



**SEPRA**

# **MEMORIA 2020**

**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LO PRADO S.A.**

## INDICE

❖ CARTA DEL PRESIDENTE	4
❖ IDENTIFICACION DE LA EMPRESA	5
❖ DIRECTORIO Y ADMINISTRACION	6
❖ Objeto Social	7
❖ Constitución legal de la Empresa	7
❖ Inscripción en el Registro de Valores	7
❖ Propiedad y control de la Sociedad	8
❖ COLABORADORES	10
❖ Personas	10
❖ Dotación	10
❖ Capacitación	11
❖ ACTIVIDADES Y NEGOCIOS DE LA SOCIEDAD	12
❖ Reseña histórica	12
❖ Factores de riesgo	12
❖ Riesgo del negocio sanitario	13
❖ Gestión del riesgo financiero	13
❖ Políticas de Inversión y Financiamiento	13
❖ PRINCIPALES ACTIVOS	15
❖ Políticas de dividendos	15
❖ Remuneraciones del directorio	15
❖ CLIENTES DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO ACTIVOS	16
❖ FACTURACIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCAN TARILLADO	17

## INDICE

❖ ESTADOS FINANCIEROS	19
❖ Entidad que reporta	24
❖ Bases de preparación	24
❖ Políticas contables significativas	26
❖ Nuevos pronunciamientos contables	42
❖ Cambios en las políticas contables significativas	45
❖ Gestión del riesgo	45
❖ Efectivo y equivalente al efectivo	47
❖ Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	48
❖ Información sobre partes relacionadas	50
❖ Inventarios	52
❖ Plusvalía	52
❖ Activos intangibles distintos de la plusvalía	52
❖ Propiedades plantas y equipos	54
❖ Otros activos no financieros corrientes y no corrientes	55
❖ Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos	55
❖ Otros pasivos financieros corrientes y no corrientes	57
❖ Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	61
❖ Información a revelar sobre el patrimonio neto	62
❖ Ingresos por actividades ordinarias	63
❖ Materias primas y consumibles utilizados	64
❖ Otros gastos por naturaleza	64
❖ Gastos por beneficios a los empleados	64

## INDICE

❖ Depreciación	65
❖ Resultados Financieros	65
❖ Gerantias y restricciones	65
❖ Litigios y otros	66
❖ Medio Ambiente	66
❖ Moneda extranjera	66
❖ Sanciones	66
❖ Hechos posteriores	66
❖ ANALISIS RAZONADO	68
❖ Estados financieros	68
❖ Análisis del estado de resultados integrales	68
❖ Riesgo de Mercado	70
❖ Análisis de índices	71
❖ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	72
❖ DECLARACION DE RESPONSABILIDAD	74

## CARTA DEL PRESIDENTE

Señores Accionistas:

Señores Accionistas:

Me es grato poner a su disposición la Memoria Anual y Estados Financieros Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A., correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020.

El año 2020 fue un año muy particular; el mundo se vio afectado por una pandemia que hasta el día de hoy sigue provocando estragos. En nuestro país la autoridad ha puesto restricciones a la movilidad, estableciendo cuarentenas transitorias en distintas comunas, lo que sin duda nos ha afectado a todos, tanto en el ámbito laboral como personal. Pero a pesar de las dificultades que ha traído esta pandemia y de la incertidumbre que se ha vivido durante este año, puedo decir con una gran satisfacción que Sepra S.A. han logrado cumplir con su principal cometido, suministrar de agua potable a sus más de 3.189 clientes, quienes cuentan día a día con nuestros servicios.

Finalmente, no puedo dejar pasar la oportunidad de agradecer en nombre propio y del directorio, a todos y cada uno de los trabajadores y trabajadoras de la empresa por el esfuerzo y dedicación, especialmente en estos tiempos tan difíciles de pandemia por el Covid 19, puestos en este gran emprendimiento que es Sepra S.A.

Muchas Gracias



Felipe Galilea Vial

Presidente Directorio de Aguas San Pedro S.A.

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

### RAZON SOCIAL

- Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A.

### RUT

- 96.669.530-7

### TIPO DE SOCIEDAD

- Anónima Cerrada

### INSCRIPCION EN REGISTRO DE VALORES

- Nro.474 entidades informantes

### DIRECCIONES

- Los Maños 6395, San Pedro de la Paz
- Avenida el Canal 19999 local 2, Ciudad de los valles, Pudahuel

### TELEFONOS

- 2-26014493
- 41-3161460

### SITIO WEB

- [www.sepra.cl](http://www.sepra.cl)

### MAIL

- [atc3@aspsa.cl](mailto:atc3@aspsa.cl)

## DIRECTORIO Y ADMINISTRACIÓN

### **FELIPE GALILEA VIAL**

Ingeniero Comercial  
Presidente del Directorio

### **PABLO GALILEA VIAL**

Abogado  
Director

### **ALVARO TAPIA BRAVO**

Ingeniero Civil  
Director

### **PEDRO ERRAZURIZ DOMINGUEZ**

Ingeniero Civil  
Director

### **GONZALO SOROLLA PARKER**

Ingeniero Civil Mecanico  
Director

### **JUAN JOSE INZUNZA PALMA**

Ingeniero Civil  
Gerente General

## **Objeto Social**

La Sociedad tendrá por objeto único exclusivo la explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas y demás prestaciones relacionadas con estas actividades.

## **Constitución legal de la Empresa**

Empresa de Servicios Lo Prado S.A. , fue constituida por escritura pública de fecha 19 de Mayo del 1993 otorgada por el notario público de Santiago de Chile señor Alvaro Bianchi Rosas, el extracto de la misma fue inscrita a fojas 10827 N° 8936 del registro de comercio de Santiago, correspondiente al año 1993, publicado en diario oficial de fecha 3 de Junio 1993.

## **Inscripción en el Registro de Valores**

Para dar cumplimiento al DFL Nro.382 y N° 70 de 1988 del Ministerio de Obras Públicas (MOP), la sociedad realiza inscripción en el registro de Valores con el número 474 de fecha 31 de Octubre de 2017, y en consecuencia se encuentra bajo la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF)



## Propiedad y Control de la Sociedad

La sociedad Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A (en adelante indistintamente también “SEPRA” o la “EMPRESA DE SERVICIOS”) fue constituida por escritura pública de fecha 19 de mayo de 1993, otorgada en la Notaría de Santiago de don Álvaro Bianchi Rosas, habiéndose inscrito un extracto de la misma a fojas 10.827 N° 8.936 en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 1993, publicado en el Diario Oficial de fecha 3 de junio del mismo año. Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. fue constituida con un capital de M\$ 1.000 de pesos divididos en 1.000 acciones.

A esta fecha, los estatutos de SEPRA han sido objeto de modificaciones de que dan cuenta las siguientes escrituras públicas:

- (a) escritura pública otorgada con fecha 25 de julio de 2001, en la Notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, a que se redujo el acta de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada con fecha 12 de julio de 2001;
- (b) escritura pública otorgada con fecha 31 de diciembre de 2003, en la Notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, a que se redujo el acta de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada con fecha 26 de diciembre de 2003, en la que se acordó aumentar capital de \$1.734.772.- dividido en 1.000 acciones a la suma de \$1.052.229.772.- dividido en 1.051.495 acciones nominativas, misma serie, sin valor nominal, íntegramente suscrito y pagado;
- (c) escritura pública otorgada con fecha 7 de mayo de 2009, en la Notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, a que se redujo el acta de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada con esa misma fecha, en la que se acordó aumentar capital de \$1.334.317.769.-, dividido en 1.051.495 acciones, a la suma de \$2.742.901.769.-, dividido en 2.460.079 acciones nominativas, misma serie, sin valor nominal, íntegramente suscrito y pagado;
- (d) escritura pública otorgada con fecha 6 de junio de 2016, en la Notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, a que se redujo el acta de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada con fecha 16 de mayo de 2016;

(e) escritura pública otorgada con fecha 26 de diciembre de 2016, en la Notaría de Santiago de don Patricio Zaldívar Mackenna, a que se redujo el acta de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada con fecha 2 de diciembre de 2016, en la que se acordó aumentar el capital de la sociedad de la suma de \$2.883.939.000.- que corresponde a \$2.742.901.769.- que conforme a IFRS actualmente asciende a \$2.883.939.000.-; dividido en 2.460.079 acciones nominativas, de una misma serie y sin valor nominal, íntegramente suscritas y pagadas, en la suma de \$600.000.000.-, mediante la emisión de 600.000 nuevas acciones ordinarias, nominativas, de una misma y única serie y sin valor nominal, para su suscripción y pago en el precio de \$1.000.- por acción, que se suscriben y pagan en la forma acordada en la referida Junta; quedando el capital en la suma de \$3.483.939.000.- dividido en 3.060.079 acciones nominativas, de una misma serie y sin valor nominal..

Al cierre del periodo 2020 su composición accionaria es la siguiente;

<b>Accionistas</b>	<b>Rut</b>	<b>Acciones</b>	<b>Porcentaje</b>
Aguas San Pedro S.A.	99.593.190-7	3.060.078	99,99997%
Inversiones San Agustín Ltda.	76.207.990-9	1	0,00003%
<b>Totales</b>		<b>3.060.079</b>	<b>100,00%</b>

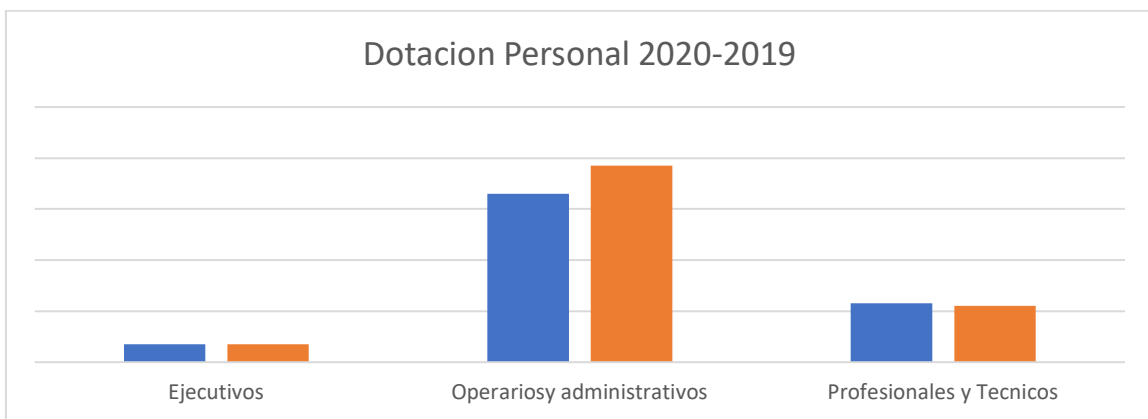
La Sociedad Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. se encuentra inscrita en el registro de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) con el N°474. Es una Sociedad de giro exclusivo tal como lo establece la legislación para las empresas que participan del sector sanitario y está sujeta a las leyes y reglamentos del sector las cuales son supervisadas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), en conformidad con la Ley N°18.902 y los Decretos con Fuerza de Ley N°382 y N°70, ambos del año 1988.

## COLABORADORES

### Personas

Para la Compañía uno de los factores claves del éxito son sus colaboradores, por lo que nos esperamos en tener el personal idóneo para cada función y lograr una mayor eficiencia en nuestros procesos operacionales y administrativos.

### Dotación



Los Trabajadores y trabajadoras son uno de los pilares principales de la empresa, es por esto que nos mantenemos en una constante revisión de las condiciones y posibilidades de desarrollo para nuestros colaboradores.

## Capacitación

En el contexto de fortalecer la excelencia operacional y de gestión al cliente, un punto clave a desarrollar en nuestra empresa es ir aumentando cada vez más las capacitaciones de nuestros trabajadores, y que éstos obtengan una formación adicional para desempeñar mejor sus funciones, ofreciéndoles espacios que los mantengan motivados y actualizados.

Al contar con un personal calificado y productivo nos hace, sin duda, competidores potenciales para aquellas organizaciones del mismo rubro y gracias a esto lograr muchos beneficios que permiten a la organización a mejorar sus utilidades, crear una mejor imagen para los clientes y obtener un grupo de trabajo motivado en inserto en un excelente clima laboral.

Se han realizado una serie de cursos relativos al autocuidado del Trabajador y al cumplimiento de riesgos asociados a la operación y planes de mitigación de accidentes laborales como también de inducción en actualización de normativa Sanitaria, de los cuales podemos mencionar:

- Capacitación procedimiento distribución de combustible
- Capacitación exposición radiación ultravioleta
- Capacitación procedimiento trabajo en altura física.
- Capacitación procedimiento de seguridad en limpieza de pozos y bombas.
- Capacitación procedimientos de espacios confinados
- Capacitación procedimiento trabajo seguro con sustancia peligrosa
- Capacitación uso obligatorio de elementos de protección personal.
- Capacitación procedimiento plan de contingencias ante emergencias, accidentes y derrames.
- Difusión protocolo COVID-19
- Plan de contingencia COVID-19
- Protocolo COVID 19, plan de emergencia
- Protocolo Tmert
- Uso correcto del Extintor

## ACTIVIDADES Y NEGOCIOS DE LA SOCIEDAD

### **Reseña Histórica:**

Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. nace en 1993. Es una sociedad de giro exclusivo tal como lo establece la legislación para las empresas que participan del sector Sanitario y está sujeta a las Leyes y Reglamentos del Sector las cuales son supervisadas por la Superintendencia del ramo. Inicia sus operaciones el 1 de Junio del año 2004.

A la fecha la sociedad se encuentra operando y realizando la explotación de los servicios de Producción y Distribución de Agua Potable y la Recolección y Tratamiento de Alcantarillado en las concesión de Pudahuel la que está ubicada en ciudad del los Valles , Pudahuel, Region Metropolitana.

Mediante Decreto MOP N°49 del 28 de Marzo 1994 se concede la concesión Pudahuel, sector denominado Lomas de Aguirre ruta 68, comuna de Pudahuel, Region Metropolitana.

### **Factores de Riesgo:**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a riesgos propios del negocio sanitario y financiero. El directorio revisa los principales riesgos e incertidumbres que enfrenta el negocio y para dicho proceso evaluación utiliza los procesos de administración de riesgo que posee la Sociedad, los cuales están diseñados para salvaguardar los activos y administrar más que eliminar , los riesgos importantes para el logro de los objetivos del negocio.

## **Riesgo del Negocio Sanitario**

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

## **Gestión del riesgo financiero**

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

## **Políticas de Inversión y Financiamiento**

Políticas de inversión existentes, están destinadas con el Plan de Desarrollo establecido por la Superintendencia de Servicios Sanitarios. El financiamiento que llevado a cabo por la empresa es principalmente el financiamiento propio y el Aportes de Financiamiento Reembolsables (AFR), los cuales se encuentran regulados por el manual dictado por la misma Superintendencia en la resolución SISS N° 1909/04.



## PRINCIPALES ACTIVOS

El principal activo de Sepra S.A. son las concesiones, las que le permiten participar del negocio sanitario. En segundo orden y supeditado a este activo están los bienes afectos, es decir todos los bienes que permiten operar y dar continuidad al servicio, como plantas de tratamiento, redes de agua y alcantarillado, plantas elevadoras de aguas servidas, los pozos de captación de aguas y los derechos de aguas.

### Política de Dividendos

La Sociedad pagará dividendos exclusivamente de las utilidades líquidas del ejercicio, o de las retenidas. Si la Sociedad tuviere pérdidas acumuladas, las utilidades del ejercicio se destinarán primeramente a absorberlas. En el futuro el reparto corresponderá al 30% de las utilidades según lo establece la Ley de Sociedades Anónimas.

### Remuneraciones del Directorio

El directorio no ha percibido remuneraciones durante el periodo informado.



## CLIENTES AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO FACTURADOS

Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. al 31 de diciembre de 2020 llego a la cantidad de 3.189 clientes facturados por servicios periódicos de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas servidas.

A continuación se muestra la cantidad de clientes de agua potable de la Compañía distribuidos de los periodos 2020 y 2019:

<b>CANTIDAD DE CLIENTE SEpra S.A.</b>				
<b>Concesión de servicios sanitarios</b>	<b>Año 2020</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Variación cantidad</b>	<b>Variación %</b>
<b>Sepra</b>	3.189	3.168	21	1%
<b>Total Sepra S.A.</b>	<b>3.189</b>	<b>3.168</b>	<b>21</b>	<b>1%</b>

## FACTURACIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO

### Facturación de servicios periódicos

Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A., cerró el periodo 2020 con un total facturado, por concepto de servicios periódicos (regulados) asociados a los servicios de agua potable, alcantarillado y tratamiento de aguas servidas, de M\$ 1.359.106 Netos, lo que se traduce en un incremento respecto al periodo 2019 de M\$833.188 Netos, equivalentes a un 158% de crecimiento en la facturación periódica

A continuación se muestra el detalle de la facturación Neta en M\$ Sepra S.A. durante los periodos 2020 y 2019:

<b>FACTURACION EN M\$ NETO SEpra S.A.</b>				
<b>Concesión de servicios sanitarios</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2020</b>	<b>Variación</b>	<b>Variación %</b>
<b>Sepra</b>	525.922	1.359.106	833.184	158%
<b>Total Sepra S.A.</b>	<b>525.922</b>	<b>1.359.106</b>	<b>833.184</b>	<b>158%</b>



## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Activos	Notas	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	61.964	23.373
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	8	291.675	371.899
Cuentas por Cobrar a Entidades relacionadas	9	346.791	-
Inventarios	10	16.796	3.378
Otros activos no financieros	13	1.013	272
Total de activos corrientes		718.239	398.922
Activos no corrientes:			
Activos intangibles distintos a la plusvalía	11	45.154	45.154
Propiedades plantas y equipos, neto	12	4.803.832	4.693.189
Activos por impuestos diferidos	14	971.421	-
Total de activos no corrientes		5.820.407	4.738.343
Total de activos		6.538.646	5.137.265

## ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA, CONTINUACION

<b>Pasivos y patrimonio</b>	<b>Notas</b>	<b>31-12-2020 M\$</b>	<b>31-12-2019 M\$</b>
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Otros pasivos financieros corrientes	15	56.849	10.222
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	180.517	208.419
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	9	919.514	4.639.923
Pasivos por impuestos corrientes	14	2.636	1.616
Total pasivos corrientes		1.159.516	4.860.180
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Otros pasivos financieros no corrientes	15	127.262	132.422
Cuentas por pagar a entidades relacionadas no corrientes	9	4.004.139	-
Total pasivos no corrientes		4.131.401	132.422
Total pasivos		5.290.917	4.992.602
<b>Patrimonio:</b>			
Capital emitido	17	3.483.939	3.483.939
Resultados acumulados	17	(2.236.210)	(3.339.276)
Total patrimonio		1.247.729	144.663
Total pasivos y patrimonio		6.538.646	5.137.265

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR NATURALEZA

Estados de resultados	Notas	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
Ganancia (pérdida):			
Ingresos de actividades ordinarias	18	1.292.419	1.534.837
Otros ingresos por naturaleza	18	288.820	-
Materias primas y consumibles utilizados	19	(286.871)	(263.303)
Otros ingresos por naturaleza		5.634	-
Gastos por beneficios a los empleados	21	(129.940)	(325.996)
Gastos de depreciación	22	(136.242)	(142.907)
Otros gastos por naturaleza	20	(386.133)	(590.443)
Otras ganancias (pérdidas)		(2.112)	(73.2726)
Ingresos financieros	23	52.181	21.689
Costos financieros	23	(43.681)	(364.146)
Resultados por unidad de reajuste	23	(47.051)	(93.157)
		607.024	(297.152)
Pérdida antes de impuesto			(297.152)
Gasto por impuesto a las ganancias	14	968.785	(1.616)
Ganancia procedente de operaciones continuadas		1.575.809	(298.768)
Ganancia procedente de operaciones discontinuadas			-
Pérdida del ejercicio		1.575.809	(298.768)
Ganancia por acción:			
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		514,95	(97,63)
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			-
Pérdida por acción básica		514,95	(97,63)

## ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

<b>2020</b>	<b>Capital emitido M\$</b>	<b>Otras reservas M\$</b>	<b>Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$</b>	<b>Total patrimonio M\$</b>
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	3.483.939	-	(3.339.276)	144.663
Cambios de patrimonio:				
Dividendos provisionados	-	-	(472.743)	(472.743)
Pérdida del ejercicio	-	-	1.575.809	1.575.809
Total cambios en el patrimonio	-	-	1.103.066	1.103.066
Saldo final del ejercicio	3.483.939	-	(2.236.210)	1.247.729
<b>2019</b>				
Saldos al 1 de enero de 2019	3.483.939	-	(3.040.508)	443.431
Cambios de patrimonio:	-			
Pérdida del ejercicio	-	-	(298.768)	(298.768)
Total cambios en el patrimonio	-	-	(298.768)	(298.768)
Saldo final del ejercicio	3.483.939	-	(3.339.276)	144.663

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2020 M\$	2019 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:		
Recaudación de deudores por venta	1.643.721	1.584.338
Pagos a proveedores y personal (menos)	(857.576)	(643.152)
Intereses pagados (menos)	(37.238)	(77.512)
I.V.A y otros similares pagados (menos)	(171.540)	(118.642)
Flujos de efectivo netos de actividades de operación	577.367	745.032
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Recaudación préstamos relacionados	27.050	4.181.099
Pago de préstamos bancarios	-	(2.775.892)
Pago préstamos empresas relacionados	(321.534)	(1.132.774)
Pagos de otros financiamientos (1)	-	(1.022.351)
Otras fuentes de financiamiento (1)	2.593	1.625
Flujos de efectivo netos de actividades de financiación	(291.891)	(748.293)
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Incorporación de activos fijos (menos)	(246.885)	(108.408)
Flujo neto originado por actividades de inversión	(246.885)	(108.408)
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	38.591	(111.669)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	23.373	135.042
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	61.964	23.373

### Detalle de algunas partidas del estado de flujo de efectivo

- (1) Las partidas otros financiamientos corresponden a las entradas y salidas de efectivo por los Aportes Financieros reembolsables (A.F.R.).



## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (1) Entidad que reporta

Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. (SEPPRA o la Sociedad) es una sociedad anónima cerrada, creada mediante escritura pública del 19 de mayo de 1993.

La sociedad inició sus operaciones en junio del año 2004, con las primeras ocupaciones de los proyectos inmobiliarios denominados Barrio Grande y Barrio Alto, ambos ubicados en el sector de Pudahuel, Región Metropolitana, Ciudad de los Valles. La autorización por parte de la SISP para entrar en funcionamiento fue el 15 de mayo 2004. Al 31 de diciembre de 2019 la sociedad cuenta con alrededor de 3.168 clientes.

Es una Sociedad de giro exclusivo tal como lo establece la legislación para las empresas que participan del sector sanitario y está sujeta a las leyes y reglamentos del sector las cuales son supervisadas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISP), en conformidad con la Ley N°18.902 y los Decretos con Fuerza de Ley N°382 y N°70, ambos del año 1988. La Sociedad se encuentra inscrita en el registro especial de entidades informantes de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) con el N°474.

Con Fecha 31 de julio de 2019, las sociedades Inmobiliaria Brisas del Valle limitada; Inmobiliaria Valles las Flores S.A., Prime Inversiones SpA., Inmobiliaria Barrio Grande Sur S.A. Inmobiliaria Santa Isabel S.A., Inversiones Columbus S.A., y Administradora Santa Elena S.A., enajenaron la totalidad de las acciones de las que respectivamente eran titulares, a las sociedades que a continuación se indican, quedando su composición accionaria de la forma que señala:

Aguas San Pedro S.A., 99.593.190-7, con 3.060.078 acciones, que representan un 99,999967%  
Inversiones San Agustín Limitada., 76.207.990-9, con 01 acciones, que representan un 0,000033%.

### (2) Bases de preparación de los estados financieros

#### a) Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros de Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A., corresponden a los ejercicios 2020 y 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Normas NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas.

El Directorio de la Sociedad, ha aprobado estos estados financieros en sesión celebrada con fecha xxxxx

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (2) Bases de preparación de los estados financieros, continuación :

**(b) Bases de medición**

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF (conforme aplique).

**(c) Moneda funcional y de presentación**

La moneda funcional de la Sociedad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional de presentación de Empresa de Servicios sanitarios Lo Prado S.A.

**(d) Uso de estimaciones y juicios**

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones básicamente se refieren a:

- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- Pérdidas por deterioro de activos.
- Ingresos por suministros pendientes de facturación.
- Provisiones por compromisos adquiridos.
- Riesgos derivados de litigios.

A pesar de que estas estimaciones y juicios se realizaron en función de la mejor estimación disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros es posible que acontecimientos que puedan ocurrir en el futuro obliguen a modificarlos en próximos períodos, lo que se registrará en forma prospectiva, en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros futuros.

**(e) Bases de conversión**

Los activos y pasivos en pesos chilenos y unidades de fomento han sido traducidos a los tipos de cambio vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo con el siguiente detalle:

	2020	2019
	\$	\$
<b>Unidad de Fomento (UF)</b>	<b>29.070,33</b>	<b>28.309,94</b>

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas

#### a) Propiedades, plantas y equipos

##### (i) Reconocimiento y medición

Las propiedades, plantas y equipos, se encuentran valorizadas al costo de adquisición menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro de activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil de los bienes, se contabiliza como mayor costo de los correspondientes bienes. Dentro del costo de algunas obras se incluyen como mayor costo consultorías directas y otros costos inherentes identificables.

Los costos de reparación y mantención son registrados como gasto en el ejercicio que se incurre.

##### (ii) Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros relacionados con el gasto fluyan a la Sociedad.

##### (i) Depreciación

Los elementos de propiedades, plantas y equipos se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Sociedad obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

##### (iv) 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:

- Naturaleza de los materiales componentes de los equipos o construcciones.
- Medio de operación de los equipos.
- Intensidad de uso.
- Limitaciones legales, regulatorias o contractuales.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### a) Propiedad, planta y equipos, continuación

El rango de vida útil (en años) por tipo de activos es el siguiente:

Item	Vida útil (años) mínima	Vida útil (años) Máxima
Edificios	25	80
Plantas y equipos	5	50
Equipamiento de tecnologías de la información	4	4
Instalaciones fijas y accesorios	5	80
Vehículos	7	7
Mejoras de bienes arrendados	5	5
Otras propiedades, plantas y equipo	4	80

La recuperabilidad de los activos se estima de conformidad con NIC 36. Se evalúan los activos para detectar posibles deterioros sobre una base permanente a través estimar si se generarán ingresos suficientes para cubrir todos los costos incluida la depreciación del activo fijo.

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.

#### (v) Obras en curso

Las obras en curso se traspasan a activos en explotación una vez finalizado el periodo de prueba cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### b) Activos Intangibles distintos a la plusvalía

La Sociedad optó por registrar sus activos intangibles de acuerdo al modelo del costo según lo definido en NIC 38. Estos activos comprenden derechos de agua y servidumbre.

A partir del 1º de enero de 2010, de acuerdo a NIC 38 sólo se amortizan activos con vida útil definida, en el plazo en que se estima el retorno de la inversión. Aquellos activos intangibles con vida útil indefinida se dejan de amortizar, pero se aplica una prueba de deterioro anualmente y cuando existan indicios.

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.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### c) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando los términos del arriendo transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendamiento. Todos los otros arrendamientos se clasifican como operativos.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se reconocen inicialmente como activos de la Sociedad a su valor razonable al inicio del arrendamiento o, si éste fuera menor, al valor actual de los pagos mínimos por el arrendamiento. La obligación correspondiente por el arrendamiento se incluye en el estado de situación como una obligación por el arrendamiento financiero.

#### d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Las existencias de materiales, insumos y repuestos se encuentran valorizadas a su costo de adquisición y se presentan netas de una provisión de obsolescencia y mermas. Los valores así determinados no exceden los respectivos costos de reposición. El criterio de obsolescencia que aplica Aguas San Pedro S.A. consiste en provisionar a pérdida aquellos artículos que no han registrado movimientos durante los últimos 24 meses.

#### e) Deterioro

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre del estado de situación financiera, si existe algún indicio de deterioro del valor registrado de los activos. En caso de existir algún indicio, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objetivo de determinar el deterioro de valor sufrido. Cuando el activo analizado no genera por sí mismo flujos de caja independientes de otros activos, se estima el valor razonable de la Unidad Generadora de Efectivo (UGF) en la que tal activo se haya incluido.

En el caso de activos fijos e intangibles de vida útil indefinida, no sujetos a depreciación y amortización sistemática, las pruebas de deterioro son realizadas con una periodicidad mínima anual o cuando haya indicios de que el activo ha sufrido una pérdida de valor.

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los flujos futuros de caja del activo anualizado (o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### e) Deterioro, continuación

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los flujos futuros de caja del activo anualizado (o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo.

Cuando se estima que el valor recuperable de un activo es menor que su importe neto en libros, la diferencia se registra con cargo a “resultados por deterioro de activos” del estado de resultados integrales. Las pérdidas reconocidas de esta forma son revertidas con abono a dicha cuenta cuando mejoran las estimaciones sobre su valor recuperable, aumentando el valor del activo hasta el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento. Lo anterior no se aplica al fondo de comercio o menor valor de inversiones, cuyo deterioro no es reversible.

#### f) Beneficios a los empleados

La Sociedad no ha dado reconocimiento a la obligación por indemnización de años de servicios por no mantener pactos por indemnización a todo evento.

Los altos ejecutivos no perciben participación de los resultados de la Sociedad.

La sociedad reconoce el gasto por vacaciones mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un monto fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado a su valor nominal.

#### g) Provisiones

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

#### h) Ingresos

##### i) Ingresos de prestación de servicios

Los ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago. Los ingresos por ventas reguladas se contabilizan sobre la base de los consumos leídos y facturados a cada cliente, valorizados acuerdo a la tarifa fijada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, cuya aplicación es de 5 años.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### (h) Ingresos de prestación de servicios, continuación

El área de servicios de Aguas San Pedro S.A 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. Para algunos grupos se cuenta con la información sobre la base de consumos leídos y a éste se le aplica la tarifa correspondiente. Para otros grupos a la fecha del cierre mensual no se cuenta con el dato de lectura, en consecuencia se procede a estimar sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizados a la tarifa vigente, para lo cual se considera según corresponda tarifa normal o sobreconsumo. Cualquier diferencia que se produzca entre el consumo actual y el estimado, se corrige al mes siguiente.

##### i.1) Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de nuestras operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para nuestras ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, estamos regulados por la SISS y nuestras tarifas se fijan 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 adicionales ligados a un polinomio de indexación.

Los reajustes se aplican en función de una fórmula que incluye el Índice de Precios al Consumidor, el Índice de Precios Mayoristas de Bienes Industriales Importados y el Índice de Precios Mayoristas de Bienes Industriales Nacionales, todos ellos medidos por el Instituto Nacional de Estadísticas de Chile. Además, las tarifas están afectas a reajuste para reflejar servicios adicionales previamente autorizados por la SISS.



## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### i.2) Ingresos por interés

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Sociedad no posee ingresos por intereses.

#### i) **Impuestos**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a las ganancias por pagar actual y el impuesto diferido.

##### (i) Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en las bases fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Sociedad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### (i.i) Impuesto diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen de la plusvalía o del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Sin embargo, debe ser reconocido un pasivo diferido de carácter fiscal por diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en que la Sociedad sea capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano. Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

#### j) **Compensación de saldos y transacciones**

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

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

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

#### k) Costos por préstamos

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

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

#### l) Instrumentos financieros

##### i) Activos financieros

Los deudores comerciales e instrumentos de deuda emitidos inicialmente se reconocen cuando se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando el Grupo se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (a menos que sea un deudor comercial sin un componente de financiación significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable más, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Un deudor comercial sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

##### i.1) Reconocimiento y medición inicial

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en deuda, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en patrimonio, o a valor razonable con cambios en resultados.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Sociedad cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

#### (1) Instrumentos financieros, continuación

(i) Activos financieros, continuación

(i.2) Clasificación y medición-Evaluación del modelo de negocio, continuación

##### **Activos financieros - Evaluación de si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses**

Para propósitos de esta evaluación, el 'principal' se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El 'interés' se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero por el riesgo crediticio asociado con el importe principal pendiente durante un período de tiempo concreto y por otros riesgos y costos de préstamo básicos (por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos), así como también un margen de utilidad.

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses, la Sociedad considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si un activo financiero contiene una condición contractual que pudiera cambiar el calendario o importe de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpliría esta condición. Al hacer esta evaluación, la Sociedad considera:

- Hechos contingentes que cambiarían el importe o el calendario de los flujos de efectivo.
- Términos que podrían ajustar la razón del cupón contractual, incluyendo características de tasa variable.
- Características de pago anticipado y prórroga; y
- Términos que limitan el derecho de la Sociedad a los flujos de efectivo procedentes de activos específicos (por ejemplo, características sin recurso).

Una característica de pago anticipado es consistente con el criterio de únicamente pago del principal y los intereses si el importe del pago anticipado representa sustancialmente los importes no pagados del principal e intereses sobre el importe principal, que puede incluir compensaciones adicionales razonables para la cancelación anticipada del contrato. Adicionalmente, en el caso de un activo financiero adquirido con un descuento o prima de su importe nominal contractual, una característica que permite o requiere el pago anticipado de un importe que representa sustancialmente el importe nominal contractual más los intereses contractuales devengados (pero no pagados) (que también pueden incluir una compensación

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### I) Instrumentos financieros, continuación

adicional razonable por término anticipado) se trata como consistente con este criterio si el valor razonable de la característica de pago anticipado es insignificante en el reconocimiento inicial.

(i) Activos financieros, continuación

(i.2) Clasificación y medición posterior, ganancias y pérdidas continuación

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados	Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.
Activos financieros al costo amortizado	Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. El ingreso por intereses, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas se reconoce en resultados.
Inversiones de deuda a VRCORI	Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. El ingreso por intereses calculado bajo el método de interés efectivo, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otro resultado integral. En el momento de la baja en cuentas, las ganancias y pérdidas acumuladas en otro resultado integral se reclasifican en resultados.
Inversiones de patrimonio a VRCORI	Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Los dividendos se reconocen como ingresos en resultados a menos que el dividendo claramente represente una recuperación de parte del costo de la inversión. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otro resultado integral y nunca se reclasifican en resultados.

(i.3) Baja en cuentas

#### Activos financieros

La Sociedad da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

La Sociedad participa en transacciones en las que transfiere los activos reconocidos en su estado de situación financiera, pero retiene todos o sustancialmente todos los riesgos y ventajas de los activos transferidos. En esos casos, los activos transferidos no son dados de baja en cuentas.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### I) Instrumentos financieros, continuación

##### i.3) Baja en cuentas

##### Activos financieros

La Sociedad da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Sociedad también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluidos los activos que no son en efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

##### (i.4) Compensación

Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto, cuándo y solo cuando la Sociedad tenga, en el momento actual, el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos y tenga la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

##### (i.5) Clasificaciones contables y valores razonables

La tabla a continuación muestra los activos y pasivos financieros por categorías de acuerdo con NIIF que se encuentran incluidas en el estado de situación financiera.

#### ii) Clasificaciones contables y valores razonables

La tabla a continuación muestra los activos y pasivos financieros por categorías de acuerdo a NIIF que se encuentran incluidas en el estado de situación financiera.

2020	Activos financieros al costo amortizado M\$	Total M\$	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos financieros:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	61.964	61.964	-	-	-	61.964
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	291.675	291.675	-	-	-	291.675
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	346.791	346.791				346.791
Totales	700.430	700.430	-	-	-	700.430

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### J) Instrumentos financieros, continuación

(i) Activos financieros, continuación

(i.5) Clasificaciones contables y valores razonables, continuación

2019	Activos financieros al costo amortizado M\$	Total M\$	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos financieros:						
Efectivo y equivalentes al efectivo	23.373	23.373	-	-	-	23.373
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	371.899	371.899	-	-	-	371.899
Totales	395.272	395.272	-	-	-	395.272

(ii) Pasivos financieros

2020	Otros pasivos financieros M\$	Total M\$	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Pasivos financieros:						
Otros pasivos financieros, Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	184.111	184.111	-	-	-	184.111
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	180.517	180.517	-	-	-	180.517
Totales	4.923.653	4.923.653	-	-	-	4.923.653
	5.288.281	5.288.281	-	-	-	5.288.281

2019	Otros pasivos financieros M\$	Total M\$	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Pasivos financieros:						
Otros pasivos financieros, corrientes	142.644	142.644	--	-	-	142.644
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	208.419	208.419	-	-	-	208.419
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	4.639.923	4.639.923	-	-	-	4.639.923
Totales	4.990.986	4.990.986	--	-	-	4.990.986

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### I) Instrumentos financieros, continuación

##### (ii) Pasivos financieros, continuación

(i.5) Clasificaciones contables y valores razonables

##### **Valor razonable por nivel de jerarquía**

Los instrumentos financieros que han sido registrados a valor razonable en el estado de situación financiera han sido medidos en base a las metodologías previstas en NIIF 7. Dichas metodologías aplicadas para clase de instrumentos financieros se clasifican según su jerarquía del valor razonable de la siguiente manera:

Nivel 1 : Precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos.

Nivel 2 : Datos distintos a los precios de cotización incluidos en nivel 1 que son observables para los activos y pasivos, ya sea directamente (como precios) o indirectamente (obtenidos a partir de precios).

Nivel 3 : Información para activos y pasivos que no está basada en información observable del mercado.

##### iii) Deterioro de valor

La Sociedad reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por los activos financieros medidos al costo amortizado. La Sociedad mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo.

Las correcciones de valor por cuentas por cobrar comerciales y activos del contrato siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Sociedad considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de la Sociedad y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

La Sociedad asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 180 días.

La Sociedad considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- No es probable que el prestatario pague sus obligaciones crediticias por completo a la Sociedad, sin recurso por parte de la Sociedad a acciones como la ejecución de la garantía (si existe alguna). El activo financiero tiene una mora de 180 días o más.



## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### l) Instrumentos financieros, continuación

##### (i.6) Deterioro de valor, continuación

Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero. Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida haya tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros están deteriorados puede incluir, entre otros, mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la Sociedad en términos que la Sociedad no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en quiebra, desaparición de un mercado activo para un instrumento.

Las correcciones de valor para los activos financieros medidos al costo amortizado se deducen del importe en libros bruto de los activos.

El importe en libros bruto de un activo financiero se castiga cuando la Sociedad no tiene expectativas razonables de recuperar un activo financiero en su totalidad o una porción de este. En el caso de los clientes individuales, la política de la Sociedad es castigar el importe en libros bruto cuando el activo financiero tiene una mora de 180 días con base en la experiencia histórica de recuperaciones de activos similares. En el caso de los clientes empresa, la Sociedad hace una evaluación individual de la oportunidad y el alcance del castigo con base en si existe o no una expectativa razonable de recuperación. La Sociedad no espera que exista una recuperación significativa del importe castigado. No obstante, los activos financieros que son castigados podrían estar sujetos a actividades a fin de cumplir con los procedimientos de la Sociedad para la recuperación de los importes adeudados.

#### n) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

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

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### n) Ganancia por acción

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período, sin incluir el número medio de acciones de la Sociedad en poder de alguna sociedad filial, si en alguna ocasión fuera el caso. 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.

#### o) Dividendos

Los dividendos por pagar a los accionistas de la Matriz se reconocen como un pasivo en los estados financieros consolidados en el período en que son declarados y aprobados por los accionistas o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta Ordinaria de Accionistas.

Los estatutos de la Sociedades señalan que se distribuirá dividendo en dinero a sus accionistas, al menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

#### p) Clasificación de saldos en corrientes y no corriente

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

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (3) Políticas contables significativas, continuación

#### q) Medio ambiente

La Sociedad reconoce que estos principios son claves para lograr el éxito de sus operaciones. Los principales desembolsos en proyectos para mejorar el medio ambiente se refieren a:

- (I) **Modificación sistema de tratamiento de aguas servidas.**
- (II) **Programa de vigilancia ambiental campaña estival.**
- (III) **Elaboración y tramitación plan de manejo lodos, entre otros.**

### (4) Nuevos pronunciamientos contables

- (i) Nuevas normas, interpretaciones y modificaciones a normas que son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2020:

Normas e Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 3; Combinación de negocios	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero 2020
NIIF 17; Contratos de Seguro	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero 2020
NIIF 9 ;NIIF 17 Y NIIF 39; Reforma de la tasa de interés de referencia	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero 2020
NIIF 16; Concesiones de alquiler	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero 2020
NIC 1 ; Presentación de estados financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero 2020
NIC 8 ; Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero 2020

Las enmiendas y mejoras a la normativa, que han entrado en vigor a partir del 1 de enero de 2020, no han tenido efectos significativos en los estados financieros..

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (4) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

ii) Las siguientes nuevas normas, enmiendas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 1; Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera	1 de enero de 2022
NIIF 3; Combinación de negocios	1 de enero de 2022
NIIF 9; Instrumentos Financieros	1 de enero de 2022.
NIIF 16; Arrendamientos	1 de enero de 2022
NIIF 17; Contratos de Seguros (Reemplaza NIIF 4)	1 de enero de 2022
NIC 1 ; Presentación de estados financieros	1 de enero de 2022
NIC 16 ; Propiedades , Planta y equipo	1 de enero de 2022
NIC 37 ; Provisiones, pasivos y activos contingentes	1 de enero de 2022
NIC 41 ; Agricultura	1 de enero de 2022

La Administración espera que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no generaran impactos significativos en los estados financieros.

### (5) Gestión del riesgo

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

#### (a) Riesgo del negocio sanitario

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

#### (b) Gestión del riesgo financiero

Los riesgos financieros de la Sociedad que incluyen tasa de interés, inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro de un marco de políticas e instrucciones autorizadas por el Directorio. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Gerencia de Administración y Finanzas es administrar estas políticas e incluyen

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (5) Gestión del riesgo, continuación

también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan, así como coordinando el acceso a los mercados financieros nacionales.

(i) Riesgos financieros

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

(i.1) Riesgo de tasa de interés

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

El objetivo de la gestión de este riesgo es alcanzar un equilibrio en la estructura de financiamiento, disminuyendo los impactos en el costo de la deuda generada por fluctuaciones de tasas de interés y de esta forma reducir la volatilidad en las cuentas de resultado de la Sociedad.

**(b) Gestión del riesgo financiero**

(v) Riesgo de liquidez, continuación

Complementando lo anterior, la Sociedad cuenta con líneas bancarias aprobadas de corto plazo las que disminuyen el riesgo de liquidez y aseguran fondos suficientes para soportar las necesidades previstas para este período.

Basado en el actual desempeño operacional y su posición de liquidez, la Sociedad estima que los flujos de efectivo provenientes de las actividades operacionales y el efectivo disponible serán suficientes para financiar el capital de trabajo, las inversiones de capital, los pagos de intereses, los pagos de dividendos y los requerimientos de pago de deudas, por los próximos 12 meses y el futuro previsible. Los vencimientos de los pasivos financieros se resumen en la Nota 16.

La Sociedad realiza periódicamente análisis y mediciones de su exposición a los distintos factores de riesgo, de acuerdo a lo presentado en párrafos anteriores.

(vi) Riesgo de moneda

La Sociedad no está expuesta al riesgo de moneda debido a que sus transacciones se realizan en pesos chilenos

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (6) Cambios en las políticas contables significativas

A 31 de diciembre de 2019, la sociedad ha optado por cambiar la presentación de los Estados de Resultados Integrales por Naturaleza, dado que al 31 de diciembre de 2018 los presentaba de acuerdo a su función.

Conforme a lo establecido en la NIC 8, estos cambios se realizan con el objeto de que los estados financieros proporcionen información que refleje de mejor manera la situación y rendimientos financieros y flujos de efectivo de la Sociedad, los cuales fueron aplicados para ambos períodos en forma comparativa

La Sociedad aplicó inicialmente la Norma NIIF 16 Arrendamientos a contar del 1 de enero de 2019. no obstante no tiene un efecto significativo sobre los estados financieros de la Sociedad. Algunas otras nuevas normas también entraron en vigencia a contar del 1 de enero de 2019, pero no tienen un efecto significativo sobre los estados financieros.

La Sociedad aplicó la Norma NIIF 16 usando el enfoque retrospectivo modificado, según el cual el efecto acumulado de la aplicación inicial se reconoce en las ganancias acumuladas al 1 de enero de 2019. En consecuencia, la información comparativa presentada para 2018 no ha sido reexpresada - es decir, está presentada, como fue informada previamente, bajo la Norma NIC 17 y las interpretaciones relacionadas. Los detalles de los cambios en las políticas contables se revelan a continuación. Adicionalmente, los requerimientos de revelación de la Norma NIIF 16 por lo general no han sido aplicados a la información comparativa

#### **A. Definición de un arrendamiento**

Al momento de la transición a la Norma NIIF 16, la Sociedad determinó que no existen estos contratos al 1 de enero de 2020.

Los contratos que no se identificaron como arrendamientos de acuerdo con la Norma NIC 17 y la CINIIF 4 no fueron reevaluados para determinar si existe un arrendamiento de acuerdo con la Norma NIIF 16. En consecuencia, la definición de arrendamiento bajo la Norma NIIF 16 solo se aplicó a los contratos realizados o modificados el 1 de enero de 2019 o después, los cuales no existen a la fecha de transición.

#### **B. Como arrendatario**

En su calidad de arrendatario, la Sociedad previamente clasificó los arrendamientos como operativos o financieros dependiendo de su evaluación respecto de si el arrendamiento transfería significativamente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo subyacente a la Sociedad. Bajo la Norma NIIF 16, la Sociedad no reconoció activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento debido a que no existen a la fecha de la transición.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (6) Cambios en las políticas contables significativas, continuación

#### B. Como arrendatario

- i. Arrendamientos clasificados como arrendamientos operativos bajo la Norma NIC 17

La Sociedad usó las siguientes soluciones prácticas al aplicar la Norma NIIF 16 a los arrendamientos previamente clasificados como arrendamientos operativos bajo la Norma NIC 17. En particular, la Sociedad:

- no reconoció activos y pasivos por derecho de uso por arrendamientos para los que el plazo de arrendamiento termina dentro de un plazo de 12 meses desde la fecha de aplicación inicial;
- no reconoció activos y pasivos por derecho de uso por arrendamientos de activos de bajo valor (por ejemplo, equipos informáticos);
- excluyó los costos directos iniciales de la medición del activo por derecho de uso a la fecha de aplicación inicial; y
- usó razonamiento en retrospectiva para determinar el plazo del arrendamiento.

#### C. Como arrendador

No se requiere que la Sociedad realice ningún ajuste en la transición a la Norma NIIF 16 respecto de los arrendamientos en los que actúa como arrendador, excepto en el caso de un sub-arrendamiento.

La Sociedad aplicó la Norma NIIF 15 Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes para distribuir la contraprestación del contrato a cada componente de arrendamiento y que no es de arrendamiento.

#### D. Impacto sobre los estados financieros

En la transición a la Norma NIIF 16, la Sociedad no presentó impactos por la aplicación de esta norma.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (7) Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del rubro es la siguiente:

	Tipo de moneda	2020 M\$	2019 M\$
Cajas y bancos	\$	61.964	23.373
Total efectivo y equivalentes al efectivo		<u>61.964</u>	<u>23.373</u>

No existen restricciones en la disponibilidad o uso del efectivo y efectivo equivalente.

El equivalente al efectivo corresponde a activos financieros como depósitos a plazo, con vencimientos menores a 90 días desde la fecha de inversión en estos instrumentos. Todo el efectivo o efectivo equivalente no está sujeto a restricciones de disponibilidad.

#### Detalle de algunas partidas del estado de flujo de efectivo

- Otras entradas o salidas procedentes de otras actividades de operación: corresponden a servicios anexos a la operación del negocio.
- Ingresos por fuentes de financiamiento: Corresponden a la emisión de aportes financieros reembolsables utilizados en la construcción de obras de infraestructura, los cuales serán reembolsados en el corto y largo plazo, según lo establecido en la normativa legal vigente (D.F.L. N°70 de 1988).
- Reembolso de otros pasivos financieros: corresponden al pago y prepago de pagarés emitidos por aportes financieros reembolsables.



## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (8) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Tipo de moneda	2020 M\$	2019 M\$
Deudores por venta	\$	344.784	386.364
Provisión deterioro de deudores por venta	\$	(55.059)	(15.855)
Deudores por ventas neto		289.725	370.509
Documentos por cobrar		219	.-
Provisión deterioro documentos por cobrar		(219)	-
Documentos por cobrar neto		-	-
Deudores varios	\$	1.950	1.390
Deudores varios netos		1.950	1.390
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (neto)		291.675	371.899

El período de crédito promedio sobre la venta es de 15 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar para los primeros 15 días después de la facturación. Posteriormente a esa fecha, se cargan intereses de acuerdo con la tasa de interés corriente para operaciones no reajustables en moneda nacional de menos de 90 días de acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Banco e Instituciones Financieras.

La Sociedad ha dado reconocimiento a provisión para cuentas dudosas según detalle:

<b>Detalle de estimación deterioro de deudores por venta y otras cuentas por cobrar</b>	<b>2020 M\$</b>	<b>2019 M\$</b>
Saldo al inicio	(15.855)	(8.819)
(Aumento) disminución de provisión (efecto resultados)	(39.423)	(7.036)
Total provisión deterioro deudores por venta y otras cuentas por cobrar	(55.278)	(15.855)

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (8) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

<b>Resumen de antigüedad de deuda</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Deudores por ventas:		
0 a 30 días, servicios regulados	246.390	334.609
30 a 60 días, servicios regulados	13.325	16.313
60 a 90 días, servicios regulados	8.865	9.746
90 a 180 días, servicios regulados	20.926	9.841
180 o más, servicios regulados	55.278	15.855
Totales	<u>344.784</u>	<u>386.364</u>

(1) Estos valores incluyen provisión de ingresos.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (9) Información sobre partes relacionadas

#### a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes

Rut	Nombre de la Sociedad	País entidad	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Moneda	2020 M\$	2019 M\$
99.593.190-7	Aguas y Riles S.A.	Chile	Indirecta	Servicios de agua cruda		346.791	
				Total		<u>346.791</u>	<u>-</u>

#### b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes

Rut	Nombre de la Sociedad	País entidad	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Moneda	2020 M\$	2019 M\$
99.593.190-7	Aguas San Pedro S.A.	Chile	Matriz	Notas de cobros	\$	48.946	11.251
			Matriz	Remesas de fondos	\$	18.362	21.928
	Accionistas		Matriz	Dividendos por pagar	\$	472.742	-
			Matriz	Préstamos * traspasos L/P	UF	379.464	4.606.744
				Total		<u>919.514</u>	<u>4.639.923</u>

#### c) Cuentas por pagar a entidades relacionadas no corrientes

Con	Rut	Nombre de la Sociedad	País entidad	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Moneda	2020 M\$	2019 M\$
	99.593.190-7	Aguas San Pedro S.A.	Chile	Matriz	Traspaso del corto a L/P	UF	4.004.139	-
					Total		<u>4.004.139</u>	<u>-</u>

Fecha 30 de Septiembre de 2020 se reestructura deuda a largo plazo con modalidad de pago de intereses trimestrales y cupón de pago al vencimiento

## (9) Información sobre partes relacionadas, continuación

### a) Transacciones más significativas y sus efectos en resultados

Rut	Nombre Sociedad	País entidad	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Efecto en resultado			
					2020 M\$	2019 M\$	Abono (Cargo)	
						2020 M\$	2019 M\$	
96.505.480-4	Inmobiliaria Prime Ltda.	Chile	Accionista	Reajustes por prestamos	-	1.277	-	(1.277)
96.553.330-3	Emapal S.A.	Chile	Director común	Pago cuenta mercantil	-	(92.087)	-	-
76.024.376-0	Administradora Cordillera S.A.	Chile	Matriz final común	Pago cuenta mercantil	-	(56.606)	-	-
79.593.650-5	Agrícola Lo Aguirre Ltda.	Chile	Matriz final común	Reajustes por prestamos	-	47	-	(47)
77.972.220-1	Administradora Ciudad de los Valles S.A.	Chile	Matriz final común	Pago cuenta mercantil	-	(3.332)	-	-
77.972.270-8	Inmobiliaria Barrio Grande Ltda.	Chile	Matriz final común	Reajustes por prestamos	-	10.481	-	(10.481)
76.180.019-1	Inmobiliaria Barrio Alto Ltda.	Chile	Accionistas	Pago cuenta mercantil	-	(755.896)	-	-
76.273.820-1	Inmobiliaria Brisas del Valle Ltda.	Chile	Accionistas	Reajustes por prestamos	-	2.004	-	(82.004)
76.049.888-2	Inmobiliaria Santa Paula Ltda.	Chile	Accionistas	Pago A.F.R.	-	(144.538)	-	-
99.520.210-7	Gestión Inmobiliaria Poniente S.A.	Chile	Accionistas	Reajustes por prestamos	-	691	-	(691)
99.520.210-7	Gestión Inmobiliaria Poniente S.A.	Chile	Accionistas	Pago A.F.R.	-	(49.840)	-	-
96.954.690-6	Aguas y Riles S.A.	Chile	Indirecta	Pago A.F.R.	-	(20.977)	-	-
99.593.190-7	Aguas San Pedro S.A.	Chile	Accionistas	Intereses y reajustes	-	715	-	(715)
				Pago A.F.R.	-	(216.456)	-	-
				Intereses y reajustes	-	3.022	-	(3.022)
				Pago cuenta mercantil	-	(30.475)	-	-
				Pago A.F.R.	-	(246.012)	-	-
				Intereses y reajustes	-	8.964	-	(8.964)
				Pago A.F.R.	-	(175.660)	-	-
				Intereses y reajustes	-	4.210	-	(4.210)
				Pago A.F.R.	-	(363.246)	-	-
				Agua granel	288.277	-	288.277	-
				Intereses por atraso	22.061	-	22.061	-
				Arriendo equipos	591	-	(591)	-
				Reajuste monetario	42.141	33.450	(42.141)	33.450
				Obtención préstamos A.F.R.	-	1.022.351	-	-
				Obtención préstamo cuenta mercantil	-	1.132.774	-	-
				Obtención de prestamos	-	2.000.000	-	-
				Obtención de prestamos	-	418.160	-	-
				Obtención de nota cobro	27.050	11.250	-	-
				Pago nota de cobro	(32.726)	-	-	-
				Dividendos por pagar	472.742	-	-	-
				Pago de Prestamos	(248.063)	-	-	-
				Intereses financieros pagare	37.238	-	(37.238)	-
				Compra de activo fijo	-	(4.500)	-	-
				Pago Remesas de fondos	(40.745)	-	-	-

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (9) Información sobre partes relacionadas, continuación

#### c) Transacciones más significativas y sus efectos en resultados, continuación.

Todas las operaciones han sido realizadas a valores de mercado y se encuentran incluidas en ingresos y costos de operaciones.

- El criterio de exposición determinado por la Sociedad es informar todas las transacciones más significativas con empresas relacionadas.

### (10) Inventarios

Las existencias se presentan valorizadas a su costo de adquisición, el cual no excede el valor neto de realización. El método de costeo corresponde al costo promedio ponderado. Anualmente, se efectúa la valorización de aquellas existencias sin rotación los últimos doce meses, y se deja registrado a valor de mercado si fuera menor.

	2020	2019
	M\$	M\$
Productos químicos	8.758	1.881
Combustibles	1.112	368
Medidores y Repuestos	6.926	815
Equipos	-	314
Total inventarios	<u>16.796</u>	<u>3.378</u>

La Sociedad no tiene inventarios entregados en garantía de sus obligaciones financieras.

### (11) Activos intangibles distintos de la plusvalía

(a) A continuación se presentan los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020	2019
	M\$	M\$
Derechos de agua	25.057	25.057
Servidumbres	20.097	20.097
Totales intangibles	<u>45.154</u>	<u>45.154</u>

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (11) Activos intangibles distintos de la plusvalía, continuación

(b) El movimiento de los intangibles al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

<b>2020</b>				
	Saldo inicial	Adiciones	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$
Derechos de agua	25.057	-	-	25.057
Servidumbres	20.097	-	-	20.097
Total intangibles	45.154	-	-	45.154
<b>2019</b>				
	Saldo inicial	Adiciones	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$
Derechos de agua	25.057	-	-	25.057
Servidumbres	20.097	-	-	20.097
Total intangibles	45.154	-	-	45.154

Los intangibles de vida útil indefinida se encuentran compuestos principalmente por los derechos de agua y concesión por ampliaciones de territorio operacional. Los derechos de agua corresponden a los derechos necesarios para la producción de agua potable en los distintos sistemas donde la Sociedad presta servicios. El valor es sometido a pruebas de deterioro anualmente, o con mayor frecuencia, si existen indicadores que la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) pueda estar deteriorada. El valor recuperable es determinado como el mayor entre su valor en uso o valor justo. Para la determinación del valor justo la Sociedad ha utilizado proyecciones de flujos de efectivo sobre un horizonte de 5 años, basadas en los presupuestos y proyecciones revisadas por la Administración Superior para igual ejercicio. Las tasas de descuentos reflejan la variación del mercado respecto a los riesgos específicos de las unidades generadoras de efectivo. Las tasas de descuento se han estimado en base al costo promedio ponderado de capital ACC, de su sigla en inglés "Weighted Average Cost of Capital".

En relación con los activos intangibles de vida útil indefinida la Administración ha determinado que no existen deterioros.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (12) Propiedades, plantas y equipos

A continuación, se presentan los saldos del rubro al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

	2020 M\$	2019 M\$
<b>Activos brutos:</b>		
Construcciones y obras de infraestructura	7.315.419	7.220.139
Maquinarias y equipos	112.516	83.806
Otros activos fijos	157.779	34.883
Propiedades, planta y equipos, bruto	7.585.714	7.338.828
<b>Depreciación acumulada:</b>		
Construcciones y obras de infraestructura	(2.696.748)	(2.571.675)
Maquinarias y equipos	(22.247)	(57.791)
Otros activos fijos	(62.887)	(16.173)
Depreciación acumulada	(2.781.882)	(2.645.639)
<b>Activos netos:</b>		
Construcciones y obras infraestructura	4.618.671	4.648.464
Maquinarias y equipos	90.269	26.015
Otros activos fijos	94.892	18.710
Propiedades, plantas y equipos, neto	4.803.832	4.693.189

#### (a) Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos según clase

Según lo señala la NIC 16 párrafo 73, se procede a proporcionar información para cada una de las clases de propiedades, plantas y equipos de la Sociedad.

2020	Saldo inicial M\$	Adiciones M\$	Gastos por depreciación M\$	Cambios totales final M\$	Saldo final M\$
Construcciones obras de infraestructura	4.648.464	95.168	(124.961)	(29.793)	4.618.671
Maquinarias y equipos	26.015	72.441	(8.187)	64.254	90.269
Otros activos fijos	18.710	79.276	(3.094)	76.182	94.892
Clases de propiedades, plantas y equipos, neto	4.693.189	246.885	(136.242)	110.643	4.803.832
2019	Saldo inicial M\$	Adiciones M\$	Gastos por depreciación M\$	Cambios totales final M\$	Saldo final M\$
Construcciones obras de infraestructura	4.700.216	80.392	(132.144)	(51.752)	4.648.464
Maquinarias y equipos	5.042	23.516	(2.543)	20.973	26.015
Otros activos fijos	22.430	4.500	(8.220)	(3.720)	18.710
Clases de propiedades, plantas y equipos neto	4.727.688	108.408	(142.907)	(34.499)	4.693.189

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (12) Propiedades, plantas y equipos continuación

#### (b) Deterioro del valor de los activos

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

Se define como Unidad Generadora de Efectivo (UGE) cada Sociedad como un todo, ya que cada una en forma individual es capaz de generar beneficios económicos futuros y representa la Sociedad 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. A los activos con vida útil indefinida se les aplicará la prueba de deterioro al menos al cierre del ejercicio, o cuando haya indicios.

### (13) Otros activos no financieros corrientes

Los otros activos no financieros al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se detalla a continuación:

	Tipo de moneda	2020 M\$	2019 M\$
Seguros vigentes	\$	1.013	272
Totales		<u>1.013</u>	<u>272</u>

### (14) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

#### (a) Activos y pasivos por impuestos corrientes.

El activo y pasivo por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se detalla a continuación:

	2020 M\$	2019 M\$
Impuesto Artículo N°21 Ley de la Renta	<u>(2.636)</u>	<u>(1.616)</u>
Activos (Pasivos )por impuestos corrientes	<u>(2.636)</u>	<u>(1.616)</u>



## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 14) Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos, continuación

#### (a) Impuestos diferidos.

El saldo neto por impuestos diferidos se detalla a continuación;

Activos	2020 M\$	2019 M\$
Provisión cuentas incobrables	14.925	-
Provisión de vacaciones	782	-
Pérdida tributaria	653.161	-
Diferencias activos fijos tributario y financiero	305.657	-
Total activos por impuestos diferidos	<u>974.525</u>	<u>-</u>
<b>Pasivos</b>		
Otros pasivos	(3.104)	-
Total pasivos por impuestos diferidos	<u>(3.104)</u>	<u>-</u>
Impuestos diferidos netos	<u>971.421</u>	<u>-</u>

#### (c) Impuestos a las ganancias reconocidas en resultados

Impuesto a la renta	2020 M\$	2019 M\$
Ingreso (gasto) diferido por impuestos por diferencias temporarias (**)	971.421	-
Gastos por impuestos corrientes (Artículo N°21 LIR)	(2.636)	(1.616)
Total impuesto a las ganancias	<u>968.785</u>	<u>(1.616)</u>

La Sociedad durante el ejercicio 2020 ha dado reconocimiento a los impuestos diferidos ya que se estima que estos serán revertidos en próximos ejercicios comerciales. Lo anterior debido a cambio de estructuración de Sociedad y administración.

#### (d) Conciliación de la tasa efectiva

	Tasa	2020	Tasa	2019
	%	M\$	%	M\$
Ganancia (pérdida) del período		1.575.809		(298.768)
Total beneficio (gasto) por impuesto		(968.785)		(1.616)
Ganancia antes de impuesto		<u>607.024</u>		<u>(297.152)</u>
Impuesto a la renta % sobre resultado financiero	(27,00)	(163.896)		-
Diferencias permanentes		(804.889)		-
Total impuesto efectivo		<u>968.785</u>		<u>-</u>

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (15) Otros pasivos financieros

Dentro del rubro otros pasivos financieros (corrientes y no corrientes), se incluye el capital de los préstamos bancarios, aportes financieros reembolsables (AFR) y los respectivos intereses devengados más ingresos percibidos por adelantados de proyectos no ejecutados.

<b>Corrientes</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Obligaciones bancarias por leasing	10.285	10.222
Aportes financieros reembolsables	46.564	-
Otros pasivos financieros corrientes	56.849	10.222
<b>No corrientes</b>		
Obligaciones bancarias por leasing	30.313	-
Aportes financieros reembolsables	96.949	132.422
Otros pasivos financieros no corrientes	127.262	132.422

A continuación se presentan los movimientos 2020 de los pasivos financieros:

	Saldo al	Flujo -	Flujo -	Traspaso de	Efectos que	Saldo al
	31-12-2019	Obtención de	Pagos de	largo plazo	no son flujos	31-12-2020
		obligaciones	Obligaciones	a corto plazo	de efectivo	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Corriente</b>						
Obligaciones bancarias por leasing	10.222	9.916	(19.693)	9.521	319	10.285
Aporte Financieros Reembolsables	-	-		44.351	1.213	46.564
Totales	10.222	9.916	(19.603)	53.872	1.532	56.849
<b>No corriente</b>						
Obligaciones bancarias por leasing	-	35.549	-	(9.521)	4.285	30.313
Aporte Financieros Reembolsables	132.422	2.593	-	(44.351)	6.285	96.949
Totales	132.422	38.142	-	(53.851)	8.878	127.262

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (15) Otros pasivos financieros, continuación

A continuación se presentan los movimientos 2019 de los pasivos financieros:

	Saldo al 31-12-2018	Flujo - Obtención de obligaciones	Flujo - Pagos de Obligaciones	Traspaso de largo plazo a corto plazo	Efectos que no son flujos de efectivo	Saldo al 31-12-2019
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Corriente</b>						
Obligaciones bancarias, préstamos	187.557	-	(426.527)	189.100	49.870	-
Obligaciones bancarias, préstamos	50.153	-	(116.528)	52.750	13.625	-
Obligaciones bancarias, préstamos	46.268	-	(85.904)	42.114	(2.478)	-
Obligaciones bancarias por leasing (1)	10.178	-	(10.668)	11.203	(491)	10.222
Totales	294.156	-	(639.627)	295.167	60.526	10.222
<b>No corriente</b>						
Obligaciones bancarias, préstamos	1.597.055	-	(1.665.797)	(189.100)	257.842	-
Obligaciones bancarias, préstamos	373.568	-	(481.136)	(52.750)	160.318	-
Obligaciones bancarias, préstamos	42.114	-	-	(42.114)	-	-
Obligaciones bancarias por leasing	11.203	-	-	(11.203)	-	-
Aporte Financieros Reembolsables (2)	124.245	1.625	-	-	6.552	132.422
Totales	2.148.185	1.625	(2.146.933)	(295.167)	424.712	132.422

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (15) Otros pasivos financieros, continuación

#### (a) Obligaciones bancarias

Saldos de las obligaciones con leasing al 31 de diciembre de;

#### 2020

Rut	Institución M\$	Reajustabilidad de acuerdo con las condiciones del contrato M\$	Hasta 90 días M\$	Más de 90 días M\$	Total corrientes M\$	Más de 1 a 3 años M\$	Más de 3 a 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total no corriente M\$	Tipo de amortización	Tasa efectiva %
76.645.030-k	Itau	\$	3.841	6.444	10.285	15.365	14.948	-	30.313	Mensual	7,31
Totales			3.841	6.444	10.285	15.365	14.948	-	30.313		

#### 2019

Rut	Institución M\$	Reajustabilidad de acuerdo con las condiciones del contrato M\$	Hasta 90 días M\$	Más de 90 días M\$	Total corrientes M\$	Más de 1 a 3 años M\$	Más de 3 a 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total no corriente M\$	Tipo de amortización	Tasa efectiva %
97.053.000-2	Security	UF	2.766	7.956	10.222	-	-	-	-	Mensual	8,63
Totales			2.766	7.956	10.222	-	-	-	-		

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (15) Otros pasivos financieros, continuación

#### (b) Aportes financieros reembolsables (AFR)

De acuerdo con lo señalado en el Artículo N°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 para la ejecución de las obras sanitarias de extensión y capacidad que, de acuerdo a la Ley, 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 del servicio, los que de acuerdo a 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 15 años.

Saldos de los aportes financieros reembolsables (AFR) según detalle:

2020	Identificación instrumento	Monto nominal 2020 UF	Más de 90 días	Total	Más de 1 a 3	Más de 3 a 5	Más de 5	Total no	Tasa nominal	Tasa efectiva
			M\$	corrientes M\$	años M\$	años M\$	años M\$	corriente M\$	promedio %	promedio %
A.F.R.	Capacidad /Extensión		46.564	46.564	16.098	5.503	75.347	96.948	2,35	2,32
Totales			46.564	46.564	16.098	5.503	75.347	96.948		

2019	Identificación instrumento	Monto nominal 2019 UF	Más de 90 días	Total	Más de 1 a 3	Más de 3 a 5	Más de 5	Total no	Tasa nominal	Tasa efectiva
			M\$	corrientes M\$	años M\$	años M\$	años M\$	corriente M\$	promedio %	promedio %
A.F.R.	Capacidad/Extensión		-	-	44.351	15.967	72.104	132.422	2,35	2,32
Totales			-	-	44.351	15.967	72.104	132.422		

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (16) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación;

	2020 M\$	2019 M\$
Proveedores	154.258	161.304
Otras cuentas por pagar	26.259	47.115
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	180.517	208.419

A continuación se muestran los saldos por vencimientos al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

(\*) La política de pago es de 30 días desde la recepción de la factura, salvo situaciones especiales relacionadas con suministros básicos y contratos.

<b>2020</b>		<b>Reajustabilidad de acuerdo con las condiciones del contrato</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Total corrientes</b>
<b>Cuenta</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Proveedores (*)	CLP	154.258	154.258	154.258
Otras cuentas por pagar	CLP	26.259	26.259	26.259
Totales		180.517	180.517	180.517

<b>2019</b>		<b>Reajustabilidad de acuerdo con las condiciones del contrato</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Total corrientes</b>
<b>Cuenta</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Proveedores (*)	CLP	161.304	161.304	161.304
Otras cuentas por pagar	CLP	47.115	47.115	47.115
Totales		208.419	208.419	208.419

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (17) Información a revelar sobre el patrimonio neto

**(a) Capital suscrito y pagado y número de acciones**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el capital social es de M\$3.483.939.- correspondiente a 3.060.079 acciones sin valor nominal y de la misma serie.

**(b) Administración del capital**

El objetivo de la Sociedad es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital que permitan asegurar el acceso a los mercados financieros, para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo, manteniendo una sólida posición financiera.

**(c) Utilidad por acción**

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

**(d) Utilidad líquida distribuible**

Dividendos

Al 31 de diciembre del ejercicio 2020 la Sociedad optó por el criterio de realizar provisión de dividendos correspondientes al 30% de la utilidad líquida del ejercicio por un monto de M\$472.743.

En junta ordinaria de accionista de abril de 2020 se determinó el no reparto de dividendos por mantener resultados acumulados negativos.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (18) Ingresos por actividades ordinarias y otros

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias es el siguiente:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ventas de servicios regulados	<u>1.292.419</u>	<u>1.534.837</u>
Totales	<u><u>1.292.419</u></u>	<u><u>1.534.837</u></u>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Ventas de otras prestaciones asociadas	<u>288.820</u>	<u>-</u>
Totales	<u><u>288.820</u></u>	<u><u>-</u></u>

Tipo de servicio	Naturaleza y oportunidad de la satisfacción de las obligaciones de desempeño, incluyendo términos de pago significativo	Reconocimiento de ingresos bajo la norma NIIF 15 (aplicable a contar del 1 de enero de 2018)	Reconocimiento de ingresos bajo la norma NIC 18 (aplicable antes del 1 de enero de 2018)
Ventas de servicios regulados	Las facturas y boletas por servicios de agua potable, agua servidas y servicios relacionados, se emiten mensualmente en cada período de facturación por sector. El período de crédito promedio sobre la venta es de 15 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar para los primeros 15 días después de la facturación.	Los ingresos se imputan en función de cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago. Los ingresos por ventas reguladas se contabilizan sobre la base de los consumos leídos y facturados a cada cliente, valorizados de acuerdo a la tarifa fijada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, cuya aplicación es de 5 años.  En los casos en que la Sociedad no disponga de la totalidad de los consumos leídos se procederá a efectuar la mejor estimación de aquellos pendientes por facturar, sobre la base de datos físicas del mes anterior valorizados a la tarifa vigente. Cualquier diferencia se corrige al mes siguiente.	Los ingresos se imputan en función de cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago. Los ingresos por ventas reguladas se contabilizan sobre la base de los consumos leídos y facturados a cada cliente, valorizados de acuerdo a la tarifa fijada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, cuya aplicación es de 5 años.  En los casos en que la Sociedad no disponga de la totalidad de los consumos leídos se procederá a efectuar la mejor estimación de aquellos pendientes por facturar, sobre la base de datos físicas del mes anterior valorizados a la tarifa vigente. Cualquier diferencia se corrige al mes siguiente.
Ventas de prestaciones asociadas	Corresponden a servicios mensuales por prestación de agua cruda usualmente son pagaderas dentro de un período de 30 días. Posteriormente a esa fecha, se cargan intereses de acuerdo a la tasa de interés corriente.	Los ingresos se imputan en función de cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago. Los ingresos se reconocen en base al volumen de metro cubico de descarga	Los ingresos se imputan en función de cuando se produce la prestación de servicios, independientemente del momento en que se produzca el pago. Los ingresos se reconocen en base al volumen de metro cubico de descarga



## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (19) Materias primas y consumibles utilizadas

El detalle de los consumos de materias primas y materiales es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Energía eléctrica	252.284	210.725
Productos químicos y otros similares	23.856	44.989
Combustibles	7.139	5.964
Otras materias primas	3.592	1.625
Totales	<u>286.871</u>	<u>263.303</u>

### (20) Otros gastos por naturaleza

El detalle de los gastos por naturaleza al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente

	2020	2019
	M\$	M\$
Servicios	276.297	256.761
Asesorías y estudios	16.279	251.786
Mantenimiento vehículos y oficina	2.554	3.926
Publicaciones y permisos y otros	9.484	8.864
Seguros	1.804	610
Otros gastos por naturaleza	79.715	68.496
Totales	<u>386.133</u>	<u>590.443</u>

### (21) Gastos por beneficios a los empleados

El detalle de los gastos por beneficios a los empleados es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	124.309	324.388
Otros aportes y beneficios empleados	5.631	1.608
Totales	<u>129.940</u>	<u>325.996</u>

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (22) Depreciación

El detalle de la depreciación al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente

	2020 M\$	2019 M\$
Depreciaciones	136.242	142.907
Totales	136.243	142.907

### (23) Resultado financiero y resultados por unidad de reajuste

	2020 M\$	2019 M\$
Ingresos de efectivo y otros equivalentes	52.181	21.689
Total ingresos financieros	52.181	21.689
Costos financieros:		
Gastos por préstamos bancarios	-	(339.972)
Otros gastos financieros	(40.311)	(1.334)
Gastos por pagaré de AFR	(3.370)	(22.840)
Total gastos financiero	(43.681)	(364.146)
Resultados por unidad de reajuste	(47.051)	(93.157)
Total resultado financiero neto	(47.051)	(93.157)

### (24) Moneda extranjera

La Sociedad no mantiene saldos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

### (25) Garantías y Restricciones

Al 31 de diciembre La Sociedad Aguas San Pedro S.A. mantiene prenda sobre valores mobiliarios, correspondientes a 3.070.800 acciones de Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. dicha garantía se constituyó a favor Del Banco Itaú Corpbanca con el objeto de garantizar el cumplimiento íntegro y oportuno de las obligaciones bancarias asociadas a crédito bancario obtenido con esta Institución.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### (26) Litigios y otros

Al 31 de diciembre las denuncias o litigios es la siguiente;

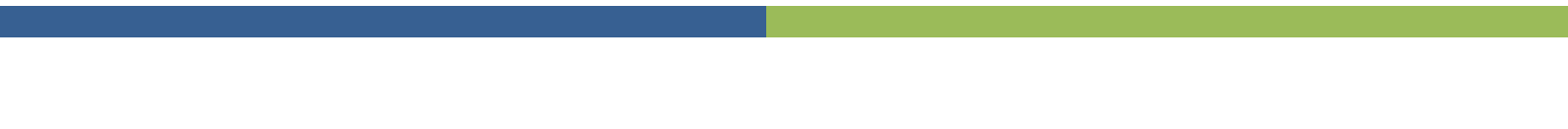
- a) Sumario Sanitario iniciado por acta de inspección sin número de fecha 12.07.2019 de la Seremi de Salud de la Región Metropolitana, por supuestas deficiencias en la operación de la línea de lodos de la planta de tratamiento de aguas servidas de lo Aguirre, ubicada en la comuna de Pudahuel. Oportunamente se efectuaron los descargos, los que fueron desechados por resolución exenta N° 8.000 de 13.12.2019, aplicándose una sanción de 40 UTM, respecto de la cual se interpuso una reconsideración administrativa con nuevos antecedentes, la que aún no ha sido resuelta.
- b) Procedimiento sancionatorio SISS, iniciado mediante resolución exenta N°1022-2020, sobre supuesto incumplimiento en los procedimientos de muestreos de agua potable el que se tramita en el expediente administrativo 4.205-2020. Oportunamente se formularon los descargos explicando que no hubo incumplimiento en los procedimientos de muestreos ni en el protocolo de intercambio de información de los mismos, por cuanto se hizo una resectorización de las zonas de muestreo de la concesión con estricto apego a las normas vigentes, sin que tampoco hubiera afectación a la calidad del servicio de distribución de agua potable. Hasta la fecha no ha habido resolución del procedimiento.
- c) Demanda Laboral de despido injustificado y cobro de prestaciones interpuesta por elex – trabajador Fabian Andrés Maldonado Vejar, seguida ante el Juzgado del Trabajo de Santiago, bajo el Rit O-2.145-2020, en la que persigue el pago de una indemnización total de \$7.491.995. Oportunamente se contestó la demanda solicitándose el rechazo por no ser efectivos los hechos fundantes. Sin perjuicio de lo anterior, y con el sólo objeto de poner término al juicio, sin reconocer responsabilidad en los hechos, se arribó a un avenimiento con el demandante, pagándosele la suma única y total de \$4.000.000, el que fue aprobado por el tribunal por resolución de fecha 08 de febrero de 2021, hoy ejecutoriada y ordenándose el archivo de los antecedentes, por lo que el juicio se encuentra terminado

### (27) Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de presentación de los presentes financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.



**SEPPRA**



## 1.- Estados Financieros

### ANALISIS RAZONADO

#### 1.- Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### 2.-Análisis del Estado de Resultados Integrales

##### Ingresos

Los ingresos presentados por Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A en tabla derivan principalmente de los servicios regulados relacionados con:

- Producción y distribución de agua potable,
- Recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas,
- Otros servicios regulados relacionados con cargos de corte y reposición del suministro,
- Provisión de ingresos .

Los ingresos de explotación del período 2020 ascendieron a M\$1.586.873, cifra superior en M\$52.036 a la obtenida en el período anterior. Este incremento se explica principalmente por el incremento de los ingresos relacionados a venta agua granel.

##### Costos y gastos operacionales

Con respecto a Materias Primas y Consumibles, estos experimentaron un alza de M\$23.568 en relación al año anterior, esto se debe principalmente a dos factores, el primero es el alza del precio del combustible, que provoco un gasto superior de M\$1.175 que corresponde a un incremento de un 19% con respecto al periodo anterior y un mayor gasto en energía eléctrica de M\$41.559 que corresponde a un 19% que se explica principalmente por el mayor volumen de venta. Por otro lado, la cuenta Otros Gastos por Naturaleza experimento un aumento de M\$204.310 explicado principalmente un mayor gasto en transporte y disposición de lodos, producto de los mayores volúmenes tratados

## 2.-Análisis del Estado de Resultados Integrales, continuación

### Costos y gastos operacionales, continuación

ESTADO DE RESULTADO	dic-20	dic-19	Variación	
	M \$	M \$	Valores M\$	Porcentaje
Ingresos de actividades ordinarias	1.586.873	1.534.837	52.036	3,39%
Materias Primas y consumibles	-286.871	-263.303	-23.568	8,95%
Otros gastos por naturaleza	-386.133	-590.443	204.310	-34,60%
<b>Ganancia bruta</b>	<b>913.869</b>	<b>681.091</b>	<b>232.778</b>	<b>34,18%</b>
Gastos por beneficios a los empleados	-129.940	-325.996	196.056	-60,14%
<b>EBITDA</b>	<b>783.929</b>	<b>355.095</b>	<b>428.834</b>	<b>120,77%</b>
Gastos por depreciación y amortización	-136.242	-142.907	6.665	-4,66%
Otras ganancias (pérdidas)	-2.112	-73.726	71.614	-97,14%
Mayor valor de inversiones (goodwill negativo)	0	0	0	0,00%
Ingresos financieros	52.181	21.689	30.492	140,59%
Costos financieros	-43.681	-364.146	320.465	-88,00%
Resultado por unidad de reajustes	-47.051	-93.157	46.106	-49,49%
<b>Ganancia (pérdida ) antes de impuesto</b>	<b>607.024</b>	<b>-297.152</b>	<b>904.176</b>	<b>-304,28%</b>
Gasto por impuesto a las ganancias	968.785	-1.616	970.401	-60049,57%
<b>Ganancia (Pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>	<b>1.575.809</b>	<b>-298.768</b>	<b>1.874.577</b>	<b>-627,44%</b>

### 3.-Riesgo de mercado

El sector sanitario tiene una demanda estable en el tiempo y es poco vulnerable a los ciclos económicos ya que es un servicio regulado por tarifas y de primera necesidad, esto hace que posea bajo riesgo y un crecimiento moderado. La rentabilidad puede ser menor a otras actividades de la economía, sin embargo, debido a las condiciones climatológicas (diciembre a marzo) se incrementan los ingresos en periodo punta por las necesidades adicionales de agua. Además, tiene el carácter de monopolio legal sobre las áreas geográficas en las cuales se ubican las concesiones que opera lo que implica que no se ve afectada por competencia.

De manera complementaria, las empresas sanitarias cuentan con dos factores adicionales que ayudan fuertemente a dar estabilidad a los ingresos del sector, relacionados con disminuir la incobrabilidad de las cuentas: el primero es el subsidio al consumo básico de agua potable y alcantarillado (como requisito el cliente debe tener al día el pago de servicios sanitarios) y la facultad de cortar el suministro a los clientes morosos, lo que permite evitar una morosidad excesiva. No obstante, lo anterior, las características particulares de cada empresa influirán en la clasificación final, como, por ejemplo, el nivel de endeudamiento relativo a la generación de flujos de caja, la escala y eficiencia de operación, nivel de derechos de agua adecuados a sus necesidades, y los niveles de inversión comprometidos, entre otros, sumados a posibles reformas en el marco regulatorio.

### 4.-Análisis de los Índices

Los principales índices Financieros de Empresa de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A. mostraron los siguientes resultados durante los periodos comparativos.

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dic-20	dic-19	Variación
<b>Liquidez Corriente</b>	0,62	0,08	654,67%
(Activo Circulante/Pasivo Circulante)			
<b>Capital de Trabajo MM\$</b>	-441,28	-4.461,26	-90,11%
((Activo Circulante-Pasivo Circulante) /1000			
<b>Razón Acida</b>	0,60	0,08	643,32%
(Activo Circulante-Existencias)/Pasivo Circulante			

#### 4.-Análisis de los Índices, continuación

ÍNDICES DE SOLVENCIA	dic-20	dic-19	Variación
<b>Razón de Endeudamiento (Veces)</b> (Pasivo Exigible/Patrimonio)	4,24	34,51	-87,71%
<b>Endeudamiento Sobre la Inversión (Veces)</b> (Total Pasivos/Total Activos)	0,01	0,07	-88,34%
<b>Deuda de Corto Plazo (Porcentaje)</b> (Deuda Corto Plazo/Deuda Total) *100	21,92	97,35	-77,49%

ÍNDICES DE RENTABILIDAD	dic-20	dic-19	Variación
<b>Índices de Rentabilidad</b>			
<b>Rentabilidad Sobre las Ventas (ROS)</b> (Utilidad Neta/Total Ventas) *100	38,39	-19,36	-298,29%
<b>Rentabilidad Sobre el Patrimonio (ROE)</b> (Utilidad Neta/Total Patrimonio) *100	48,65	-205,41	-123,68%

Los índices liquidez muestran un variación positiva que se explica por el aumento de los Activos Corrientes en M\$319.317, principalmente en la cuenta de Cuentas por cobrar a entidades relacionadas que presenta una variación positiva de M\$187.732.-.

El nivel de endeudamiento sobre el patrimonio aumento producto un aumento del pasivo de M\$1.401.381 equivalente a un aumento de 27% con respecto al periodo anterior, siendo la principal aumento deuda a relacionada.



# Informe de los auditores independientes

Surlatina Auditores Ltda.  
National Office  
A.Barros Errázuriz 1954, Piso 18  
Santiago  
Chile

A los Señores: Presidente, Accionistas y Accionistas de

Servicios Sanitarios Lo Prado S.A.

T + 56 2 651 3000

[www.hlbsurlatinachile.com](http://www.hlbsurlatinachile.com)  
[www.hlb.global](http://www.hlb.global)

## Informe sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros consolidados adjuntos de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A, que comprenden el estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2020 y el correspondiente estado de resultado integral consolidado, de cambios en el patrimonio neto consolidado y de flujo de efectivo consolidado por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas explicativas a los estados financieros consolidados.

## Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros consolidados que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

## Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros consolidados están exentos de representaciones incorrectas significativas.
4. Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados

dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros consolidados.

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

### Opinión

6. En nuestra opinión, los mencionados estados financieros consolidados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Servicios Sanitarios Lo Prado S.A al 31 de diciembre de 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Otros asuntos

7. Los estados financieros Servicios Sanitarios Lo Prado S.A al 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron su informe sin salvedades sobre los mismos, con fecha 30 de abril de 2020.



Concepción, Chile

30 de Marzo de 2021

Orlando Marambio Vinagre, Socio

Rut: 8.206.368-4

## Declaración de Responsabilidad

RAZON SOCIAL: EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LO PRADO S.A

RUT.: 96.669.530-7

En sesión de directorio de fecha 11 de marzo de 2021, los abajo individualizados se declaran responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe referido al 31 de diciembre de 2020 de acuerdo al siguiente detalle:

### Informe de auditores Externos

### Estados Financieros IFRS

Estados Consolidados de Situación Financiera	x
Estados Consolidados de Resultados Integrales por Naturaleza	x
Estados Consolidados de Flujos de Efectivo	x
Estados Consolidados de Cambio en el Patrimonio	x
Notas explicativas a los Estados Financieros Consolidados	x
Análisis Razonado	x
Hechos Relevantes	x

<u>Cargo</u>	<u>Nombre</u>	<u>Rut</u>	<u>Firma</u>
Presidente Directorio	Felipe Galilea Vial	10.620.424-1	
Director	Pablo Galilea Vial	12.232.623-3	
Director	Álvaro Tapia Bravo	9.036.961-k	
Director	Pedro Errazuriz Domínguez	7.051.188-6	
Director	Gonzalo Sorolla Parker	7.333.558-2	
Gerente General	Juan José Inzunza Palma	10.681.642-5	

San Pedro de la Paz, 30 de Marzo 2021.