasivos financieros	1.084.075.622	44.684.984	(58.758.977)	86.845.852	1.156.847.481
Pasivos por arrendamiento	1.629.797	1.821.505	-	(894.517)	2.556.785
Total pasivos por arrendamiento	1.629.797	1.821.505	-	(894.517)	2.556.785
Totales	1.085.705.419	46.506.489	(58.758.977)	85.951.335	1.159.404.266

*Los trasposos incluyen variación en UF



Ejercicio anterior

Otros pasivos financieros, corrientes	Saldo inicial 31-12-2020 M\$	Altas M\$	Bajas M\$	Traspasos M\$	Saldo final 31-12-2021 M\$
Préstamos bancarios	31.994.420	-	(22.036.856)	(58.781)	9.898.783
Bonos	18.566.508	-	(12.982.950)	19.883.858	25.467.416
Aportes financieros reembolsables	20.182.473	-	(7.511.992)	20.987.109	33.657.590
Forward	320.893	-	(320.893)	-	-
Total pasivos financieros	71.064.294	-	(42.852.691)	40.812.186	69.023.789
Pasivos por arrendamiento	1.413.425	213.777	(1.472.628)	1.022.142	1.176.716
Total pasivos por arrendamiento	1.413.425	213.777	(1.472.628)	1.022.142	1.176.716
Total otros pasivos financieros	72.477.719	213.777	(44.325.319)	41.834.328	70.200.505

Otros pasivos financieros, no corrientes	Saldo inicial 31-12-2020 M\$	Altas M\$	Bajas M\$	Traspasos M\$	Saldo final 31-12-2021 M\$
Préstamos bancarios	161.167.381	169.070.000	(100.919.781)	(402.317)	228.915.283
Bonos	665.413.008	-	-	24.350.304	689.763.312
Aportes financieros reembolsables	172.149.573	25.920.517	(31.635.868)	(1.037.195)	165.397.027
Total pasivos financieros	998.729.962	194.990.517	(132.555.649)	22.910.792	1.084.075.622
Pasivos por arrendamiento	2.375.477	276.462	-	(1.022.142)	1.629.797
Total pasivos por arrendamiento	2.375.477	276.462	-	(1.022.142)	1.629.797
Totales	1.001.105.439	195.266.979	(132.555.649)	21.888.650	1.085.705.419

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:

	30-09-2022	
	Costo Amortizado M\$	Valor Justo M\$
Equivalente al efectivo		
Depósitos a plazo fijo, nivel 1	154.420.881	154.420.881
Fondos Mutuos, nivel 1	6.040.000	6.040.000
Inversiones mantenidas al valor justo	160.460.881	160.460.881
Otros Pasivos Financieros		
Deuda bancaria, nivel 2	267.388.727	258.832.710
Bonos, nivel 1	770.955.301	717.691.441
AFR, nivel 3	199.211.260	199.211.260
Pasivos Financieros mantenidos a costo amortizado	1.237.555.288	1.175.735.411

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:



- 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.
- 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.
- 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).
- 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.
- 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 POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	Moneda	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Subcontratistas	CLP	36.109.676	52.095.881
Dividendos	CLP	166.125	185.470
Proveedores	CLP	27.954.411	22.964.125
Proveedores	EUR	73.681	21.315
Proveedores	GBP	6.556	345.711
Proveedores	USD	49.296	-
Productos y servicios devengados	CLP	47.261.588	41.100.053
Personal	CLP	5.839.965	5.064.800
Documentos por pagar	CLP	5.411.633	4.409.781
Otros	CLP	642.350	587.020
Subtotales corrientes		123.515.281	126.774.156
Documentos por pagar	CLP	862.817	831.268
Proveedores	CLP	157.266	153.604
Acreeedores varios	CLP	70.395	70.395
Subtotales no corrientes		1.090.478	1.055.267
Totales corrientes y no corrientes		124.605.759	127.829.423



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

17.1 Cuentas comerciales (proveedores)

Periodo actual:

Cuentas comerciales al día según plazo	30-09-2022			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	7.895.253	19.373.011	244.429	27.512.693
Entre 31 y 60 días	9.511	19.861	75.874	105.246
Entre 61 y 90 días	336	78.040	273.576	351.952
Entre 91 y 120 días	-	25.510	-	25.510
Entre 121 y 365 días	-	22.668	1.449	24.117
Más de 365 días	143	41.593	209	41.945
Totales	7.905.243	19.560.683	595.537	28.061.463

Cuentas comerciales vencidas según plazo	30-09-2022			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Entre 31 y 60 días	-	13.619	1.125	14.744
Entre 61 y 90 días	1.525	749	-	2.274
Entre 91 y 120 días	-	739	-	739
Entre 121 y 365 días	-	4.603	121	4.724
Totales	1.525	19.710	1.246	22.481

Ejercicio anterior:

Cuentas comerciales al día según plazo	31-12-2021			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	6.554.024	16.163.089	57.955	22.775.068
Entre 31 y 60 días	11.559	125.464	-	137.023
Entre 121 y 365 días	-	-	349.048	349.048
Totales	6.565.583	16.288.553	407.003	23.261.139

Cuentas comerciales vencidas según plazo	31-12-2021			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	-	-	1.981	1.981
Entre 31 y 60 días	-	2.389	8	2.397
Entre 61 y 90 días	-	2.668	-	2.668
Entre 91 y 120 días	-	31.505	-	31.505
Entre 121 y 365 días	2.468	7.305	-	9.773
Más de 365 días	191	21.272	225	21.688
Totales	2.659	65.139	2.214	70.012



Nota 18. OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

A. Otras Provisiones

El desglose de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

Otras provisiones	30-09-2022			
	Provisión por garantías M\$	Provisiones por procesos legales M\$	Provisión por contratos onerosos M\$	Total, Otras Provisiones M\$
Otras provisiones al inicio del periodo 01.01.2021	15.947.052	145.611	1.520.318	17.612.981
Cambios en otras provisiones				
Provisiones adicionales, otras provisiones				
Aumento de provisiones existentes	-	-	170.749	170.749
Total provisiones adicionales	-	-	170.749	170.749
(-) Provisiones revertidas no utilizadas	(87.970)	-	-	(87.970)
Incrementos por ajustes que surgen por el paso del tiempo	2.279.744	14.580	-	2.294.324
Total Incremento (disminución)	2.191.774	14.580	-	2.206.354
Otras provisiones corrientes	18.138.826	160.191	-	18.299.017
Otras provisiones no corrientes	-	-	1.691.067	1.691.067

Otras provisiones	31-12-2021			
	Provisión por garantías M\$	Provisiones por procesos legales M\$	Provisión por contratos onerosos M\$	Total, Otras Provisiones M\$
Otras provisiones al inicio del periodo 01.01.2021	28.735.289	161.725	1.419.880	30.316.894
Cambios en otras provisiones				
Provisiones nuevas	-	117.659	-	117.659
Total provisiones adicionales	-	117.659	-	117.659
Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios				
(-) Provisiones utilizadas	-	(29.420)	-	(29.420)
(-) Provisiones revertidas no utilizadas	(12.788.237)	(106.104)	-	(12.894.341)
Incrementos por ajustes que surgen por el paso del tiempo	-	1.751	100.438	102.189
Total Incremento (disminución)	(12.788.237)	(133.773)	100.438	(12.821.572)
Otras provisiones corrientes	15.947.052	145.611	-	16.092.663
Otras provisiones no corrientes	-	-	1.520.318	1.520.318



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 2022, ascienden a UTA 3.540, 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\$ 200.800. 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 compraventa 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.- Producto de una rotura de Matriz de agua potable que afectó 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 Superintendencia de Servicios Sanitarios resolvió nuestra reposición y mantuvo su decisión de sancionar a la empresa con multas, lo que posteriormente fue reclamado judicialmente en tribunales, el juicio actualmente sigue en tramitación, dichas multas ya se encuentran pagadas.



b.- Aguas Cordillera fue demandada en juicio ordinario en el 11° Juzgado Civil de Santiago por la constitución de servidumbres, el monto demandado M\$3.689.946. la causa se encuentra en la corte de apelaciones y con fecha 20/05/2019 se presenta recurso de casación en la forma.

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 2.064 trabajadores, de los cuales 73 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 1.793 y 12 respectivamente. En tanto que, 259 trabajadores se rigen por lo que indica el Código del Trabajo.

Con fecha 31 de marzo 2022 se procedió a terminar de forma anticipada el Contrato de Desarrollo del Plan de Adecuación a Biofactorías de las Plantas de Tratamiento de Aguas Servidas del Gran Santiago y Gestión de Recursos Generados, suscrito entre la Compañía y Suez Biofactoría Andina SPA., lo que derivó en la adquisición de los inventarios, el activo fijo y la internalización del personal de esta última.

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 en el mes de diciembre de 2021 y octubre de 2021 para los Sindicatos N° 1, 2, y Sindicato de Trabajadores y Supervisores respectivamente, todos tienen vigencia por tres años.

Asimismo, la sociedad Aguas Cordillera S.A. cerró un proceso de negociación con FENATRAGUAS, organización sindical que reúne a los sindicatos presentes en la empresa Aguas Cordillera S.A., mediante el cual se pactó un sistema de aportes sindicales e indemnizaciones excepcionales destinados a gastos de carácter educacional de sus trabajadores y cargas familiares.

Los contratos colectivos vigentes para Análisis Ambientales S.A., Hidrogística S.A. y EcoRiles S.A. fueron firmados en diciembre 2021, octubre 2021 y mayo de 2020, respectivamente. La vigencia de estos contratos es de 35 meses para Análisis Ambientales, 36 meses para Hidrogística, y de 24 meses 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.

Adicionalmente, en abril del 2021 se firmó un Convenio Colectivo con el “Grupo negociador de Empresa Ecoriles S.A.” y en diciembre del 2021 se firmó un Convenio Colectivo con el “Grupo negociador de Análisis Ambientales S.A.”, ambos con duración de dos años.

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.: 900; Aguas Cordillera S.A.: 115; 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 5.5% 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 2022 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 2021 son las siguientes: Aguas Andinas S.A.: 1.7%; Aguas Cordillera S.A. 0.31%; 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, Hidrogestica 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 2022 y 31 diciembre 2021 son los siguientes:

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Movimientos provisión actuarial		
Saldo inicial	19.231.062	20.838.843
Costo de los servicios	579.553	1.114.232
Costo por intereses	715.265	633.811
(Ganancia) o pérdidas actuariales	-	(1.833.955)
Beneficios pagados	(1.836.145)	(2.430.334)
Provisión beneficios por terminación	567.132	199.134
Indemnización especial por acuerdo sindical	-	709.331
Sub-totales	19.256.867	19.231.062
Participación en utilidad y bonos	3.781.210	4.507.852
Totales	23.038.077	23.738.914

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

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Provisiones por beneficios a los empleados, corriente	4.278.697	6.072.494
Provisiones por beneficios a los empleados, no corriente	18.759.380	17.666.420
Totales	23.038.077	23.738.914

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.	19	2.301.000	2022	
Aguas Cordillera S.A.	2	133.000	2022	
Totales	21	2.434.000		



Pasivos proyectados al 31 de diciembre de 2022

Para el cálculo de los pasivos proyectados de las indemnizaciones a valor actuarial, a diciembre de 2022, de acuerdo con lo indicado en la NIC 19, se han utilizado los supuestos actuariales vigentes al 30 de septiembre de 2022, 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.	898	810.300	827.123
Aguas Cordillera S.A.	114	123.370	108.211
Aguas Manquehue S.A.	11	1.506	24.808
Totales	1.023	935.176	960.142

Sensibilidad de los supuestos

Sobre la base del cálculo actuarial al 30 de septiembre de 2022, 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.	5,50%	(572.857)	610.668
Aguas Cordillera S.A.	5,50%	(48.785)	48.256
Aguas Manquehue S.A.	5,50%	(13.290)	13.646
Totales		(634.932)	672.570

Tasa de rotación	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	5,87%	(672.911)	634.944
Aguas Cordillera S.A.	7,10%	(54.634)	54.214
Aguas Manquehue S.A.	0,00%	(13.908)	-
Totales		(741.453)	689.158

Tasa incremento sueldo	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	1,70%	631.180	(596.262)
Aguas Cordillera S.A.	0,31%	49.572	(32.729)
Aguas Manquehue S.A.	0,00%	14.352	(170)
Totales		695.104	(629.161)



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 2022 y 31 de diciembre de 2021, los montos ascienden a M\$3.781.210 y M\$4.507.852 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

Gastos en personal	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Sueldos y salarios	29.838.448	24.963.360	10.969.334	8.248.965
Beneficios definidos	14.298.401	12.280.062	4.959.433	4.054.726
Indemnización por término de relación	1.690.542	1.557.628	499.009	576.957
Otros gastos al personal	1.935.950	1.191.377	879.057	492.086
Totales	47.763.341	39.992.427	17.306.833	13.372.734

Nota 20. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El desglose de este rubro corriente y no corriente al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Otros pasivos no financieros	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Impuesto al Valor Agregado	8.896.923	10.265.947
Pagos Provisionales Mensuales	2.916.390	3.231.848
Otros impuestos	220.859	285.792
Convenio por desarrollos inmobiliarios	600.822	543.533
Trabajos solicitados por terceros	1.813.079	983.211
Total corrientes	14.448.073	15.310.331
Asociación Sociedad de Canalistas del Maipo	7.355.176	7.355.177
Convenio por desarrollos inmobiliarios	1.529.594	1.286.118
Total no corrientes	8.884.770	8.641.295



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 2022, 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	30-09-2022	31-12-2021
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 2022 y 2021 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 2022, se acordó y efectuó el siguiente pago de dividendo.

Con fecha 02 de marzo de 2022, se realizó la Junta de accionistas, en la cual se acordó la distribución del 89.4% de la utilidad del ejercicio 2021, las que ascienden a M\$92.797.029, excluyendo el dividendo provisorio distribuido en noviembre 2021 por un monto de M\$40.000.287, quedando por tanto una cantidad a repartir con cargo a las utilidades de 2021 de M\$43.000.049, lo que significa un dividendo definitivo de \$7,02735 por acción, que fue exigible a contar del 29 de marzo de 2022.

En el período terminado al 31 de diciembre 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.

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, ascendió a la suma de \$6,5371 por acción, que fue exigible a contar del 8 de noviembre de 2021.

• 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2021, 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\$1.351.661.

Los saldos totales de ganancia acumulada al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 ascienden a M\$373.207.200 y M\$361.776.346, 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 de 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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, cuyo saldo al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 asciende a M\$166.880.050, durante el año 2021 generó un aumento de valor en M\$4.928.778, producto del cambio de criterio contable descrito en la nota 2.2.Y.

Adicionalmente se considera una reserva de pagos basados en acciones, al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 por un valor de M\$54.012 y M\$53.712 respectivamente, explicado en la nota 23.

El saldo total de otras reservas al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 asciende a M\$167.132.039 y M\$167.078.027 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 2022 y 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

Sociedad	% Participación		Participaciones no controladoras				Resultado	
	30-09-2022	31-12-2021	Patrimonio		Resultado			
			30-09-2022	31-12-2021	30-09-2022	30-09-2021	01-07-2022 30-09-2022	01-07-2021 30-09-2021
			%	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	0,00997%	0,00997%	29.611	27.498	1.511	1.302	332	325
Totales			29.611	27.498	1.511	1.302	332	325



Nota 23. RESERVA DE PAGOS BASADOS EN ACCIONES

La Sociedad anterior controlador Suez Groupe S.A.S (Francia), ofreció la adquisición de acciones de su propia emisión a los empleados de 25 filiales en varias partes del mundo, en el año 2022 estas acciones fueron liquidadas.

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 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se ha reconocido, el gasto devengado por un monto de M\$ 54.012 y M\$53.712, respectivamente, con abono a Reserva de pagos basados en acciones, en conformidad a lo establecido en la NIIF 2.

Nota 24. PERDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS DE ACUERDO A NIFF 9

Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro (Pérdidas por deterioro) determinado de acuerdo con NIFF 9 sobre activos financieros	(11.078.618)	(11.189.103)	(3.722.239)	(3.696.213)
Totales	(11.078.618)	(11.189.103)	(3.722.239)	(3.696.213)

(*) Corresponde a la provisión de gasto por incobrables. El incremento de esta partida se ve afectada en mayor media por la crisis sanitaria actual generada por la pandemia junto a la no realización de corte de servicio por un periodo determinado. La tasa de incobrables sobre venta de los últimos 4 años sin pandemia fue cercana al 1%, sin embargo a septiembre 2022 esta tasa es de un 2,7%.

Nota 25. INGRESOS ORDINARIOS

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

Clase de ingresos ordinarios	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ingresos Ordinarios				
Agua Potable	166.171.726	149.219.448	47.483.517	43.173.926
Aguas Servidas	190.329.236	165.986.332	62.407.856	52.883.769
Ingresos no sanitarios	47.040.008	44.295.975	20.047.517	13.147.418
Otros Ingresos sanitarios	11.789.503	10.131.953	4.168.977	3.480.525
Totales	415.330.473	369.633.708	134.107.867	112.685.638



Nota 26. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

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

Otros gastos por naturaleza	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Operación plantas de tratamiento (*)	(7.731.920)	(20.654.819)	-	(6.540.544)
Servicios	(13.463.931)	(11.397.571)	(4.986.317)	(1.393.477)
Mantenciones y reparaciones de redes	(19.874.050)	(15.383.306)	(7.036.974)	(6.334.891)
Servicios comerciales	(8.659.110)	(6.769.302)	(3.123.495)	(2.165.072)
Costos por trabajos solicitados por terceros	(8.422.163)	(6.684.133)	(3.351.132)	(2.453.624)
Mantenciones de recintos y equipamientos	(9.846.944)	(7.067.091)	(3.597.183)	(2.580.660)
Arriendos operativos	(6.023.647)	(4.940.551)	(2.052.774)	(1.616.204)
Retiro de residuos y lodos	(4.807.912)	(4.350.720)	(1.788.249)	(1.505.594)
Contribuciones, patentes, seguros y derechos	(7.619.953)	(6.660.941)	(3.652.484)	(2.571.777)
Gastos generales	(4.027.422)	(3.329.637)	(1.549.709)	(1.249.833)
Otros	(279.177)	(1.100.687)	(135.700)	(359.078)
Totales	(90.756.229)	(88.338.758)	(31.274.017)	(28.770.754)

(*) Con fecha 31 de marzo 2022 se procedió a terminar de forma anticipada el Contrato de Desarrollo del Plan de Adecuación a Biofactorías de las Plantas de Tratamiento de Aguas Servidas del Gran Santiago y Gestión de Recursos Generados, suscrito entre la Compañía y Suez Biofactoría Andina SPA., lo que derivó en la adquisición de los inventarios, el activo fijo y la internalización del personal de esta última.

Nota 27. 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	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ganancia (pérdida) en venta de activos no corrientes, no mantenidos para la venta	(228.397)	24.702	(210.934)	57.774
Programa de reestructuración organizacional *	(876.269)	(5.634.446)	-	(3.298.144)
Proyectos desechados y boletas en garantía **	(359.138)	49.350	(81.621)	(144.784)
Otras ganancias (pérdidas) ***	(17.344)	11.074.055	-	10.935.552
Otras ganancias (pérdidas)	(1.481.148)	5.513.661	(292.555)	7.550.398
Gastos por intereses, Préstamos bancarios	(9.672.028)	(2.251.041)	(4.039.275)	(775.404)
Gastos por intereses, AFR	(4.366.786)	(4.431.105)	(1.443.912)	(1.470.142)
Gastos por intereses, Bonos	(9.573.964)	(12.669.067)	(2.776.962)	(4.135.396)
Gastos por intereses, pasivo por arrendamientos	(70.697)	(72.067)	(38.186)	(25.244)
Gastos por intereses, otros	(672.614)	(424.639)	(233.770)	(158.639)
Gastos por instrumentos de cobertura	-	(181.379)	-	4.584
Amortización de costos complementarios relativos a contratos de préstamo	(249.512)	(76.214)	(77.168)	8.450
Costos financieros	(24.605.601)	(20.105.512)	(8.609.273)	(6.551.791)
Ingresos por intereses	11.659.664	1.979.120	5.458.957	726.193
Ganancia en el rescate y extinción de deuda	1.175.266	538.468	445.572	182.360
Ingresos por instrumentos derivados	-	-	-	(2.730)
Ingresos financieros	12.834.930	2.517.588	5.904.529	905.823

*Corresponde a los importes devengados producto del plan de reestructuración que ha realizado la Compañía, el 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 por jubilación.

** 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 28. EFECTO DE MONEDA EXTRANJERA

El detalle producido por las diferencias de cambio al 30 de septiembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Rubro	Moneda	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	(6.932)	(7.909)	(5.603)	2.174
Total variación por activos		(6.932)	(7.909)	(5.603)	2.174
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	(25.185)	(16.965)	110.952	(7.924)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	USD	(1.682.327)	445.075	1.110	213.165
Total variación por pasivos		(1.707.512)	428.110	112.062	205.241
Utilidad (pérdida) por diferencia de cambio		(1.714.444)	420.201	106.459	207.415

Nota 29. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

La composición de los resultados por unidades de reajustes correspondientes a los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Rubro	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	489	211	433	376
Activos por impuestos corrientes	1.271.838	1.084.814	183.403	451.654
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	333.762	250.430	26.680	74.598
Total variación por activos	1.606.089	1.335.455	210.516	526.628
Otros pasivos financieros	(92.767.924)	(29.979.063)	(33.045.339)	(10.857.427)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(1.072.654)	(380.007)	(176.497)	(114.020)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(20.969)	(16.700)	(13.196)	(15.523)
Otros pasivos no financieros	(4.756)	(563)	(1.648)	(201)
Total variación por pasivos	(93.866.303)	(30.376.333)	(33.236.680)	(10.987.171)
Pérdida por unidad de reajuste	(92.260.214)	(29.040.878)	(33.026.164)	(10.460.543)



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., Hidrogística S.A. y Aguas del Maipo S.A.

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

Totales sobre información general sobre resultados	30-09-2022		30-09-2021	
	Agua	No Agua	Agua	No Agua
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de las actividades ordinarias procedentes de clientes externos	389.311.795	26.018.677	346.145.245	23.488.463
Ingresos de las actividades ordinarias entre segmentos	784.677	3.433.636	573.996	2.570.074
Subtotal ingresos de actividades ordinarias procedentes de clientes externos y transacciones con otros segmentos de operación de la misma entidad	390.096.472	29.452.313	346.719.241	26.058.537
Materias primas y consumibles utilizados	(49.460.996)	(8.192.277)	(30.288.530)	(8.411.438)
Gastos por beneficios a los empleados	(39.584.055)	(8.206.304)	(32.917.447)	(7.092.713)
Gastos de la operación	(86.875.779)	(7.764.186)	(85.477.982)	(5.769.831)
Depreciaciones y amortizaciones	(53.915.848)	(1.584.170)	(49.476.132)	(1.583.583)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor, determinado de acuerdo a NIFF 9	(11.069.634)	(8.984)	(11.160.629)	(28.474)
Otras ganancias y gastos	(1.213.785)	(234.159)	5.240.769	306.095
Ingresos financieros	13.145.232	86.782	2.554.234	2.115
Costos financieros	(24.532.302)	(470.383)	(20.050.857)	(93.416)
Resultado por unidades de reajuste y diferencia de cambio	(94.231.525)	256.865	(28.664.983)	44.305
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	42.357.780	3.335.497	96.477.684	3.431.597
Gasto (Ingreso) sobre impuesto a la renta	8.996.954	(257.817)	(19.649.403)	(511.338)
Ganancia del segmento	51.354.734	3.077.680	76.828.281	2.920.259
Ganancia del segmento atribuibles a los propietarios de la controladora	51.353.223	3.077.680	76.826.979	2.920.259
Ganancia (pérdida) del segmento atribuibles a participaciones no controladoras	1.511	-	1.302	-



Totales sobre información general sobre activos, pasivos y patrimonio	30-09-2022		31-12-2021	
	Agua	No Agua	Agua	No Agua
	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos corrientes	252.499.992	22.422.459	272.278.299	21.331.791
Activos no corrientes	1.998.780.430	22.452.436	1.926.039.289	21.408.522
Total Activos	2.251.280.422	44.874.895	2.198.317.588	42.740.313
Pasivos corrientes	219.292.521	15.005.194	244.147.834	15.577.669
Pasivos no corrientes	1.205.550.644	2.272.266	1.136.953.787	1.830.898
Total Pasivos	1.424.843.165	17.277.460	1.381.101.621	17.408.567
Patrimonios atribuibles a los propietarios de la controladora	826.407.645	27.597.436	817.188.469	25.331.746
Participaciones no controladoras	29.611	-	27.498	-
Total Patrimonio	826.437.256	27.597.436	817.215.967	25.331.746
Total de Patrimonio y Pasivos	2.251.280.421	44.874.896	2.198.317.588	42.740.313

Estado Flujo Efectivo	30-09-2022		30-09-2021	
	Agua	No Agua	Agua	No Agua
	M\$	M\$	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	172.260.669	(1.636.935)	181.085.708	4.851.372
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(109.283.980)	(803.936)	(110.654.842)	(1.888.143)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(59.523.651)	(1.194.000)	(61.984.111)	(2.056.000)

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 SISS 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 SISS.

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.

Las últimas indexaciones realizadas por cada Sociedad del Grupo fueron aplicadas en las siguientes fechas:

Aguas Andinas S.A.

Grupo 1	marzo 2021, agosto 2021, noviembre 2021, febrero 2022, mayo 2022, julio 2022 y septiembre 2022
Grupo 2	marzo 2021, julio 2021, octubre 2021, enero 2022 abril 2022, junio 2022 y septiembre 2022

Aguas Cordillera S.A. mayo 2021, septiembre 2021, diciembre 2021, marzo 2022, junio 2022 y septiembre 2022

Aguas Manquehue S.A.

Santa María	junio 2021, septiembre 2021, diciembre 2021, marzo 2022, junio 2022 y septiembre 2022
Los Trapenses	junio 2021, septiembre 2021, diciembre 2021, marzo 2022, junio 2022, agosto 2022 y septiembre 2022
Chamisero	julio 2021, octubre 2021, enero 2022, abril 2022, junio 2022, agosto 2022 y septiembre 2022
Chicureo	junio 2021, septiembre 2021, diciembre 2021, febrero 2022, mayo 2022, julio 2022 y septiembre 2022
Valle Grande 3	octubre 2021, enero 2022, abril 2022, junio 2022 y septiembre 2022

Adicionalmente las tarifas se vieron incrementadas por obras de inversión que fueron aprobados en los respectivos decretos tarifarios. Las obras a las que se hace mención son las siguientes:

Aguas Andinas S.A.

Tratamiento de Nitrógeno Trebal-Mapocho (abril 2022)
Tratamiento de Nitrógeno La Farfana (marzo 2021)

Aguas Cordillera S.A.

Obras de seguridad (septiembre 2021)



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	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Ingresos de las actividades ordinarias de los segmentos	419.548.785	372.777.778
Eliminación de las actividades ordinarias entre segmentos	(4.218.312)	(3.144.070)
Ingresos de actividades ordinarias	415.330.473	369.633.708

Conciliación de ganancia	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Consolidación ganancia (pérdida) totales de los segmentos	54.430.903	79.747.238
Consolidación de eliminación de ganancia (pérdida) entre segmentos	1.511	1.302
Consolidación de ganancia (pérdida)	54.432.414	79.748.540



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	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Conciliación de activos		
Consolidación activos totales de los segmentos	2.296.155.317	2.241.057.901
Eliminación de las cuentas entre segmentos	17.396.911	(11.836.291)
Total Activos	2.313.552.228	2.229.221.610
Conciliación de pasivos		
Consolidación pasivos totales de los segmentos	1.442.120.625	1.398.510.188
Eliminación de las cuentas entre segmentos	17.396.911	(11.836.291)
Total Pasivos	1.459.517.536	1.386.673.897
Conciliación de patrimonio		
Consolidación patrimonios totales de los segmentos	854.005.081	842.520.215
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	854.005.081	842.520.215

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	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Consolidación de los flujos operacionales de los segmentos	170.623.734	185.937.080
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(2.000.000)	(2.500.000)
Total flujos operacionales	168.623.734	183.437.080

Conciliación de los flujos de inversión de los segmentos	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Consolidación de los flujos de inversión de los segmentos	(110.087.916)	(112.542.985)
Eliminación de las cuentas entre segmentos	806.000	444.000
Total flujos de inversión	(109.281.916)	(112.098.985)

Conciliación de los flujos de financiación de los segmentos	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Consolidación de los flujos financieros de los segmentos	(60.717.651)	(64.040.111)
Eliminación de las cuentas entre segmentos	1.194.000	2.056.000
Total flujos de financiación	(59.523.651)	(61.984.111)



Información sobre los principales clientes

Principales clientes del segmento agua:

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

Principales clientes del segmento no agua:

- | | |
|--|---|
| - Papeles Cordillera S.A. | - Soprole S.A. |
| - EME Servicios Generales Ltda. | - Echeverría Izquierdo Ingeniería y Construcción S.A. |
| - Inmobiliaria Constructora Nueva Pacífico | - Constructora Pérez y Gómez Ltda. |
| - Cartulinas CMPC S.A. | - Agroindustrial El Paico S.A. |
| - Watt's 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 Hidrogística 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		30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Ganancia atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora	M\$	54.430.903	79.747.238	10.731.192	21.456.096
Resultados disponibles para accionistas comunes, básicos	M\$	54.430.903	79.747.238	10.731.192	21.456.096
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	\$	8,895	13,033	1,754	3,506

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 2022

30-09-2022	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	12.020.019	396.063.352	50.754.130	60.327.483	297.001.758
Aguas Manquehue S.A.	5.366.898	96.401.060	15.327.734	20.494.231	65.945.993
EcoRiles S.A.	8.010.423	1.117.291	2.512.613	150.714	6.464.387
Hidrogística S.A.	4.996.229	3.571.926	3.664.455	1.036.681	3.867.019
Análisis Ambientales S.A.	5.579.190	6.384.845	1.206.247	1.084.871	9.672.917
Aguas del Maipo S.A.	3.563.025	11.378.372	7.348.289	-	7.593.108

Información financiera resumida de Filiales (Estado de resultado Integral) al 30 de septiembre de 2022

30-09-2022	Resultado del periodo	Ingresos ordinarios	Gastos operacionales	Otros (gastos) ingresos netos
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Cordillera S.A.	15.152.722	45.049.607	(12.219.398)	(17.677.487)
Aguas Manquehue S.A.	1.924.370	13.280.329	(5.110.854)	(6.245.105)
EcoRiles S.A.	1.887.043	14.998.620	(7.926.422)	(5.185.155)
Hidrogística S.A.	(18.957)	6.456.953	(5.260.375)	(1.215.535)
Análisis Ambientales S.A.	1.047.307	8.592.861	(5.540.257)	(2.005.297)
Aguas del Maipo S.A.	162.284	1.588.110	(890.324)	(535.502)



Información financiera resumida de Filiales (Estado de Situación Financiera) al 31 de diciembre de 2021

Estado de situación financiera 31-12-2021 Filiales	Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Patrimonio M\$
Aguas Cordillera S.A.	17.695.805	384.780.300	62.258.930	64.406.394	275.810.781
Aguas Manquehue S.A.	6.712.447	97.973.115	18.120.800	23.885.615	62.679.147
EcoRiles S.A.	8.208.979	916.833	3.167.122	44.354	5.914.336
Hidrogística S. A	5.670.967	2.525.143	3.493.377	966.417	3.736.316
Análisis Ambientales S.A.	4.739.859	6.240.863	1.912.185	818.268	8.250.269
Aguas del Maipo S.A.	2.316.241	11.725.683	6.609.241	1.859	7.430.824

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

30-09-2021	Resultado del periodo	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)
Hidrogística 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

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:



Nota 33. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Informaciones para 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 últimas estimaciones disponibles de presupuesto para las sociedades a mediano plazo y distintos parámetros como tasas de descuento 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 y la variación del capital de trabajo se estima de acuerdo a la variación entre cada año de las necesidades operativas de financiamiento.

Para obtener el valor presente, los flujos se descuentan a una tasa antes de impuestos de 7,48% 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 19 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 del 10,7% para 2022 y 5,2% desde 2023 en adelante.

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: 19 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 2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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\$54.561.401 y M\$41.809.342 al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, respectivamente.

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

Acreeador de la Garantía	Nombre Deudor	Tipo de Garantía	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
ASOCIACION DE CANALISTAS DEL MAIPO	A. Andinas S.A.	Boleta	10.155.128	8.822.693
ASOCIACION DE CANALISTAS DE LA PINTANA	A. Andinas S.A.	Boleta	89.071	-
COMITE INNOVA CHILE	A. Andinas S.A.	Boleta	78.302	172.731
CONSTRUCTORA SAN FRANCISCO	A. Andinas S.A.	Boleta	171.291	154.959
DIR. GRAL. AERONAUTICA CIVIL	A. Andinas S.A.	Boleta	13.703	12.397
DIRECCION OBRAS HIDRAULICAS (MOP)	A. Andinas S.A.	Boleta	47.584	190.169
FERROCARRILES DEL ESTADO	A. Andinas S.A.	Boleta	102.775	-
GOB REG METROPOLITANO	A. Andinas S.A.	Boleta	26.869	-
MUNICIPALIDAD DE ÑUÑO A	A. Andinas S.A.	Boleta	321.422	290.775
MUNICIPALIDAD DE PROVIDENCIA	A. Andinas S.A.	Boleta	52.312	47.293
MUNICIPALIDAD DE LA REINA	A. Andinas S.A.	Boleta	51.387	46.488
MUNICIPALIDAD DE SANTIAGO	A. Andinas S.A.	Boleta	31.860	28.822
MUNICIPALIDAD DE LA FLORIDA	A. Andinas S.A.	Boleta	573.723	562.439
MUNICIPALIDAD DE PEÑALOLEN	A. Andinas S.A.	Boleta	55.630	50.325
MUNICIPALIDAD DE SAN BERNARDO	A. Andinas S.A.	Boleta	10.277	-
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS (MOP)	A. Andinas S.A.	Boleta	1.728.872	1.273.264
MUNICIPALIDAD DE VITACURA	A. Andinas S.A.	Boleta	65.091	58.884
SERVIU METROPOLITANO	A. Andinas S.A.	Boleta	18.474.264	16.764.697
S.I.S.S.	A. Andinas S.A.	Boleta	8.527.901	3.125.083
RUTA DEL MAIPO SOC. CONCESIONA	A. Andinas S.A.	Boleta	68.516	-
ASOCIACION DE CANALISTAS DEL MAIPO	A. Cordillera S.A.	Boleta	1.244.038	1.125.420
MUNICIPALIDAD DE LAS CONDES	A. Cordillera S.A.	Boleta	171.000	171.000
MUNICIPALIDAD DE LO BARNECHEA	A. Cordillera S.A.	Boleta	108.578	15.496
MUNICIPALIDAD DE VITACURA	A. Cordillera S.A.	Boleta	68.516	61.983
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	A. Cordillera S.A.	Boleta	509.831	461.219
SERVIU METROPOLITANO	A. Cordillera S.A.	Boleta	819.540	388.252
S.I.S.S.	A. Cordillera S.A.	Boleta	2.263.304	-
ASOCIACION DE CANALISTAS DEL MAIPO	A. Manquehue S.A.	Boleta	1.887.706	1.707.715
MUNICIPALIDAD DE LO BARNECHEA	A. Manquehue S.A.	Boleta	-	38.450
MUNICIPALIDAD DE VITACURA	A. Manquehue S.A.	Boleta	39.515	38.208
S.I.S.S.	A. Manquehue S.A.	Boleta	1.122.334	1.127.727
SERVIU METROPOLITANO	A. Manquehue S.A.	Boleta	-	113.820
CONDOMINIO CUMBRES DEL CONDOR	A. Manquehue S.A.	Boleta	-	30.000
PROLESUR S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	52.923	52.923
EMBOTELLADORAS CHILENAS UNIDAS	Ecoriles S.A.	Boleta	21.957	21.957
SALFA MONTAJES S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	168.443	-
SOCIEDAD ANONIMA VIÑA SANTA RITA	Ecoriles S.A.	Boleta	83.350	-
AGUAS ANDINAS	Hidrogistica S.A.	Boleta	978.734	-
SERVIU METROPOLITANO	Hidrogistica S.A.	Boleta	1.736.842	1.561.998
AGUAS ANDINAS	Anam S.A.	Boleta	364.035	-
ECOMETALES LIMITED AGENCIA EN	Anam S.A.	Boleta	11.425	10.335
CMPC PULP SPA	Anam S.A.	Boleta	42.309	11.839
SOC DE EXPLORACION Y DESARROLLO MINERO	Anam S.A.	Boleta	30.000	30.000
SOC CONTRACTUAL MINERA EL ABRA	Anam S.A.	Boleta	176.224	-



SUPERINTENDENCIA DEL MEDIO AMBIENTE	Anam S.A.	Boleta	17.129	15.496
CMPC PULO SPA	Anam S.A.	Boleta	41	11.839
ECOMETALES LIMITES AGENCIA	Anam S.A.	Boleta	11	10.335
Totales			52.678.989	38.722.257

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.

Límite Nivel de Endeudamiento al 30 de septiembre de 2022: corresponde al nivel máximo de 2 veces, siendo la inflación acumulada un 66,6%.

Nivel de endeudamiento al 30 de septiembre de 2022: 1,71

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.



Límite Nivel de Endeudamiento neto al 30 de septiembre de 2022: 2,50 veces, siendo la inflación acumulada un 66,6%.

Nivel de endeudamiento neto al 30 de septiembre de 2022: 1,52

Al 30 de septiembre de 2022, las tablas para la determinación de los Niveles de Endeudamientos neto son las siguientes:

Nivel de Endeudamiento	30-09-2022	
	M\$	
	Bonos M, P, Q, S, U, V, W, X, Z y AA	Bonos AC, AD y AE
Pasivos corrientes totales	252.578.630	252.578.630
Pasivos no corrientes totales	1.206.938.906	1.206.938.906
Total pasivos NIIF	1.459.517.536	1.459.517.536
Efectivo y equivalente al efectivo	-	(163.331.481)
Garantías con terceros	1.064.302	1.064.302
Total pasivos exigibles	1.460.581.838	1.297.250.357
Total activos	2.313.552.228	2.313.552.228
Total pasivos corrientes	(252.578.630)	(252.578.630)
Total pasivos no corrientes	(1.206.938.906)	(1.206.938.906)
Patrimonio neto total	854.034.692	854.034.692
Nivel de endeudamiento	1,71	1,52

- 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 tratara 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 y Banco de Chile:

- 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 2022, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,50 veces, siendo la inflación acumulada un 66,6%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre Pasivo Exigible Neto y Patrimonio Neto Total. Definiendo el Pasivo Exigible Neto como la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta 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) 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 Activo y la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos no Corrientes Finalmente al 30 de septiembre de 2022, el nivel de endeudamiento neto asciende a 1,52 veces.

- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se trate 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.

b) Restricciones relativas préstamos Banco Scotiabank, 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 2022, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,50 veces, siendo la inflación acumulada un 66,6%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre Pasivo Exigible Neto y Patrimonio Neto Total. Definiendo el Pasivo Exigible Neto como la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes 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 2022, el nivel de endeudamiento neto asciende a 1,52 veces.
- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se trate 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 2022, la tabla para la determinación de los Niveles de Endeudamientos netos es la siguiente:

Nivel de Endeudamiento	30-09-2022	
	M\$	
	Banco BCI/ Banco de Chile	Banco Scotiabank/ Banco BICE e Itaú
Pasivos corrientes totales	252.578.630	252.578.630
Pasivos no corrientes totales	1.206.938.906	1.206.938.906
Total pasivos NIIF	1.459.517.536	1.459.517.536
Efectivo y equivalente al efectivo	(163.331.481)	(163.331.481)
Garantías con terceros	1.064.302	-
Total pasivos exigibles	1.297.250.357	1.296.186.055
Total activos	2.313.552.228	2.313.552.228
Total pasivos corrientes	(252.578.630)	(252.578.628)
Total pasivos no corrientes	(1.206.938.906)	(1.206.938.908)
Patrimonio neto total	854.034.692	854.034.692
Nivel de endeudamiento	1,52	1,52

La sociedad cumple con todas las restricciones por préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.



ii) Aguas Cordillera S.A.

La Sociedad mantiene obligaciones y restricciones por la obtención de un préstamo contraído con el Banco Scotiabank (ex BBVA). Las restricciones asociadas a métricas financieras que serán medidas anualmente a diciembre de cada año 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. Para el período terminado al 30 de septiembre de 2022, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,50 veces, siendo la inflación acumulada un 66,6%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre Pasivo Exigible Neto y Patrimonio Neto Total. Definiendo el Pasivo Exigible Neto como la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta de Efectivo y Efectivo Equivalente de sus estados financieros consolidados. Por último, Patrimonio Neto total corresponderá al monto que resulte de la diferencia entre las cuentas Total de Activo y la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos No Corrientes. Al 30 de septiembre de 2022, el nivel de endeudamiento asciende a 0,48 veces.

Nivel de Endeudamiento	30-09-2022 M\$
Pasivos corrientes totales	65.770.254
Pasivos no corrientes totales	80.821.715
Total pasivos NIIF	146.591.969
Efectivo y equivalente al efectivo	(3.231.482)
Total pasivos exigibles	143.360.487
Total activos	443.594.012
Total pasivos corrientes	(65.770.254)
Total pasivos no corrientes	(80.821.715)
Patrimonio neto total	297.002.043
Nivel de endeudamiento	0,48

- 2) Una relación de Ebitda sobre Gastos Financieros Netos superior a 3 veces. Para estos efectos Ebitda se define como Ganancias/Perdidas de actividades operacionales más la depreciación del ejercicio, más amortización de Activos Intangibles y Gastos Financieros Netos como la diferencia en valor absoluto entre la cuenta Costos Financieros e Ingresos Financieros. Al 30 de septiembre de 2022, la razón de cobertura asciende a 11,05 veces

Cobertura de Gastos Financieros	30-09-2022 M\$
Ganancias (Pérdidas) de actividades Operacionales	18.703.994
Gasto por depreciación y amortización	6.511.376
Ebitda	25.215.370
Ingresos financieros	1.045.271
Costos Financieros	(3.327.344)
Gastos Financieros Netos	(2.282.073)
Cobertura Gastos Financieros	11,05



La sociedad cumple con todas las restricciones por préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

3) Cauciones obtenidas de terceros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad ha recibido documentos en garantía por M\$38.064.939 y M\$ 68.584.409 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 2022, se resumen a continuación:

Sociedad	Contratista o Proveedor	30-09-2022 M\$	Fecha vencimiento
CONVENIO 2019-2021 AA Y DOH GE	Aguas Andinas	536.500	31-07-2024
AMPLIACIÓN SECTOR SAN FRANCISC	Aguas Andinas	137.033	18-05-2023
OBRA ALC. EDUARDO CASTILLO VEL	Aguas Andinas	321.422	09-11-2022
CONCESIÓN MELIPILLA	Aguas Andinas	256.937	06-08-2023
CONCESIÓN TALAGANTE	Aguas Andinas	115.382	06-08-2023
CONCESIÓN TALAGANTE	Aguas Andinas	471.051	06-08-2023
CONCESIÓN BUIN-MAIPO-LINDEROS-	Aguas Andinas	106.783	12-09-2023
RENOVACION AS MERTIRES DE CHIC	Aguas Andinas	154.629	11-10-2022
GRUPO 8 LA GRANJA CRAKING 2020	Aguas Andinas	856.456	30-10-2022
GRUPO 7 LA FLORIDA CRAKING 202	Aguas Andinas	1.027.747	30-10-2022
GRUPO 1 LO GALLO CRAKING 2020	Aguas Andinas	411.099	30-10-2022
OBRAS DE ACCESOS Y AGUAS LLUVI	Aguas Andinas	440.732	29-11-2022
OBRAS PROGRAMADAS SERVICIOS NU	Aguas Andinas	342.582	30-11-2022
AMPLIACIÓN SECTOR VIRGINIA SUB	Aguas Andinas	102.775	02-11-2023
OBRAS CO LO PRADO / CORREDOR S	Aguas Andinas	171.291	21-12-2022
OBRAS PROGRAMADAS SERVICIOS NU	Aguas Andinas	274.066	31-12-2022
OBRAS PROGRAMADAS SERVICIOS NU	Aguas Andinas	342.582	31-12-2022
OBRAS PROGRAMADAS SERVICIOS NU	Aguas Andinas	342.582	31-12-2022
OBRAS PROGRAMADAS SERVICIOS NU	Aguas Andinas	342.582	31-12-2022
OBRAS PROGRAMADAS SERVICIOS NU	Aguas Andinas	274.066	31-12-2022
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	284.024	31-10-2022
OBRA 18 DE MARZO-LO DUARTE	Aguas Andinas	154.162	30-12-2022
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	274.066	01-04-2023
RENOVACIÓN BG CO TG CONTRATO R	Aguas Andinas	137.033	30-12-2022
OBRAS CO LO GALLO	Aguas Andinas	411.099	30-01-2023
OBRAS CO LO PRADO	Aguas Andinas	411.099	30-01-2023
RENOV. COLECTOR DE ALCANTARILL	Aguas Andinas	258.089	06-02-2023
GENERAL AMENGUAL - SECTOR 1	Aguas Andinas	193.693	06-06-2023
RENOV. COLECTOR DE ALCANTARILL	Aguas Andinas	117.997	13-12-2022
RENOVACION 5 DE ABRIL, SECTOR	Aguas Andinas	243.612	06-02-2023
RENOVACION 5 DE ABRIL, SECTOR	Aguas Andinas	165.867	06-02-2023
OBRAS T. NORTE JARA & GUMUCIO	Aguas Andinas	171.291	30-03-2023
CONCESIÓN GRAN SANTIAGO	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
SUPERINTENDENCIA DE SERV.SANIT	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
CONCESIÓN GRAN SANTIAGO	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
CONCESIÓN GRAN SANTIAGO	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
CONCESIÓN GRAN SANTIAGO	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
CONCESIÓN GRAN SANTIAGO	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
CONCESIÓN GRAN SANTIAGO	Aguas Andinas	513.873	24-03-2024
CONCESIÓN EL CANELO - LAS VERT	Aguas Andinas	513.873	28-03-2024
CONCESIÓN PIRQUE	Aguas Andinas	256.937	28-03-2024



OBRA JUAN SABAJ, ÑUÑO A	Aguas Andinas	125.238	05-12-2022
OBRA RENOVACIÓN 2022	Aguas Andinas	274.066	30-05-2023
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	264.038	31-05-2023
RENOV. AP GRUPO LO GALLO 1 Y 3	Aguas Andinas	294.621	30-06-2023
RENOV. AP GRUPO LA GRANJA 4	Aguas Andinas	339.156	30-06-2023
RENOV. AP GRUPO LA GRANJA 5	Aguas Andinas	335.731	30-06-2023
RENOV. AP GRUPO TALAGANTE 7	Aguas Andinas	339.156	30-06-2023
RENOV. AP GRUPO TALAGANTE 8	Aguas Andinas	339.156	30-06-2023
CONCESIÓN PADRE HURTADO	Aguas Andinas	105.755	08-08-2023
CONCESIÓN PEÑAFLO R - MALLOCO	Aguas Andinas	166.872	08-08-2023
CONCESIÓN EL MONTE - EL PAICO	Aguas Andinas	135.800	08-08-2023
CONCESIÓN EL MONTE - EL PAICO	Aguas Andinas	214.799	08-08-2023
RENOVACION LA GRANJA I Y II AÑ	Aguas Andinas	685.165	30-06-2023
RENOVACION AP LO GALLO 2020	Aguas Andinas	171.291	30-06-2023
PEAS SECCIONAL ORIENTE - LOTE O	Aguas Andinas	100.873	31-05-2023
RENOV. OBRA ALCALDE EDUARDO CA	Aguas Andinas	325.453	30-06-2023
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	151.440	31-07-2023
RENOV. A.P. GRUPO LO GALLO 01	Aguas Andinas	308.324	30-06-2023
OBRA PROGRAMADA SERVICIOS NUEV	Aguas Andinas	685.165	30-07-2023
OBRA PROGRAMADA SERVICIOS NUEV	Aguas Andinas	685.165	30-07-2023
RENOV. AP 2021 - OBRA EL VERAN	Aguas Andinas	310.174	30-07-2023
RENOV. PLAN AP 2021 - OBRA JUA	Aguas Andinas	274.066	30-08-2023
RENOVACIÓN AP 2022 - GRUPO LO	Aguas Andinas	308.324	30-08-2024
RENOVACIÓN AP 2022 - GRUPO LO	Aguas Andinas	274.066	30-08-2024
RENOVACIÓN AP 2022 - GRUPO LA	Aguas Andinas	342.582	30-08-2024
RENOVACIÓN AP 2022 - GRUPO LA	Aguas Andinas	445.357	30-08-2024
RENOVACIÓN AP 2022 - TALAGANTE	Aguas Andinas	479.615	30-08-2024
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	146.459	29-09-2023
CONTRATO DE PERMANENCIA ENTRE	Aguas Andinas	3.425.823	27-08-2023
CONTRATO DE PERMANENCIA ENTRE	Aguas Andinas	3.425.823	27-08-2023
CONTRATO DE PERMANENCIA ENTRE	Aguas Andinas	2.482.676	27-08-2023
CONTRATO DE PERMANENCIA AGUAS	Aguas Andinas	290.986	27-08-2023
OBRA PROGRAMADA SERVICIOS NUEV	Aguas Andinas	342.582	31-08-2023
OBRA PROGRAMADA SERVICIOS NUEV	Aguas Andinas	342.582	31-08-2023
OBRA PROGRAMADA SERVICIOS NUEV	Aguas Andinas	342.582	31-08-2023
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	221.879	29-09-2023
RENOV. AP 2022-2023 (LOS TILOS	Aguas Andinas	274.066	30-08-2023
IMPULSIÓN LO MENA	Aguas Andinas	483.511	29-09-2023
OBRAS DEL PLAN DE RENOVACIÓN 2	Aguas Andinas	308.324	30-08-2023
Totales		35.300.864	



Nota 35. COSTOS DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZADOS

El detalle de los costos de financiamiento capitalizados al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Información a revelar sobre costos por intereses capitalizados

Costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo		30-09-2022	31-12-2021
Tasa de capitalización de costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo	%	14,01%	7,51%
Importe de los costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo	M\$	9.259.321	6.197.487

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	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Ampliación y Mejoras PTAS Buin Maipo	105.454	1.413
Ampliación y Mejoras PTAS Canelo-Vertientes-La Obra	49.917	13.567
Ampliación y Mejoras PTAS El Monte	124	155
Ampliación y Mejoras PTAS Paine	292.580	37.857
Ampliación y Mejoras PTAS Pomaire	69.049	58.542
Ampliación y Mejoras PTAS Talagante	38.533	21.243
Ampliación y Mejoras PTAS x Otras Localidades	48.155	4.803
Mejora y renovación equipos e instalaciones	15.711	-
Mejora y renovación equipos e instalaciones depuración	1.583.826	2.318.140
Planta La Farfana	3.442.554	6.700.510
Planta Mapocho - Trebal	6.958.197	13.217.255
Plataforma externa manejo y disposición lodos El Rutal	17.229	76.054
Totales	12.621.329	22.449.539

Aguas Manquehue S.A.

Nombre Proyecto	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Mejora y renovación equipos e instalaciones depuración	53.760	20.758
Totales	53.760	20.758

Inversión proyectada en medioambiente para el ejercicio 2022:

Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	17.270.793
Total	17.270.793



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 2022.

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

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados, la Administración de la Sociedad y sus Filiales no tiene conocimiento de hechos posteriores que afecten la situación financiera al 30 de septiembre de 2022.

* * * * *

