

AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Directores de
Aguas de Antofagasta S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Aguas de Antofagasta S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. 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 de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con 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.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Aguas de Antofagasta S.A. al 31 de diciembre de 2021 y el resultado de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Otros asuntos- Estados financieros al 31 de diciembre de 2020

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 de Aguas de Antofagasta S.A., preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que se presentan para efectos comparativos, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin modificaciones es sobre los mismos con fecha 16 de febrero de 2021.



Febrero 16, 2022
Santiago, Chile



Patricia Zuanic C.
RUT: 9.563.048-0

**Estados Financieros por los periodos terminados al
31 diciembre de 2021 y 31 diciembre 2020
Bajo Normas Internacionales de Información Financiera**

Aguas de Antofagasta S.A.

AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Miles de pesos Chilenos - M\$)

	Notas	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	20.663.541	17.249.609
Otros activos no financieros corrientes	5	4.083.710	3.525.563
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	6	21.770.164	25.636.328
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	17	106.036	174.694
Inventarios corrientes	7	1.280.665	1.130.255
Activos por impuestos corrientes, corrientes	8	131.452	111.056
Activos corrientes totales		48.035.568	47.827.505
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar no corrientes	6	29.714.806	23.431.197
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	404.718.562	389.249.601
Plusvalía	10	344.150.020	344.150.020
Propiedades, planta y equipo	11	3.065.028	2.893.261
Activos por derecho de uso	12	4.673.248	-
Activos por impuestos diferidos	8	10.489.661	-
Total de activos no corrientes		796.811.325	759.724.079
TOTAL DE ACTIVOS		844.846.893	807.551.584

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Miles de pesos Chilenos - M\$)

	Notas	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
PATRIMONIO Y PASIVOS			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros, corrientes	13-23	12.435.230	9.813.124
Pasivos por arrendamientos corrientes	12	951.344	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	22.660.599	18.698.829
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	18	341.467	665.304
Otras provisiones a corto plazo	15	5.146.827	2.231.459
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	16	2.981.071	2.703.886
Otros pasivos no financieros corrientes	17	12.132.072	12.533.007
Pasivos corrientes totales		56.648.610	46.645.609
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	13-23	324.888.688	312.419.931
Pasivos por arrendamientos no corrientes	12	3.982.269	-
Cuentas por pagar no corrientes	14	1.833.069	1.800.624
Otras provisiones a largo plazo	15	6.290.492	6.930.933
Pasivo por impuestos diferidos	8	-	751.422
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	16	4.523.069	5.073.626
Total de pasivos no corrientes		341.517.587	326.976.536
TOTAL PASIVOS		398.166.197	373.622.145
Patrimonio			
Capital emitido	19	341.008.346	341.008.346
Ganancias (pérdidas) acumuladas	19	105.798.024	93.649.857
Otras reservas	19	(125.674)	(728.764)
Patrimonio Total		446.680.696	433.929.439
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		844.846.893	807.551.584

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.

ESTADO RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN

Al 31 de diciembre 2021 y 2020

(Miles de pesos Chilenos - M\$)

		01-01-2021 31-12-2021	01-01-2020 31-12-2020
	Notas	M\$	M\$
Ganancia (Pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	24	144.916.308	130.209.173
Costo de ventas	25	(79.066.139)	(71.162.665)
Ganancia Bruta		65.850.169	59.046.508
Otros ingresos	26	1.377.432	1.036.163
Gastos de administración	27	(16.268.409)	(14.562.496)
Otros gastos, por función	28	(1.744.409)	(1.418.554)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		49.214.783	44.101.621
Ingresos financieros	29	1.251.434	1.159.052
Costos financieros	29	(5.196.592)	(3.394.534)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor (pérdidas por deterioro de valor)	6	935.123	(1.185.716)
Diferencias de cambio	30	245.246	33.479
Resultado por unidades de reajuste	31	(20.220.324)	(7.881.977)
Ganancia (pérdida), antes de impuesto		26.229.670	32.831.925
Gasto por impuestos a las ganancias	8	11.462.931	6.379.234
Ganancia (pérdida)		37.692.601	39.211.159
Otro resultado Integral			
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos			
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	8	826.151	(18.198)
Impuesto a las ganancias relativo a nuevas mediciones de planes de beneficios definidos de otro resultado integral	8	(223.061)	4.913
Total otro resultado integral	8	603.090	(13.285)
Resultado integral total		38.295.691	39.197.874
Ganancias por acción:			
Ganancias básicas por acción:			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	20	68,15	70,90
Ganancia (pérdida) por acción básica		68,15	70,90

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO

Al 31 de diciembre 2021 y 2020

(Miles de pesos Chilenos - M\$)

		31-12-2021	31-12-2020
Notas		M\$	M\$
		<u>181.881.858</u>	<u>149.764.192</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		-	14.345
Otros cobros por actividades de operación		99.645	108.849
Ingreso por devolución de impuestos		(55.045.414)	(51.582.002)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(14.944.651)	(13.019.767)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(25.356.715)	(18.649.588)
Otros pagos por actividades de operación		180.402	179.696
Intereses recibidos	29	(164.240)	(761.451)
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>86.650.885</u>	<u>66.054.274</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
		<u>(46.338.531)</u>	<u>(45.868.140)</u>
Compras de activos intangibles	9	<u>(46.338.531)</u>	<u>(45.868.140)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
		<u>(46.338.531)</u>	<u>(45.868.140)</u>
		<u>124.654.627</u>	<u>95.628.212</u>
Colocación de bonos	13-23	124.654.627	95.628.212
Pago cupón colocaciones de bonos	13-23	(5.578.909)	(1.126.097)
Pago líneas de créditos Bancarias	13-23	(123.446.184)	(86.414.114)
Pago cuota préstamo bancario	13-23	(5.172.734)	(4.865.037)
Intereses pagados	13-23	(1.610.625)	(3.365.817)
Dividendos pagados	18-19	(26.000.000)	(22.800.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		<u>(37.153.825)</u>	<u>(22.942.853)</u>
		<u>3.158.529</u>	<u>(2.756.719)</u>
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio			
		255.403	24.949
Diferencia de Cambio sobre el Efectivo y Efectivo Equivalente		<u>3.413.932</u>	<u>(2.731.770)</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente			
		17.249.609	19.981.379
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		<u>20.663.541</u>	<u>17.249.609</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4		

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre 2021 y 2020

(Miles de pesos Chilenos - M\$)

	Capital pagado (Nota 19)	Ganancias (pérdidas) Acumuladas (Nota 19)	Otras Reservas (Nota 19)	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo al 1 de enero de 2021	341.008.346	93.649.857	(728.764)	433.929.439
Resultado del periodo	-	37.692.601	-	37.692.601
Otro resultado integral del periodo, neto de impuesto sobre la renta	-	-	603.090	603.090
Resultado integral del periodo	341.008.346	131.342.458	(125.674)	472.225.130
Dividendos	-	(25.544.434)	-	(25.544.434)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	341.008.346	105.798.024	(125.674)	446.680.696
Saldo al 1 de enero de 2020	341.008.346	82.099.078	(715.479)	422.391.945
Resultado del periodo	-	39.211.159	-	39.211.159
Otro resultado integral del periodo, neto de impuesto sobre la renta	-	-	(13.285)	(13.285)
Resultado integral del periodo	341.008.346	121.310.237	(728.764)	461.589.819
Dividendos	-	(27.660.380)	-	(27.660.380)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	341.008.346	93.649.857	(728.764)	433.929.439

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Índice

Nota 1.	Entidad reportante.....	9
Nota 2.	Políticas contables significativas.....	11
Nota 3.	Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los Estados Financieros.....	31
Nota 4.	Efectivo y equivalentes de efectivo.....	32
Nota 5.	Otros activos no financieros	33
Nota 6.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	34
Nota 7.	Inventarios corrientes.....	37
Nota 8.	Activos por impuestos corrientes	37
Nota 9.	Activos intangibles distintos de la plusvalía	41
Nota 10.	Plusvalía	42
Nota 11.	Propiedades, planta y equipo.....	43
Nota 12.	Arrendamientos.....	44
Nota 13.	Otros pasivos financieros	44
Nota 14.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	46
Nota 15.	Otras provisiones	47
Nota 16.	Provisiones por beneficios a los empleados.....	49
Nota 17.	Otros pasivos no financieros corrientes.....	52
Nota 18.	Cuentas por cobrar y pagar partes relacionadas, corrientes y no corrientes...	52
Nota 19.	Patrimonio	54
Nota 20.	Ganancia por acción.....	56
Nota 21.	Deterioro de valor de activos.....	56
Nota 22.	Garantías.....	57
Nota 23.	Cambios en los pasivos por las actividades de financiación	61
Nota 24.	Ingresos de actividades ordinarias.....	61
Nota 25.	Costo de ventas.....	62
Nota 26.	Otros ingresos.....	63
Nota 27.	Gastos de administración.....	63
Nota 28.	Otros gastos por función	64

Nota 29.	Ingresos y costos financieros	64
Nota 30.	Diferencia de cambio	65
Nota 31.	Resultado por unidades de reajuste.....	65
Nota 32.	Segmentos de Negocios	65
Nota 33.	Gestión del capital	65
Nota 34.	Objetivos y políticas de gestión de los riesgos financieros.....	66
Nota 35.	Medición del valor razonable	69
Nota 36.	Acuerdos de concesión de servicios	71
Nota 37.	Medio Ambiente	71
Nota 38.	Moneda Extranjera	75
Nota 39.	Compromisos y Contingencias	76
Nota 40.	Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	77

Notas a los Estados Financieros de Aguas de Antofagasta S.A. al 31 de diciembre de 2021.

(En miles de pesos chilenos, excepto cuando se indique lo contrario)

Nota 1. Entidad reportante

Aguas de Antofagasta S.A. - (en adelante ADASA o la "sociedad") es una empresa de servicios sanitarios ubicada en la ciudad de Antofagasta, Chile dirección comercial Avenida Pedro Aguirre Cerda N° 6496, cuyo capital está distribuido en 553.068 acciones equivalentes a M\$341.008.346.-, de las cuales 547.000 acciones pertenecen a Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA, con una participación del 98,9028% y 6.068 acciones pertenecen a EPM Chile S.A. con una participación del 1,0972%.

Con fecha 16 de diciembre de 2014, ante el Abogado Don Eduardo Avello Concha Notario Público de la vigésima séptima notaría de Santiago, ante Don Sergio Díez Arriagada y Cristián Herrera Barriga, se constituyó la sociedad Anónima cerrada denominada "Inversiones y Asesorías Corvina S.A." con capital inicial de M\$185.547.000 (US\$300.000.000) en el Registro de Comercio fue publicado en el Diario Oficial con fecha 20 de diciembre de 2014. En la misma fecha, Don Sergio Díez Arriagada y Cristián Herrera Barriga constituyen otras dos sociedades, Inversiones y Asesorías Pascua S.A. e Inversiones y Asesorías Hanover S.A. con un capital inicial de 150.000 acciones cada una.

Con fecha 22 de diciembre de 2014, en Inversiones y Asesorías Corvina S.A. se realiza el traspaso de 3.000 acciones de Cristián Herrera Barriga a EPM Chile S.A. y 297.000 acciones de Sergio Díez Arriagada a "Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA, (antes Inversiones y Asesorías South Water SpA.)" A su vez, en Inversiones y Asesorías Pascua S.A. e Inversiones y Asesorías Hanover S.A. se realiza el traspaso de 148.000 acciones de Don Sergio Díez Arriagada a "Inversiones y Asesorías Corvina S.A." y 1.500 acciones de Cristián Herrera Barriga a "EPM Chile S.A." en cada una.

Con fecha 2 de junio de 2015, las Sociedades Inversiones y Asesorías Pascua S.A., e Inversiones y Asesorías Hanover S.A., empresas subsidiarias de Inversiones y Asesorías Corvina, adquieren la sociedad Aguas de Antofagasta S.A. RUT: 99.540.870-8 en M\$589.902.284. Esta adquisición se realiza a las sociedades Antofagasta Railway Co. Plc e Inversiones Punta de Rieles Ltda., por un total de 3.568.649 y 353.296.294 acciones, que representan el 1% y 99% del patrimonio total de Aguas de Antofagasta S.A., respectivamente.

El 11 de junio de 2015, ante el Abogado Don Eduardo Avello Concha Notario Público de la vigésima séptima notaría de Santiago se realizó un aumento de capital de M\$153.616.000 (US\$250.000.000) por un total de 250.000 acciones suscritas por Inversiones y Asesorías Corvina S.A.

Con fecha 23 de diciembre de 2015, con motivo de una reorganización empresarial, Aguas de Antofagasta es absorbida por Inversiones y Asesorías Pascua S.A., a su vez esta última es absorbida por Inversiones y Asesorías Hanover S.A., la que finalmente es absorbida por su matriz Inversiones y Asesorías Corvina S.A. En conjunto con esta reorganización, Inversiones y Asesorías Corvina S.A. cambia su razón social, quedando finalmente como: Aguas de Antofagasta S.A. RUT: 76.418.976-0, siendo esta última, la continuadora legal de la original Aguas de Antofagasta S.A. RUT: 99.540.870-8.

La sociedad tiene como objeto único y exclusivo del establecimiento, construcción, y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas a través de la explotación de las concesiones sanitarias de la Empresa de Servicios Sanitarios de Antofagasta S.A. (actual Econssa Chile S.A.), y la realización de las demás prestaciones relacionadas con dichas actividades, todo ello en la forma y condiciones establecidas en Decretos con Fuerza de Ley números trescientos ochenta y dos, y setenta, ambos del año mil novecientos noventa y ocho del Ministerio de Obras Públicas, y demás normas pertinentes. Para esto, con fecha 29 de diciembre de 2003 Aguas de Antofagasta S.A., suscribió con Empresa de Servicios Sanitarios de Antofagasta S.A. (actual Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. -Econssa S.A.) el "Contrato de Transferencia del Derecho de Explotación de Concesiones Sanitarias", por un plazo total de 30 años a partir de la fecha de su suscripción. (Ver nota 36).

1.1 Marco legal y regulatorio

Mercado de operación: La sociedad presta sus servicios en dos mercados de operación asociados a la provisión de agua potable y agua cruda, los cuales se identifican como Servicios Regulados y Servicios No Regulados respectivamente y que se explican a continuación:

Servicios Regulados: están compuestos por los siguientes ámbitos operativos:

a) Servicios de provisión de agua:

Estos servicios están compuestos por: Producción y distribución de agua potable, en las áreas de concesión sanitaria que, para efectos de Aguas de Antofagasta, corresponde a las áreas emplazadas en las ciudades de Antofagasta, Calama, Tocopilla, Taltal, Mejillones, Sierra Gorda y Baquedano.

b) Servicios de saneamiento:

Estos servicios corresponden a: Recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas en las áreas de concesión sanitaria, que para efectos de Aguas de Antofagasta, corresponde a las áreas emplazadas en las ciudades de Antofagasta, Calama, Tocopilla, Taltal y Mejillones, con excepción del tratamiento y disposición de las aguas servidas en las ciudades de Antofagasta y Calama, servicios que no fueron concesionados, y que son de responsabilidad de Econssa y Consorcio Tratacal S.A., respectivamente.

Tarifas

Esta es asignada estatalmente, mediante procesos de negociación tarifaria asignables cada cinco años, según lo dispone la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N° 70 de 1988. Estas tarifas están sujetas a mecanismo de indexación, que considera el comportamiento de un polinomio de factores, si cuya variabilidad fuera inferior a un -3% o superior al 3%, se aplicarían ajustes a las tarifas a la baja o alza respectivamente.

El polinomio de factores de indexación está compuesto por el IPC (Índice de Precios al Consumidor), IPMn (Índice de Precios al por Mayor productos industriales nacionales) e IPMi (Índice de Precios al por Mayor productos industriales importados). El organismo emisor de estos índices, es el INE (Instituto Nacional de Estadísticas).

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 12 inciso primero y 12 B del DFL MOP 70/88 "Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios", con fecha 17 de febrero de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios y la sociedad, acordaron prorrogar por un periodo de 5 años, contados desde el 1° de julio de 2021 (hasta el 30 junio 2021, la sociedad aplico las tarifas conforme al último proceso de negociación tarifaria, periodos comprendidos entre julio del 2016 a junio 2021), las fórmulas tarifarias vigentes para las concesiones sanitarias de producción y distribución de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas de que es titular del derecho de explotación la sociedad, fijadas mediante Decreto MINECON N° 133, de 16 de agosto de 2016, fundamentado en la circunstancia de no existir cambios relevantes en los supuestos hechos para el cálculo de las tarifas vigentes. Este acuerdo de prórroga tarifaria, habiéndose cumplido con las publicaciones legales que ordena la norma del artículo 12B del DFL MOP N° 70/88, fue aprobado por Resolución SUPERINTENDENCIA N° 819 (Exenta), de fecha 30 de marzo de 2020.

Servicios no regulados: están compuestos por:

Servicios de agua potable no regulada, servicios de agua cruda, servicios de transporte de agua y servicios de ingeniería y construcción, dentro la Región de Antofagasta.

Las tarifas de estos servicios se fijan contractualmente con cada cliente, bajo condiciones de mercado y disponibilidad del recurso agua.

Los costos asociados a estas prestaciones son asignados según el grado de uso de infraestructura de conducción de agua, costos de personal, insumos químicos y servicios. Bajo este mercado, se destacan clientes del área minera como los principales usuarios de los servicios no regulados.

En el marco normativo de operación la sociedad se obligó a explotar las Concesiones sanitarias, ajustándose a las disposiciones de la Ley General de Servicios Sanitarios, Ley General de Tarifas, sus respectivos reglamentos y normas complementarias; así como las instrucciones que imparta la Superintendencia de Servicios Sanitarios en el período en que se prolonga la concesión. El contrato de concesión permite la participación en los procesos de fijación tarifaria, que es regulado por la misma Superintendencia.

Nota 2. Políticas contables significativas

2. 1 Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la sociedad al 31 de diciembre 2021 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF), vigentes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Internacional Accounting Standards Board, IASB) y fueron aprobados por su directorio de fecha 16 de febrero 2022.

Los señores Directores tomaron conocimiento de los Estados Financieros de Aguas de Antofagasta S.A. al 31 de diciembre de 2021 y se hacen responsables que la información en ellos contenida, corresponde a la que consignan los registros contables de la sociedad.

La presentación de Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que se hagan estimados y asunciones que afectan los montos reportados y revelados en los Estados Financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y las asunciones son revisadas constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el periodo en el cual los estimados son revisados si la revisión afecta dicho periodo o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro. Las estimaciones realizadas por la Administración, en la aplicación de las NIIF, que tienen un efecto material en los Estados Financieros, y aquellas que implican juicios significativos para los Estados Financieros, se describen en mayor detalle en la Nota 3 Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los Estados Financieros.

Aguas de Antofagasta S.A. presenta Estados Financieros, para cumplimiento ante los entes de control y para propósito de seguimiento administrativo interno y suministrar información a los inversionistas.

La sociedad con fecha 11 de julio de 2018 se encuentra inscrita bajo el número correlativo de registro 1157, como emisor de valores de oferta pública en el registro de la Comisión del Mercado Financiero (CMF). Como empresa del sector sanitario, es regulada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, en conformidad con la Ley N° 18.902 del año 1989 y los Decretos con Fuerza de Ley N° 382 y N° 70, ambos del año 1988.

Los activos y pasivos se miden al costo o costo amortizado, con excepción de determinados activos y pasivos financieros que se miden a valor razonable. Los activos y pasivos financieros medidos a valor razonable corresponden a aquellos que: se clasifican en la categoría de activos y pasivos a valor razonable a través de resultados, algunas inversiones patrimoniales a valor razonable a través de patrimonio, así como todos los derivados financieros y los activos y pasivos reconocidos que se designan como partidas cubiertas en una cobertura de valor razonable, cuyo valor en libros se ajusta con los cambios en el valor razonable atribuidos a los riesgos objeto de cobertura.

Los Estados Financieros se presentan en su moneda funcional pesos chilenos y sus cifras están expresadas en miles de pesos.

2. 2 Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año, después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación, o cuando se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa, o cuando la sociedad no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

2. 3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de la sociedad representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

2. 4 Moneda funcional y moneda extranjera

La moneda funcional de la sociedad es el peso chileno porque es la moneda del entorno económico principal en el que opera, es decir, en la que genera y emplea el efectivo.

Las transacciones en moneda extranjera se registran inicialmente a las tasas de cambio de la moneda funcional vigentes a la fecha de la transacción. Posteriormente, los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio de la moneda funcional, vigente a la fecha de cierre del período, las partidas no monetarias que se miden a su valor razonable se convierten utilizando las tasas de cambio a la fecha en la que se determina su valor razonable y las partidas no monetarias que se miden a costo histórico se convierten utilizando las tasas de cambio vigentes a la fecha de las transacciones originales.

Todas las diferencias de cambio se reconocen en el estado del resultado integral en la sección resultado del período, excepto los ajustes originados de los costos por intereses que sean capitalizables y las procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren como ajustes de los costos por intereses.

Las tasas utilizadas para la conversión de divisas en los Estados Financieros son:

Divisa	Código divisa	Conversión directa a USD		Tasa de cambio de cierre		Tasa de cambio promedio	
		31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Dólar de Estados Unidos	USD	1	1	844,69	710,95	759,07	792,17
Euro	EUR	1,13	1,23	955,64	873,30	897,37	902,68

2. 5 Ingresos ordinarios

Los ingresos ordinarios corresponden básicamente al desarrollo de la actividad principal de la sociedad que es la prestación de los servicios regulados relacionados con producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas, otros servicios regulados (los que incluyen ingresos relacionados con cargos de corte y reposición de suministro, monitoreo de descarga de residuos industriales líquidos y cargos fijos), y además considera los ingresos por servicios provenientes de los negocios no regulados como lo son: servicios de agua cruda, servicios de transporte de agua y servicios de ingeniería y construcción, dentro la Región de Antofagasta.

Estos se reconocen cuando se satisface la obligación de desempeño a lo largo del tiempo, como también servicios prestados en el momento de la entrega de los bienes, en la medida en que se satisfagan las obligaciones de desempeño por parte de la sociedad. Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, excluyendo impuestos u otras obligaciones. Los descuentos, compensaciones al cliente por calidad del servicio y componentes financieros que se otorguen, se registran como menor valor de los ingresos.

2. 6 Ingresos financieros

Para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un período de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado del resultado integral en la sección resultado del período.

2. 7 Impuestos

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hacen que la sociedad sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial.

Entre los impuestos más relevantes se detallan el Impuesto sobre la Renta y el impuesto sobre las Ventas y Servicios:

Impuesto sobre la renta

- Corriente: los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias chilenas. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el que se informa.

La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el resultado del período debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles en otros años, y partidas que no serán gravables o deducibles en el futuro.

- Diferido: el impuesto diferido sobre la renta se reconoce al existir diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, mientras que el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

Impuesto sobre las Ventas y Servicios- IVA

La sociedad es responsable del régimen común dado que realiza prestaciones de servicios gravados y eventuales venta de bienes. Actualmente en Chile los servicios de ventas de agua y alcantarillado se encuentran afectos a este impuesto con una tasa fija del 19%.

El impuesto se debe declarar y pagar mensualmente a la autoridad fiscal. Su monto se determina a partir de la diferencia entre el débito fiscal generado en las ventas afectas realizadas por la sociedad y el crédito fiscal generado por las compras afectas que realiza la sociedad. Si de esta diferencia resulta un remanente, existe un mecanismo que permite utilizarlo en períodos posteriores.

Modernización legislación tributaria

Dada la entrada en vigencia de la Ley 20.210 de fecha 24 de febrero 2020, la sociedad ha considerado y cumplido con las obligaciones que en ella se imponen, como también ha incorporado en sus determinaciones de impuestos a la renta algunos beneficios normados en dicha ley, entre los más importantes son las depreciación y amortizaciones instantáneas y semi instantáneas por las inversiones en activos fijos y deudas comerciales con morosidad superiores a 365 días.

2. 8 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la sociedad.

Método de depreciación y vida útil

Para todo efecto, la sociedad utiliza el método de depreciación lineal a lo largo de su vida útil técnica de la siguiente manera:

Activos	Vida útil
Vida o tasa para máquinas y equipo	12
Vida o tasas para Otras Propiedad Planta y Equipo	10
Vida o tasa para vehículos de motor	7
Vida o tasa para equipamiento de tecnologías de la información	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre anual del Estado de Situación Financiera.

2. 9 Arrendamientos

La determinación de si un acuerdo constituye o contiene un arrendamiento se basa en la esencia del acuerdo a su fecha de inicio, si el cumplimiento del acuerdo depende del uso de un activo o activos específicos y si el acuerdo concede un derecho de uso del activo.

Los arrendamientos se clasifican en arrendamiento financiero y operativo. Un arrendamiento se clasifica como financiero cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado al arrendatario, en caso contrario, es clasificado como un arrendamiento operativo.

Aguas de Antofagasta como arrendatario

Los activos entregados bajo arrendamientos financieros se reconocen y se presentan como activos en el estado de situación financiera al comienzo del arrendamiento, por el valor razonable del activo arrendado o el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, el que sea menor. El correspondiente pasivo es incluido en el estado de situación financiera como una obligación de arrendamiento financiero.

Los activos entregados bajo arrendamiento financiero se deprecian a lo largo de la vida útil del activo mediante el método de la línea recta. Sin embargo, si no existiera certeza razonable de que la empresa obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre los gastos financieros y la reducción de la deuda. Las cargas financieras se reconocen en el estado del resultado integral del período a menos que pudieran ser directamente atribuibles a activos calificables, en cuyo caso son capitalizados conforme a la política de la entidad para los costos por préstamos. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en que sean incurridas.

Los pagos por arrendamientos operativos, incluyendo los incentivos recibidos, se reconocen como gastos en el estado del resultado integral en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario.

La sociedad como arrendador

Los activos arrendados bajo arrendamientos financieros no se presentan como propiedades, planta y equipo dado que los riesgos asociados con la propiedad han sido transferidos al arrendatario, se reconoce en cambio un activo financiero.

Los terrenos y edificaciones entregados bajo arrendamientos operativos se presentan como propiedades de inversión, y los demás activos entregados en arriendo operativo se presentan como propiedades, planta y equipo. Los costos directos iniciales incurridos en la negociación de un arrendamiento operativo se agregan al valor en libros del activo arrendado, y se reconocen como gasto a lo largo del plazo del arrendamiento sobre la misma base que los ingresos del arrendamiento. Los ingresos por arrendamiento financiero son distribuidos durante el plazo del arrendamiento a fin de reflejar una tasa de rendimiento constante en la inversión neta. Los arrendamientos contingentes se reconocen como ingresos en el período en el que se obtienen.

Los ingresos provenientes de los arrendamientos operativos sobre propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

2. 10 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Los activos intangibles generados internamente, se capitalizan siempre y cuando cumplan con los criterios para su reconocimiento como activo y se debe clasificar la generación del activo en: fase de investigación y fase de desarrollo; si no es posible distinguir la fase de investigación de la fase de desarrollo, los desembolsos deberán reflejarse en el estado del resultado integral en el período en el que se incurre.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas.

Entre los principales activos intangibles de la sociedad están:

- Terrenos: Agrupa aquellos desembolsos relacionados con compras de terrenos utilizados principalmente en la operación de la compañía, se presentan a valor neto, y como la norma estipula estos no son afectos a depreciaciones u amortizaciones.
- Construcciones en curso: Las construcciones en curso se miden al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor reconocido y se incluyen aquellas erogaciones que son indispensables y que están directamente relacionadas con la construcción del activo, tales como los honorarios profesionales, interventoría, obra civil y en el caso de aquellos activos calificados, se capitalizan los costos por préstamos. Dichas construcciones en curso se clasifican a las categorías apropiadas de Activo intangible distinto de la plusvalía. La amortización de estos activos inicia cuando están listos para su uso. Dentro de los proyectos más importantes podemos encontrar Planta desaladora Tocopilla, Reposiciones de redes de alcantarillado y agua potable, Plantas elevadoras de agua potable y servida, entre otros.

Las vidas útiles se determinan considerando, entre otras, las especificaciones técnicas del fabricante, el conocimiento de los técnicos que operan y mantienen los activos, la ubicación geográfica y las condiciones a las que está expuesto el mismo. Para aquellos activos que su vida útil técnica sobrepasa la fecha término de la concesión, la porción no utilizada será reembolsada por Econssa dueño de concesión, al final de la misma.

La sociedad calcula la amortización por componentes, lo que implica amortizar individualmente las partes del activo que tengan vidas útiles diferentes. El método de amortización utilizado es línea recta; el valor residual se calcula para los activos, el cual no hace parte del importe amortizable.

Un componente de activos intangibles distinto de la plusvalía y cualquier parte significativa reconocida inicialmente se da de baja ante su disposición o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida en el momento de dar de baja el activo, calculada como la diferencia entre el valor neto de la disposición y el valor en libros del activo, se incluye en el estado del resultado integral.

La sociedad capitaliza como mayor valor de los activos, las adiciones o mejoras que se hagan sobre los mismos, siempre que cumplan alguna de las siguientes condiciones: a) aumentan la vida útil, b) amplían la capacidad productiva y eficiencia operativa de los mismos y c) reducen costos

a la sociedad. Todos los demás costos de reparación y mantenimiento se reconocen en el estado del resultado integral a medida que se incurren en ellos.

- **Derecho y Bienes Concesionados:** Corresponde al derecho sobre la concesión sanitaria adjudicado por la sociedad, el cual le otorga el derecho de explotación de los servicios públicos sanitarios de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas en la Región de Antofagasta. Este derecho tiene una vida útil definida que está asociada a la duración del contrato de concesión (30 años a partir de diciembre de 2003), período por el cual se amortiza dicho intangible y aquellas construcciones y obras de infraestructura entregadas como parte del contrato de Concesión a la sociedad, en ésta se recibió bienes inmuebles, muebles, instalaciones, derechos de aprovechamiento de aguas y servidumbres, los que se utilizan en la explotación de las concesiones sanitarias. Los activos que la sociedad opera que se encuentra bajo esta modalidad son registrados y valorizados de acuerdo lo indicado en la CINIIF 12 (Acuerdos de Concesión de Servicios). Las vidas útiles utilizadas para determinar las amortizaciones de activos clasificados como Intangibles se realizan a partir de tablas aportadas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios. Dichas tablas, permiten estandarizar la asignación de vidas útiles para aquellos bienes que exceden el plazo de concesión.

Además, contiene aquellas construcciones y obras de infraestructura construidas para la explotación de la concesión sanitaria, dentro de las cuales encontramos edificaciones, instalaciones de captación, Infraestructuras para distribución de agua potable, Infraestructuras de alcantarillado, Instalaciones de conducción, entre otras.

- **Relaciones contractuales:** corresponde a la valorización a valor justo de los flujos netos futuros producidos por los contratos de venta de agua con clientes no regulados que poseía Aguas de Antofagasta S.A. al momento de la adquisición de esta sociedad. Se estimó que estos contratos a lo menos se mantendrán durante toda la vida útil de la concesión sanitaria, de manera que su amortización es lineal hasta el término de esta.

Los activos intangibles mencionados, se valorizan mediante la metodología del MEEM (“Multi Excess Earning Method”) que considera el valor de las relaciones contractuales con clientes y el derecho de concesión, como el valor presente de los flujos de fondos excedentes que genera el activo intangible durante su vida útil, una vez deducidos los flujos de fondos asociados al resto de los activos operativos tangibles e intangibles existentes, descontados a una tasa de descuento representativa del riesgo de cada activo.

- **Bienes Planta Desaladora:** Esta clasificación representa todas aquellas inversiones realizadas en construcciones de plantas para desalación. Además, contiene aquellos inventarios de repuestos que no tienen rotación en el corto plazo y que cumple con el criterio de ser capitalizados (Activos de reemplazo).
- **Ampliaciones Planta Desaladora:** Esta clasificación agrupa todas aquellas inversiones realizadas en construcciones e infraestructura destinada para aumentar o volver más eficiente los procesos de desalinación de agua.
- **Servidumbres:** es el derecho real, perpetuo o temporario sobre un inmueble ajeno, en virtud del cual se puede hacer uso de él, o ejercer ciertos derechos de disposición, o bien impedir que el propietario ejerza algunos de sus derechos de propiedad.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil económica de forma lineal y se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan al menos al cierre de cada período. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el período o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado del resultado integral en la sección resultado del período en la categoría de gastos que resulte coherente con la función del activo intangible. Los activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan, sino

que se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron un deterioro del valor, ya sea en forma individual o a nivel de la unidad generadora de efectivo - UGE. La evaluación de la vida indefinida se revisa en forma anual para determinar si dicha vida indefinida sigue siendo válida. En caso de no serlo, el cambio de la vida útil de indefinida a finita se realiza en forma prospectiva.

Un activo intangible se da de baja al momento de su disposición, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Las ganancias o pérdidas que surjan se miden por la diferencia entre el valor obtenido en la disposición y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado del resultado integral, sección resultado del período.

Los activos intangibles como concesión de servicios, licencias, software, derechos de explotación, marcas y derechos similares adquiridos por la sociedad son medidos al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que necesariamente lleve un período de tiempo sustancial para prepararlos para su uso destinado o su venta, se capitalizan como parte del costo de los activos respectivos hasta que el activo esté listo para su uso pretendido. El ingreso percibido por la inversión temporal en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

La capitalización de los costos por préstamos se inicia en la fecha en la que se cumplen las siguientes condiciones:

- Se incurre en desembolsos en relación con el activo.
- Se incurre en costos por préstamos, y
- Se llevan a cabo las actividades necesarias para preparar el activo para el uso al que está destinado o para su venta.

Se suspende la capitalización de los costos por préstamos durante los períodos en los que se interrumpe el desarrollo de actividades de un activo calificado por períodos superiores a un año. Sin embargo, no se interrumpe la capitalización de los costos por préstamos durante un período si se están llevando a cabo actuaciones técnicas o administrativas importantes. Tampoco se suspende la capitalización de costos por préstamos cuando una demora temporal sea necesaria como parte del proceso de preparación de un activo calificado para su uso o para su venta.

La capitalización de los costos por préstamos se finaliza cuando sustancialmente se han completado todas las actividades necesarias para preparar al activo calificado para su uso o venta. Cuando el activo tiene componentes que puedan ser utilizados por separado mientras continúa la construcción, se detiene la capitalización de los costos por préstamos sobre tales componentes.

Activos	Años de vida útil
Derecho y Bienes Concesionados	12
Relaciones Contractuales	12
Bienes Planta Desaladora	12
Ampliación Planta Desaladora	12
Servidumbres	Indefinida

2. 11 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando la sociedad se convierte en parte de acuerdo con las condiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la

adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en el estado del resultado integral, sección resultado del período.

Activos financieros

La sociedad clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable (a través de otro resultado integral o a través de resultados) dependiendo del modelo de negocio de la sociedad para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado o a valor razonable con cambios en el otro resultado integral, usando la tasa de interés efectiva¹ si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, la sociedad puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros diferentes de aquellos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el estado del resultado integral, sección resultado del período. Sin embargo, para las inversiones en instrumentos de capital que no se mantienen para propósitos de negociación, la sociedad puede elegir en el reconocimiento inicial y de manera irrevocable presentar las ganancias o pérdidas por la medición a valor razonable en otro resultado integral. En la disposición de las inversiones a valor razonable a través del otro resultado integral, el valor acumulado de las ganancias o pérdidas es transferido directamente a las ganancias retenidas y no se reclasifican al resultado del período. Los dividendos recibidos de estas inversiones se reconocen en el estado del resultado integral en la sección resultado del período.

En la categoría de valor razonable a través de resultados se incluyen las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el objeto social de la sociedad. La inversión de los excedentes de liquidez se hace bajo los criterios de transparencia, seguridad, liquidez y rentabilidad.

Deterioro de instrumentos financieros

En cada fecha de presentación la sociedad reconoce corrección de valor por pérdidas crediticias esperadas sobre los activos financieros que se miden a costo amortizado o a valor razonable con cambios en otro resultado integral, incluidas las cuentas por cobrar por arrendamientos, activos de contratos o compromisos de préstamos y contratos de garantías financieras a los que se les aplica los requerimientos de deterioro de valor durante el tiempo de vida del activo.

Las pérdidas crediticias esperadas se estiman considerando la probabilidad de que una pérdida por incobrabilidad pueda o no ocurrir y se reconocen como una ganancia o pérdida en el estado del resultado integral, sección resultado del período contra un menor valor del activo financiero.

La sociedad evalúa sobre una base colectiva las pérdidas esperadas para los activos financieros que no sean individualmente significativos. Cuando se realiza la evaluación colectiva de pérdidas esperadas, las cuentas por cobrar se agrupan por características de riesgo de crédito similares, que permitan identificar la capacidad de pago del deudor, de acuerdo con los términos contractuales de negociación de la cuenta por cobrar.

¹ El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de imputación del ingreso a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo futuros de un activo financiero (incluyendo todos los honorarios, comisiones y puntos de pagados o recibidos que hacen parte integral de la tasa de interés efectiva, costos de transacción y otras primas y descuentos) a través de la vida esperada del instrumento, o si fuese apropiado, un período más corto, a su valor en libros en el reconocimiento inicial.

La sociedad se somete a un modelo de pérdidas crediticias esperadas para determinar su deterioro de valor, dicho modelo se basa en un enfoque simplificado que estima las pérdidas crediticias para toda la vida del activo.

La sociedad considera lo siguiente como un evento de incumplimiento para la gestión interna del riesgo de crédito, ya que la experiencia histórica indica que los créditos que cumplen cualquiera de los siguientes criterios generalmente no son recuperables: cuando exista un incumplimiento de los convenios financieros por parte de la contraparte; o la información desarrollada internamente u obtenida de fuentes externas indica que es improbable que el deudor pague a sus acreedores, en su totalidad, sin tener en cuenta las garantías mantenidas.

La sociedad castiga un activo financiero cuando hay información que indica que la contraparte está en dificultades financieras severas y no hay perspectivas realistas de recuperación, por ejemplo, cuando la contraparte haya sido puesta en liquidación o haya iniciado un proceso de quiebra o, en el caso de cuentas por cobrar, cuando las cantidades superen los dos años vencidos, lo que ocurra antes. Los activos financieros amortizados pueden seguir sujetos a actividades de ejecución bajo los procedimientos de recuperación de la sociedad, teniendo en cuenta el cobro jurídico cuando proceda. Las recuperaciones realizadas se reconocen en el resultado del período.

Clasificación como deuda o patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio, de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero e instrumento de patrimonio.

Pasivos financieros

La sociedad clasifica al momento de reconocimiento inicial pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen los pasivos mantenidos para negociar, los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados y los derivados. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado del resultado integral en la sección resultado del período. En el reconocimiento inicial, la sociedad no designó pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos a costo amortizado se miden usando la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral en la sección resultado del período cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado del resultado integral en la sección resultado del período.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o la sociedad pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Si la entidad no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la entidad reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la entidad continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero medido a valor razonable con cambios en resultados, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, se reconoce en el estado del resultado integral, sección resultado del período. En caso de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en patrimonio, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en el

estado del resultado integral, sección resultado del período, y la ganancia o pérdida que hubiese sido reconocida en el otro resultado integral se reclasificará a resultados acumulados.

Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado. Si la entidad no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la entidad reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la sociedad retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la entidad continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones substancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal intercambio o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los valores respectivos en libros se reconocen en el estado del resultado integral en la sección resultado del período.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informe el valor neto en el estado de situación financiera, solamente si (i) existe, en el momento actual, un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos, y (ii) existe la intención de liquidarlos por el valor neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de una entidad, luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la sociedad se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

La recompra de los instrumentos de patrimonio propios de la sociedad se reconoce y deduce directamente en el patrimonio. No se reconoce ninguna ganancia o pérdida en los resultados, provenientes de la compra, venta, emisión o cancelación de los instrumentos de patrimonio propios de la sociedad.

2. 12 Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios.

Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el giro normal de los negocios, menos los costos estimados de finalización y los costos estimados necesarios para efectuar la venta.

Los inventarios incluyen mercancías en existencia que no requieren transformación, como medidores de energía, gas y agua y bienes de proveeduría. Incluyen materiales como repuestos menores y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito y en poder de terceros.

Los inventarios se valoran utilizando el método del promedio ponderado y su costo incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

2. 13 Deterioro de valor de activos no financieros

En cada fecha de cierre semestral y anual de los Estados Financieros, la sociedad evalúa si existe algún indicio de que un activo tangible o intangible pueda estar deteriorado en su valor. La sociedad estima el valor recuperable del activo o UGE, en el momento en que detecta un indicio de deterioro, o de manera semestral (en mayo y noviembre se revisa si hay hechos relevantes o significativos presentados en los meses junio y diciembre respectivamente que ameriten analizarse e incluirse en el cálculo del deterioro) para los activos intangibles con vida útil indefinida y los que aún no se encuentran en uso.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una UGE, y su valor en uso se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una UGE. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes/corporativos son también asignados a las UGE individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de UGE para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente. Cuando el valor en libros de un activo o de una UGE exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Al calcular el valor en uso, los flujos de efectivo estimados, ya sea de un activo o de una UGE, se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las consideraciones de mercado del valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. Para determinar el valor razonable menos los costos de venta se emplea un modelo de valoración adecuado.

Las pérdidas por deterioro del valor de operaciones continuadas se reconocen en el estado del resultado integral en la sección resultado del período en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro atribuibles a una UGE se asignan de manera proporcional con base en el valor en libros de cada activo a los activos no corrientes de la UGE después de agotar la Plusvalía. La UGE es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo a favor de la sociedad, que son en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. En la sociedad se definieron las UGE considerando: 1) la existencia de ingresos y costos para cada grupo de activos, 2) la existencia de un mercado activo para la generación de los flujos de efectivo y 3) la forma en que se administran y monitorean las operaciones.

El deterioro del valor para la plusvalía se determina evaluando el valor recuperable de cada UGE (o grupo de UGE) a las que se relaciona la plusvalía. Las pérdidas por deterioro de valor relacionadas con la plusvalía no se pueden revertir en períodos futuros.

Para los activos en general, excluida la plusvalía, en cada fecha de cierre semestral y anual del Estado de Situación financiera, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio, la sociedad efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la UGE. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado del resultado integral en la sección resultado del período.

2. 14 Provisiones

Las provisiones se registran cuando la sociedad tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado. Es probable que la sociedad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. En los casos en los que la sociedad espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto y el monto del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros corresponde al valor presente de dicho flujo de efectivo, utilizando para el descuento una tasa calculada con referencia a los rendimientos del mercado de los bonos emitidos por el Gobierno Nacional.

El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral.

- Provisión de litigios judiciales: Contiene todas aquellas causas, sanciones y procesos Administrativos y judiciales en las cuales se encuentra Aguas de Antofagasta.

Estas categorías se clasifican en probable, posibles y remotas.

Clasificación de categorías:

- Probable: Se considera que una obligación es "probable", siempre que exista mayor posibilidad de que se presente el evento, es decir, cuando su ocurrencia supere el 50%.
- Posible: Se considera que una obligación es "posible", siempre que exista una menor posibilidad de que se presente el evento, es decir, cuando su ocurrencia es menor del 50%.
- Remota: Se considera que una obligación es "remota", cuando es prácticamente seguro que el evento no se va a presentar.

Reconocimiento en los Estados Financieros:

- Probable: se reconoce como una provisión el 100% del monto estimado.
- Posible: Se revela en notas explicativas.
- Provisión cierre de capital de trabajo: Según lo establecido en el contrato de transferencia de la concesión, según clausula N° 52, ADASA deberá devolver al final del período de la misma el capital de trabajo constituido por cuentas por cobrar y existencias.

Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la sociedad o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera y en cambio, se revelan como pasivos contingentes. Los pasivos contingentes originados en una combinación de negocios se reconocen a valor razonable a la fecha de adquisición.

Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la sociedad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período. Los activos contingentes adquiridos en una combinación de negocios se miden inicialmente por sus valores razonables, en la fecha de adquisición. Al final de los períodos subsecuentes sobre los cuales se informa, dichos activos contingentes se miden al monto mayor entre el que hubiera sido reconocido y el monto reconocido inicialmente menos la amortización acumulada reconocida.

2. 15 Beneficios a empleados

2. 15.1 Beneficios empleados post-empleo

Planes de beneficios definidos

Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que la sociedad tiene la obligación legal o implícita de responder por los pagos de los beneficios que quedaron a su cargo.

Para los planes de beneficios definidos, la diferencia entre el valor razonable de los activos del plan y el valor presente de la obligación de dicho plan se reconoce como un activo o pasivo en el estado de

situación financiera. El costo de brindar beneficios bajo los planes de beneficios definidos se determina de forma separada para cada plan, mediante el método de valoración actuarial de la unidad de crédito proyectada, usando supuestos actuariales a la fecha del período que se informa. Los activos del plan se miden a valor razonable, el cual se basa en la información de precios del mercado y, en el caso de títulos valores cotizados, constituye el precio de compra publicado.

Las ganancias o pérdidas actuariales, el rendimiento de los activos del plan y los cambios en el efecto del techo del activo, excluyendo los valores incluidos en el interés neto sobre el pasivo (activo) de beneficios definidos netos, se reconocen en el otro resultado integral. Las ganancias o pérdidas actuariales comprenden los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales, así como los ajustes por experiencia.

El interés neto sobre el pasivo (activo) por beneficios definidos neto comprende el ingreso por intereses por los activos del plan, costos por intereses por la obligación por beneficios definidos e intereses por el efecto del techo del activo.

El costo de servicio actual, el costo del servicio pasado, cualquier liquidación o reducción del plan se reconoce inmediatamente en el estado del resultado integral en la sección resultado del período en el período en el que surgen.

Los beneficios post-empleos son los siguientes:

IAS convencionales, la cual la sociedad pagará una indemnización convencional equivalente a un mes de remuneración por cada año de antigüedad y fracción superior a 6 meses, sin topes, para todos aquellos trabajadores que hayan ingresado a la compañía antes del 28 de diciembre 2003, considerando para los efectos de este cálculo el tiempo prestado a las antecesoras legales de Aguas Antofagasta S.A.

IAS especial, corresponde a una indemnización especial para aquellos trabajadores que provienen de la antigua empresa ESSAN.

2. 15.2 Beneficios empleados de corto plazo

La sociedad clasifica como beneficios a empleados a corto plazo aquellas obligaciones con los empleados, que espera liquidar en el término de los doce meses siguientes al cierre del período contable en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Algunos de estos beneficios, se generan por la normatividad laboral vigente, por convenciones colectivas o por prácticas no formalizadas que generan obligaciones implícitas.

La sociedad reconoce los beneficios a corto plazo en el momento en que el empleado haya prestado sus servicios como:

Un pasivo, por el valor que será retribuido al empleado, deduciendo los valores ya pagados con anterioridad, y su contrapartida como un gasto del período, a menos que otro capítulo obligue o permita incluir los pagos en el costo de un activo o inventario, por ejemplo, si el pago corresponde a empleados cuyos servicios están directamente relacionados con la construcción de una obra, estos se capitalizarán a ese activo.

De acuerdo con lo anterior, el reconocimiento contable de los beneficios a corto plazo se realiza en el momento en que las transacciones ocurren, independientemente de cuándo se pagan al empleado o a los terceros a quienes la sociedad ha encomendado la prestación de determinados servicios.

2. 15.3 Beneficios empleados largo plazo

La sociedad clasifica como beneficios a empleados a largo plazo aquellas obligaciones que espera liquidar después de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio contable o al período en que los empleados proveen los servicios relacionados, es decir, del mes trece en adelante; son diferentes de los beneficios a corto plazo, beneficios post-empleo y beneficios por terminación de contrato.

La sociedad mide los beneficios a largo plazo de la misma forma que los planes de beneficios definidos post-empleo. Aunque su medición no está sujeta al mismo grado de incertidumbre, se aplicará la misma metodología para su medición como sigue:

- La sociedad deberá medir el superávit o déficit en un plan de beneficios a empleados a largo plazo, utilizando la técnica que se aplica para los beneficios post-empleo tanto para la estimación de la obligación como para los activos del plan.
- La sociedad deberá determinar el valor de los beneficios a empleados a largo plazo neto (pasivo o activo) hallando el déficit o superávit de la obligación y comparando el tope del activo.

Los beneficios que reciben los empleados año tras año a lo largo de toda la vida laboral no deben considerarse de “largo plazo”, si al cierre del ejercicio contable de cada año la sociedad los ha entregado en su totalidad.

Los beneficios largo plazo son los siguientes:

Bono Antigüedad, corresponden al estímulo económico que la sociedad le entrega al personal de la sociedad como reconocimiento a los años de servicios prestados. Los trabajadores que durante año calendario cumplan cinco, diez, quince, veinte, veinticinco, treinta, treinta y cinco, cuarenta, cuarenta y cinco, cincuenta, cincuenta y cinco o sesenta años de servicios.

2. 16 Acuerdos de concesión de servicios

La sociedad reconoce los acuerdos de concesión de servicios conforme a los requerimientos de la interpretación CINIIF12 Acuerdos de Concesión de Servicios.

Esta interpretación es aplicable para las concesiones en las que:

- La concedente controla o regula qué servicios debe proporcionar el operador con la infraestructura, a quién debe suministrarlos y a qué precio.
- La concedente controla, a través de la propiedad, del derecho de uso o de otra manera, cualquier participación residual significativa en la infraestructura al final del plazo del acuerdo.

La sociedad no reconoce estas infraestructuras como propiedades, planta y equipo, reconoce la contraprestación recibida en los contratos que cumplen las condiciones anteriores por su valor razonable, como un activo intangible en la medida que la sociedad recibe un derecho a efectuar cargos a los usuarios del servicio, siempre y cuando estos derechos estén condicionados al grado de uso del servicio, o como un activo financiero, en la medida en que exista un derecho contractual incondicional a recibir efectivo u otro activo financiero, ya sea directamente del cedente o de un tercero. En los casos en los que se paga a la sociedad por los servicios de construcción, en parte mediante un activo financiero y en parte mediante un activo intangible, se contabiliza cada componente de la contraprestación por separado.

Los activos financieros de acuerdos de concesión de servicios se reconocen en el estado de situación financiera como activos financieros operativos y se miden posteriormente a costo amortizado, empleando la tasa de interés efectiva. La evaluación del deterioro de valor de estos activos financieros se realiza conforme a la política de deterioro de valor de los activos financieros.

Los activos intangibles de acuerdos de concesión de servicios se reconocen en el estado de situación financiera como activos intangibles denominados “activos intangibles por acuerdos de concesión de servicios” y son amortizados de forma lineal dentro del período de duración de la misma.

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con los servicios de operación se reconocen de acuerdo con la política contable de ingresos ordinarios y los servicios relacionados con los servicios de construcción o de mejora de acuerdo con la política contable de contratos de construcción. Las obligaciones contractuales asumidas por la sociedad para el mantenimiento de la infraestructura durante su operación, o por su devolución al cedente al final del acuerdo de concesión en las condiciones especificadas en el mismo, en la medida en que no suponga una actividad que genera ingresos, se reconoce siguiendo la política contable de provisiones.

2. 17 Política de dividendos

La política de dividendos de la sociedad y según lo establece el artículo 79 de la Ley 18.046 que rige a las Sociedades Anónimas, salvo acuerdo unánime de las acciones emitidas adoptado en la junta respectiva, la sociedad deberá distribuir anualmente como dividendo mínimo obligatorio en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones, a lo menos el treinta por ciento de las utilidades líquidas de la sociedad. Las utilidades líquidas no distribuidas que arroje el balance podrán ser destinadas total o parcialmente a la formación de los fondos de reserva que la junta de accionistas acuerde, los que podrán ser capitalizados en cualquier tiempo, previa reforma de estatutos, o ser destinadas al pago de dividendos eventuales en ejercicios futuros. Los dividendos serán pagados a los accionistas inscritos en el registro respectivo a la medianoche del quinto día hábil anterior a la fecha establecida para su solución.

2. 18 Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la sociedad toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y revelación en estos Estados Financieros se determina sobre esa base, excepto por las transacciones de pagos basados en acciones, las transacciones de arrendamiento y las mediciones que tienen ciertas similitudes con el valor razonable pero que no son valor razonable, como el valor realizable o el valor en uso. El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los Estados Financieros, para reconocimiento y revelación en las notas a los Estados Financieros.

El valor razonable se determina:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la sociedad puede acceder en la fecha de la medición (nivel 1).
- Los insumos de Nivel 2 son insumos, distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, directa o indirectamente.
- Con base en técnicas de valuación internas de descuento de flujos de efectivo u otros modelos de valoración, utilizando variables estimadas por la sociedad no observables para el activo o pasivo, en ausencia de variables observadas en el mercado (nivel 3).

En la Nota 35 Medición del Valor Razonable en una base recurrente y no recurrente se provee un análisis de los valores razonables de los instrumentos financieros y activos y pasivos no financieros y mayor detalle de su medición.

2. 19 Cambios en estimados, políticas contables y errores

2 .19.1 Cambios en políticas contables

Al 31 de diciembre de 2021, las prácticas contables aplicadas en los Estados Financieros de la sociedad son consistentes con el año 2020, con excepción de los cambios mencionados a continuación:

Nuevas normas implementadas y cambio en políticas contables.

Durante el año 2021, la sociedad ha implementado los cambios en las NIIF (nuevas normas, enmiendas o interpretaciones), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que son obligatorias para el período anual que comience a partir del 1 de enero de 2021.

NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 - IBOR - Reforma de la Tasa de Interés de Referencia - Fase 2. Esta enmienda, emitida en agosto de 2020, que modificó la NIIF 9, la NIC 39, la NIIF 7, la NIIF 4 y la NIIF 16, agregó los párrafos 5.4.5 a 5.4.9, 6.8.13, Sección 6.9 y los párrafos 7.2. 43-7.2.46.

Las enmiendas están referidas a:

- Solución práctica para modificaciones de contratos: así se den cambios en los flujos de efectivo contractuales por la reforma adoptada, las empresas no tendrán que dar de baja en cuentas o ajustar el valor en libros de los instrumentos financieros, sino que actualizará la tasa de interés efectiva para reflejar el cambio a la tasa de referencia alternativa.
- Exención específica para no tener que interrumpir determinadas relaciones de cobertura: así la empresa realice los cambios requeridos en la contabilidad de coberturas por adoptar la reforma, no tendrá que discontinuar su cobertura ya que la empresa puede actualizar la documentación de la cobertura a fin de reflejar el nuevo índice de referencia. Una vez que se haya implementado el nuevo índice de referencia, las partidas cubiertas y los instrumentos de cobertura deben valorarse con el nuevo índice, y la posible ineficacia que pueda existir en la cobertura se reconocerá en resultados.
- Revelaciones: la empresa deberá divulgar información sobre:
 - a. cómo está gestionando la entidad la transición a las tasas de referencia alternativas, su progreso en la fecha de presentación y los riesgos a los que se expone que surgen de instrumentos financieros debido a la transición.
 - b. Información cuantitativa sobre los instrumentos financieros que tienen todavía que hacer la transición a una tasa de referencia alternativa al final del periodo sobre el que se informa, mostrando por separado:
 - (i) los activos financieros no derivados;
 - (ii) los pasivos financieros no derivados; y
 - (iii) los derivados; y
 - c. la naturaleza y alcance de los riesgos a los que está expuesta la entidad que surgen de los instrumentos financieros sujetos a la reforma de la tasa de interés de referencia, y cómo la entidad gestiona estos riesgos

La sociedad no ha identificado instrumentos financieros que tienen relación con la tasa de interés de referencia IBOR (LIBOR, EURIBOR, TIBOR, HIBOR) impactadas con la reforma.

La sociedad no ha identificado una relación de cobertura en la cual el riesgo gestionado es alguna de las tasas IBOR.

Las modificaciones a la NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 serán de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2021. Se permite su aplicación anticipada.

Esta enmienda no tuvo impacto en la sociedad, dado que no existen relaciones de cobertura.

NIIF 16 - Reducciones del alquiler relacionadas con covid-19 más allá del 30 de junio de 2021. Esta enmienda, emitida en marzo 2021, amplía el plazo de esta aplicación práctica al cambiar el año de reducción de los pagos por arrendamiento del 2021 a 2022.

El arrendatario aplicará esta enmienda para los periodos anuales de presentación de informes que comiencen a partir del 1 de abril de 2021. Se permite la aplicación anticipada, incluso en los estados financieros no autorizados para su publicación al 31 de marzo de 2021.

La sociedad no se ve impactada por esta modificación porque no aplica ni aplicará concesiones de arrendamiento.

2.18.2 Aplicación de estándares nuevos y revisados

Los cambios a las NIIF (nuevas normas, modificaciones e interpretaciones), que han sido publicadas en el período, pero que aún no han sido implementadas por la sociedad, se detallan a continuación:

Norma	Fecha de aplicación obligatoria	Tipo de cambio
NIIF 17 - Contrato de Seguros	1 de enero de 2023	Nueva
NIIF 17 - Contrato de Seguros - Aplicación inicial con la NIIF 9 e información comparativa	1 de enero de 2023	Modificación
NIC 1 - Presentación de estados financieros y Modificación, clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023	Modificación
NIIF 3 - Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022	Modificación
NIC 37 - Contrato oneroso - Costos de cumplir un contrato	1 de enero de 2022	Modificación
NIC 16 - Propiedad, planta y equipo - Producto antes del uso previsto	1 de enero de 2022	Modificación
NIIF 1 - Ciclo anual 2018-2020 - Adopción por primera vez.	1 de enero de 2022	Modificación
NIIF 9 - Ciclo anual 2018-2020 - Tasas de instrumentos financieros en la prueba de "10 por ciento" para la baja en cuentas de pasivos financieros.	1 de enero de 2022	Modificación
NIC 1 - Divulgación de políticas contables y la Declaración de práctica 2 de las NIIF	1 de enero de 2023	Modificación
NIC 8 - Definición de estimaciones contables	1 de enero de 2023	Modificación
NIC 12 - Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción.	1 de enero de 2023	Modificación

NIIF 17 Contrato de Seguros. Emitida en mayo de 2017, en reemplazo de la NIIF 4 que fue abordada como una norma provisional, que se iba elaborando por fases.

La NIIF 17 resuelve los inconvenientes de comparación que generaba la aplicación de la NIIF 4, dado que se permitía aplicar normas locales y valores históricos en los contratos de seguros, ahora con esta nueva norma, todos los contratos de seguros se registrarán de una manera consistente y a valores corrientes, generando información más útil para los grupos de interés, lo cual permitirá entender mejor la posición financiera y la rentabilidad de las compañías de seguros, otorgando un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro.

A la fecha de los presentes Estados Financieros, la sociedad estima que las modificaciones no generan impacto en los Estados Financieros.

Las modificaciones serán de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2021, pero por solicitud de las aseguradoras internacionales, la fundación IFRS

prorrogó su aplicación un año adicional, para ser exigible en el 2022. Se permite su aplicación anticipada si se aplica NIIF 9 y NIIF 15.

NIIF 17 - Contrato de Seguros - Aplicación inicial con la NIIF 9 e información comparativa Emitida en diciembre de 2021, con el fin de reducir los desajustes contables temporales que se presentan entre los activos financieros y los pasivos de los contratos de seguros que puedan surgir en la información comparativa presentada por la aplicación inicial de NIIF 17, cuando también le aplica a la entidad la NIIF 9, se permite la superposición de clasificación del activo financiero, con el fin de mejorar la utilidad de la información comparativa para los inversores.

Esto les permitirá a las aseguradoras, tener una opción para la presentación de información comparativa sobre activos financieros. La superposición de clasificación le permite a la entidad, alinear la clasificación y medición de un activo financiero en la información comparativa con lo que la entidad espera que la clasificación y medición de ese activo financiero se realizaría en la aplicación inicial de la NIIF 9, considerando el modelo de negocio y las características del flujo de efectivo que genera. Cualquier diferencia por esta aplicación iría a ganancias retenidas.

Si, por ejemplo, utilizando la superposición de clasificación, una entidad presentó un activo financiero previamente medido al costo amortizado en lugar de medirse a valor razonable a través de resultados, el importe en libros de ese activo en la fecha de transición a la NIIF 17 sería su valor razonable medido en esa fecha. Aplicando el apartado C28D de la NIIF 17, cualquier diferencia en el importe en libros del activo financiero en la fecha de transición resultante de la aplicación de la superposición de clasificación, se reconocería en la apertura de las ganancias retenidas.

Esta enmienda agrega los párrafos C28A a C28E y C33A; y entrará en vigencia en la fecha de aplicación inicial de la NIIF 17, es decir, el 1 de enero de 2023.

NIC 1 - Presentación de Estados Financieros, clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes Esta enmienda, emitida en enero de 2020, aclara que la clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes se base en los derechos que existían al final del periodo que se informa, precisa que la clasificación como pasivo corriente o no corriente no es afectada por las expectativas acerca de si la entidad ejercerá o no el derecho de aplazar la liquidación del pasivo, especifica que los derechos existen si al final del periodo sobre el que se informa se cumplió con los acuerdos de pago; adicionalmente, la enmienda aclara que la liquidación de un pasivo se refiere a la transferencia a la contraparte de efectivo, instrumentos de patrimonio u otros recursos económicos.

La sociedad está evaluando los efectos que la aplicación de esta enmienda podría causar en la presentación de los pasivos en el estado de situación financiera.

La modificación a la NIC 1 será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023 de forma retroactiva. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 3 - Referencia al Marco Conceptual. Esta enmienda, emitida en mayo de 2020, actualiza la referenciación hacia el Marco Conceptual para la Información Financiera, dado que la NIIF 3 hacía referencia a una versión anterior del Marco Conceptual, y a su vez se añade una excepción más a los principios de reconocimientos de pasivos y pasivos contingentes que requiere que se aplique los criterios de la NIC 37 o CINIF 21 respectivamente para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición, adicionalmente, prohíbe el reconocimiento de activos contingentes adquiridos en una combinación de negocios.

La sociedad está evaluando los impactos que podría generar la aplicación de esta nueva norma, se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

La enmienda será de aplicación obligatoria de forma prospectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2022. Se permite su aplicación anticipada.

NIC 37 - Contrato oneroso - Costos de cumplir un contrato. Esta enmienda, emitida en mayo de 2020, incluyó en las reglas de medición y reconocimiento la manera de medir un contrato oneroso de una forma más fiable a través del enfoque del costo directamente relacionado, el cual incluye todos los costos que una entidad no puede evitar para el cumplimiento de un contrato, estos costos directos incluyen también los costos incrementales del contrato y una asignación de otros costos incurridos en

las actividades requeridas para cumplirlo; el enfoque del costo incremental el que contemplaba la NIC 37 antes de esta enmienda incluía solo los costos que una entidad evitaría si no tuviera el contrato.

A la fecha en la sociedad no existen contratos clasificados como onerosos, por tanto, no es posible medir el impacto de los efectos que la aplicación de esta enmienda podría causar en la presentación de los pasivos en el estado de situación financiera, en el evento de presentarse un contrato de esta naturaleza se analizará a la luz de la enmienda.

La modificación a la NIC 37 será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2022. Se permite su aplicación anticipada.

NIC 16 Propiedad, planta y equipo - Producto antes del uso previsto. Esta enmienda, emitida en mayo de 2020, modifica los elementos de análisis para la determinación de los componentes del costo de propiedades, planta y equipo eliminando del párrafo 17 (e) la posibilidad de “deducir los valores netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo)” e incluyendo que los ingresos y los costos asociados al producido durante dicho proceso de instalación y puesta en marcha sean reconocidos directamente en el resultados del periodo de acuerdo con las normas aplicables.

La enmienda pretende, de una forma simple y eficaz, eliminar la diversidad que se pueda presentar en la práctica adoptada por las empresas al momento de decidir si deducir o no el valor del producido durante el proceso de instalación y puesta a punto y de esta forma mejorar la homogeneidad de la información financiera.

La sociedad está evaluando los efectos que la aplicación de esta enmienda podría causar en la presentación de los pasivos en el estado de situación financiera.

La modificación a la NIC 16 será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2022. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 1 - Ciclo anual 2018-2020 - Adopción por primera vez. Esta enmienda, emitida en mayo de 2020, establece la forma como se deben medir los activos, pasivos y diferencias de conversión acumuladas para una subsidiaria que pasa a ser una entidad que adopta por primera vez las NIIF con posterioridad a su controladora.

La sociedad está evaluando los impactos que podría generar la aplicación de esta nueva norma, se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

La modificación a la NIIF 1 será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2022. Se permite su aplicación anticipada.

NIIF 9 - Ciclo anual 2018-2020 - Tasas de instrumentos financieros en la prueba de "10 por ciento" para la baja en cuentas de pasivos financieros. Esta enmienda, emitida en mayo de 2020, consiste en aclarar las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los del pasivo financiero original y define entonces que un prestatario incluye solo las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluyendo las pagadas o recibidas por uno u otro en nombre del otro.

La sociedad está evaluando los efectos que la aplicación de esta enmienda podría causar en la presentación de los pasivos en el estado de situación financiera.

La modificación a la NIIF 9 será de aplicación obligatoria para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2022. Se permite su aplicación anticipada. Si una entidad aplica la modificación para un período anterior, revelará este hecho.

NIC 1 - Divulgación de políticas contables y la Declaración de práctica 2 de las NIIF. Esta enmienda, emitida en febrero 2021, requiere que las empresas revelen información significativa sobre la política contable en lugar de la descripción de sus políticas contables. La enmienda también hace un ajuste a la Declaración de práctica 2 Emitir juicios de materialidad en cuanto a cómo aplicar el concepto de importancia relativa a las revelaciones de políticas contables y ajusta el párrafo 21 de la NIIF 7

revelaciones de instrumentos financieros, precisando la revelación de políticas contables significativas.

La sociedad está evaluando los impactos que podría generar la aplicación de esta nueva norma, se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

La enmienda será de aplicación obligatoria de forma prospectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada.

NIC 8 - Definición de estimaciones contable. Esta enmienda, emitida en febrero 2021, actualiza las definiciones del concepto de estimaciones contables para diferenciar los cambios en estimados de los cambios en políticas contables, dado su efecto prospectivo o retroactivo, respectivamente. Para ello indica que las estimaciones contables son importes monetarios en los estados financieros que están sometidos a incertidumbre de medición. En ocasiones la aplicación de la política contable requerirá la aplicación de estimaciones.

La sociedad está evaluando los impactos que podría generar la aplicación de esta nueva norma, se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

La enmienda será de aplicación obligatoria de forma prospectiva para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada.

NIC 12 - Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Esta enmienda, emitida en abril 2021, aclara que la excepción que trae la NIC 12 de no aplicar impuesto diferido cuando se reconoce inicial y de manera simultánea, un activo o pasivo, que genera diferencias temporarias iguales, no aplicaría en el caso de los arrendamientos (NIIF 16) y en el desmantelamiento (NIC 37 y NIC 16), casos en los cuales, si se debe aplicar NIC 12 para impuesto diferido. El párrafo 22A que se ha agregado, establece que, dependiendo de la legislación fiscal aplicable, pueden surgir diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales en el reconocimiento inicial del activo y el pasivo en dicha transacción. La exención proporcionada por los párrafos 15 y 24 no se aplica a tales diferencias temporarias y una entidad reconoce cualquier pasivo y activo por impuestos diferidos resultante.

La sociedad está evaluando los impactos que podría generar la aplicación de esta enmienda, se estima que esta modificación no tendrá impacto en la sociedad.

Esta enmienda será obligatoria para los periodos anuales de presentación de informes que comiencen a partir del 1 de enero de 2023. Se permite la aplicación anticipada.

2.19.3 Cambios en presentación

Al 31 de diciembre 2021, se realizó cambio en la presentación en el estado de situación financiera, correspondiente a obligación que tiene la sociedad con Econssa Chile SA., por el pago de los gastos operativos que realiza esta empresa (este cambio se realiza para dar cumplimiento a una observación realizada por la Comisión para el Mercado Financiero CMF). Con el objeto de que los presentes Estados Financieros sean comparables, se reclasificó de la misma forma al 31 de diciembre 2020, esta reclasificación no influye significativamente en las decisiones económicas sobre la base de estos Estados Financieros.

Las partidas reclasificadas fueron las siguientes:

Concepto	Presentación anterior	Presentación actual	31-12-2021	31-12-2020
Estado de Situación Financiera				
Canon Anual Operación Concesión CP	Otros pasivos financieros, corrientes	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	183.701	172.312
Canon Anual Operación Concesión LP	Otros pasivos financieros, no corrientes	Cuentas por pagar no corrientes	1.833.069	1.800.624

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 3. Juicios contables significativos, estimados y causas de incertidumbre en la preparación de los Estados Financieros

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de la sociedad utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los Estados Financieros.

Las estimaciones se basan en experiencia histórica y en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados a la fecha de corte. Estos estimados se usan para determinar el valor de los activos y pasivos en los Estados Financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. La sociedad evalúa sus estimados regularmente. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados.

Las estimaciones y los juicios significativos realizados por la sociedad se describen a continuación:

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos, la plusvalía y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.

En cada fecha de cierre semestral y anual de los Estados Financieros, es revisado el estado de los activos, para determinar si existen indicios de que alguno haya sufrido una pérdida por deterioro. Si existe pérdida por deterioro, el importe recuperable del activo es afectado, si el importe recuperable estimado es menor, se reduce hasta su valor recuperable y la pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

La evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor se basa en factores externos e internos, y a su vez en factores cuantitativos y cualitativos. Las evaluaciones se basan en los resultados financieros, el entorno legal, social y ambiental y las condiciones del mercado; cambios significativos en el alcance o manera en que se usa o se espera usar el activo o UGE y evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un activo o UGE, entre otros.

La determinación de si la plusvalía ha sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las UGE a las que ha sido asignado. El cálculo del valor en uso requiere que la entidad determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las UGE y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor actual. Cuando los flujos de efectivo futuros reales son menos de los esperados, puede surgir una pérdida por deterioro.

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de las obligaciones post-empleo y largo plazo con los empleados.

Las suposiciones e hipótesis que se utilizan en los estudios actuariales comprenden: suposiciones demográficas y suposiciones financieras, las primeras se refieren a las características de los empleados actuales y pasados, tienen relación con la tasa de mortalidad y las tasas de rotación entre empleados, las segundas tienen relación con la tasa de descuento, los incrementos de salarios futuros y los cambios en beneficios futuros.

- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos e intangibles.

En las suposiciones e hipótesis que se utilizan para la determinación de las vidas útiles se consideran aspectos técnicos tales como: mantenimientos periódicos e inspecciones realizadas a los activos, estadísticas de falla, condiciones ambientales y entorno operacional, sistemas de protección, procesos de reposición, factores de obsolescencia, recomendaciones de fabricantes, condiciones climatológicas y geográficas y experiencia de los técnicos concededores de los activos. Para la determinación del valor residual se consideran aspectos tales como: valores de mercado, revistas de referencia y datos históricos de venta.

- Los supuestos utilizados para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros incluyendo riesgo de crédito.

La sociedad revela el valor razonable correspondiente a cada clase de instrumento financiero de la forma en que se permita la comparación con los valores en libros. Se utilizan las proyecciones macroeconómicas calculadas al interior de la sociedad. Se valora el portafolio de las inversiones a

precio de mercado. Cuando hay ausencia de éste, se busca una similar en el mercado y si no se usan los supuestos.

Las tasas macroeconómicas proyectadas a metodología de flujos de caja. Los derivados se estiman a valor razonable. En cuentas por cobrar se estima a la tasa del mercado vigente para créditos similares. Las cuentas por cobrar a los empleados se valoran de manera similar a deudores masivos, excepto para los créditos de vivienda.

Para las inversiones patrimoniales, la metodología es el flujo de caja; se estima a precio de mercado para las que cotizan en bolsa; las demás, se valoran a costo histórico.

- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.

Los supuestos utilizados para los pasivos inciertos o contingentes incluyen la calificación del proceso jurídico por el “Juicio de experto” de los profesionales de las áreas, el tipo de pasivo contingente, los posibles cambios legislativos y la existencia de jurisprudencia de las altas cortes que se aplique al caso concreto, la existencia dentro de la sociedad de casos similares, el estudio y análisis del fondo del asunto, las garantías existentes al momento de la ocurrencia de los hechos. La sociedad revela y no reconoce en los Estados Financieros aquellas obligaciones calificadas como posibles; las obligaciones calificadas como remotas no se revelan ni se reconocen.

- Estimación de ingresos

La sociedad reconoce los ingresos originados la prestación de servicios en la medida en que se satisfagan las obligaciones de desempeño por parte de la sociedad, independientemente de la fecha en que se elabora la correspondiente factura, para realizar esta estimación se toma la información de los contratos o acuerdos con los clientes y así se establece el valor a reconocer en el ingreso.

Para otros conceptos diferentes a la prestación de servicios públicos domiciliarios, la sociedad estima y reconoce el valor de los ingresos por ventas de bienes o prestación de servicios con base en los términos o condiciones de tasa de interés, plazo, entre otros, de cada contrato que origina la venta. En el mes posterior al registro de los ingresos estimados, su valor se ajusta por la diferencia entre el valor de los ingresos reales ya conocidos contra los ingresos estimados.

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo es la siguiente:

Efectivo y equivalentes de efectivo	31-12-2021	31-12-2020
Valores negociables	9.611.390	13.952.834
Depósitos a plazo	8.355.679	2.000.142
Efectivo en caja y bancos	2.696.472	1.296.633
Total efectivo y equivalentes de efectivo presentados en el estado de situación financiera	20.663.541	17.249.609
Efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de flujos de efectivo¹	20.663.541	17.249.609

Miles de pesos Chilenos.-

¹Saldos de moneda extranjera, ver nota 38.

Las inversiones de tesorería vencen en un plazo igual o inferior a tres meses desde su fecha de adquisición y devengan tipos de interés de mercado para este tipo de inversiones.

La sociedad no tiene restricciones sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.

Los valores negociables e intereses están compuestos de lo siguiente:

31 de diciembre del 2021

Tipo Inversión	Institución	Fondo	Fecha inversión	Tasa Mes %	Tasa año %	días	Capital Invertido M\$	valor cuota inicial \$	cantidad cuotas	Valor cuota final al 31-12-2021 M\$	Intereses devengados bruto M\$	Monto Capital actualizado M\$
Fondo Mutuo	BancoEstado S.A. Adm.Gral de Fondos	SOLVENTE	15-12-2021	0,10%	1,20%	16	1.900.000	1.279	1.486	1.281	3.169	1.903.169
Fondo Mutuo	BancoEstado S.A. Adm.Gral de Fondos	SOLVENTE	20-12-2021	0,21%	2,52%	11	500.000	1.279	391	1.281	623	500.623
Fondo Mutuo	BancoEstado S.A. Adm.Gral de Fondos	SOLVENTE	30-12-2021	0,22%	2,64%	1	400.000	1.281	312	1.281	85	400.085
Fondo Mutuo	BCI Asset Management	EFICIENTE	15-12-2021	0,16%	1,92%	16	2.000.000	11.424	175	11.444	3.485	2.003.485
Fondo Mutuo	BCI Asset Management	COMPETITIVO	28-12-2021	0,21%	2,52%	3	900.000	135.871	7	135.923	342	900.342
Fondo Mutuo	Banchile adm.gral de fondos S.A.	CAPITAL FINANCIERO	28-12-2022	0,19%	2,28%	3	2.000.000	10.483	191	10.485	400	2.000.400
Fondo Mutuo	Iau Chile A.G.F SA	SELECT	15-12-2021	0,12%	1,38%	16	1.900.000	19.021	100	19.054	3.285	1.903.285
							9.600.000				11.390	9.611.390

31 de diciembre del 2020

Tipo Inversión	Institución	Fondo	Fecha inversión	Tasa Mes %	Tasa año %	días	Capital invertido M\$	valor cuota inicial \$	cantidad cuotas	Valor cuota final al 31-12-2020 M\$	Intereses devengados bruto M\$	Monto Capital actualizado M\$
Fondo Mutuo	Banco Estado S.A. Adm. Gral de Fondos.	Solvente	18-12-2020	0,02%	0,20%	13	2.700.000	1.270	2.126	1.270	207	2.700.207
Fondo Mutuo	Banco Estado S.A. Adm. Gral de Fondos.	Solvente	27-11-2020	0,07%	0,78%	34	2.000.000	1.270	1.575	1.270	341	2.000.341
Fondo Mutuo	Scotia azul Asset Management A.G.F S.A	Corporativo	27-11-2020	0,07%	0,84%	34	1.900.000	1.618	1.174	1.619	464	1.900.464
Fondo Mutuo	BCI Asset Management	Eficiente	16-12-2020	0,01%	0,13%	15	1.900.000	10.299	184	10.300	159	1.900.159
Fondo Mutuo	Banchile Corredores de Bolsa S.A	Capital Financiero	18-12-2020	0,01%	0,14%	13	1.700.000	1.041	1.632	1.042	100	1.700.100
Fondo Mutuo	ITAU Chile administradora gral. De fondos S.A	Select	27-11-2020	0,03%	0,30%	34	1.500.000	1.888	795	1.888	383	1.500.383
Fondo Mutuo	Banco Bice	Manager	05-06-2020	0,04%	0,48%	209	1.000.000	1.947	514	1.949	1.159	1.001.159
Fondo Mutuo	Scotia azul Asset Management A.G.F S.A	Corporativo	30-12-2020	0,02%	0,24%	1	700.000	1.619	432	1.619	10	700.010
Fondo Mutuo	Banchile Corredores de Bolsa S.A	Capital Financiero	22-12-2020	0,01%	0,14%	9	450.000	1.219	369	1.219	9	450.009
Fondo Mutuo	BCI Asset Management	Eficiente	29-12-2020	0,02%	0,20%	2	100.000	10.300	10	10.300	2	100.002
							13.950.000				2.834	13.952.834

Depósitos a plazo está compuesto por lo siguiente:

31 de diciembre del 2021

Tipo Inversión	Institución	Fecha inversión	Vencimiento	Tasa Mes %	Tasa año %	días	Capital Invertido M\$	Fecha cierre de mes	Días transcurridos a cierre de mes	Interés devengado	Total M\$
Deposito a plazo	BANCO CREDITO DE INVERS	28-12-2021	27-01-2022	38,00%	4,56%	30	2.000.000	31-12-2021	3	760	2.000.760
Deposito a plazo	BANCO DE CHILE	28-12-2021	27-01-2022	25,00%	3,00%	30	2.200.000	31-12-2021	3	550	2.200.550
Deposito a plazo	BANCO ESTADO	28-12-2021	27-01-2022	27,00%	3,24%	30	1.150.000	31-12-2021	3	311	1.150.311
Deposito a plazo	BANCO ESTADO	15-12-2021	17-01-2022	26,00%	3,12%	33	1.100.000	31-12-2021	16	1.525	1.101.525
Deposito a plazo	BANCO SANTANDER	15-12-2021	17-01-2022	25,00%	3,00%	33	1.900.000	31-12-2021	16	2.533	1.902.533
							8.350.000			5.679	8.355.679

31 de diciembre del 2020

Tipo Inversión	Institución	Fecha inversión	Vencimiento	Tasa Mes %	Tasa año %	días	Capital Invertido M\$	Fecha cierre de mes	Días transcurridos a cierre de mes	Interés devengado	Total M\$
Depósito a plazo	Banco de Chile	18-12-2020	07-01-2021	1,00%	12,00%	20	900.000	31-12-2020	13	39	900.039
Depósito a plazo	Banco Crédito e Inversiones	17-12-2020	07-01-2021	2,00%	24,00%	21	1.100.000	31-12-2020	14	103	1.100.103
							2.000.000			142	2.000.142

Nota 5. Otros activos no financieros

El detalle de otros activos al final del período es:

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Corriente		
Anticipos entregados a proveedores ¹	3.368.033	2.895.653
Pagos realizados por anticipado ²	440.457	346.242
Otros saldos a favor por otros impuestos ³	275.220	283.668
Total otros activos no financieros corriente	4.083.710	3.525.563
Total otros activos	4.083.710	3.525.563

Miles de pesos Chilenos.-

¹Al 31 de diciembre 2021 incluye anticipo a proveedores por servicios necesarios para la operación y anticipo por M\$2.848.897, correspondiente a deposito en el banco BICE ciudad de Antofagasta, para pagos de intereses a inversionistas por colocación de bonos de serie "A" y "C". Al 31 de diciembre 2020, incluye también el anticipo por M\$1.126.097, para pagos de intereses a Inversionistas por colocación de bonos serie "A" y "C", como anticipos a proveedores por servicios para la operación.

²Incluye entre otros, devolución de IVA por la facturación a Compañía Minera Sierra Miranda que se encuentra en proceso de quiebra.

³Corresponde a pagos seguros generales por daños a la infraestructura contratados por la sociedad.

Nota 6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha de los períodos sobre los que se informa es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31-12-2021	31-12-2020
Corriente		
Deudores servicios públicos	22.791.100	27.842.879
Préstamos empleados	626.616	581.610
Otras cuentas por cobrar ¹	1.513.179	1.470.618
Deterioro de la cartera ²	(3.160.731)	(4.258.779)
Total corriente	21.770.164	25.636.328
No corriente		
Deudores servicios públicos	6.481.169	2.690.919
Anticipo IAS	173.152	151.288
Inversiones No Remuneradas ³	23.060.485	20.588.990
Total no corriente	29.714.806	23.431.197
Total	51.484.970	49.067.525

Miles de pesos Chilenos.-

Los deudores servicios públicos corriente y no corriente, corresponden a la facturación por consumos de agua potable, servicios de alcantarillado, tratamiento de aguas servidas, servicios de construcción e ingeniería, y otros servicios.

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

¹Otras cuentas por cobrar está compuesto por:

Otras cuentas por cobrar	31-12-2021	31-12-2020
Organismos externos de recaudación	668.075	625.779
Cuentas por cobrar provenientes Fusión ADASA-AWT	332.042	332.042
Cobro a Minera Sierra Miranda (Proceso Quiebra)(a)	246.088	246.088
Depósitos en Garantía	151.774	151.949
Otros	115.200	114.760
Total	1.513.179	1.470.618

Miles de pesos Chilenos.-

- (a) Cobro a Minera Sierra Miranda, en el proceso de quiebra que ADASA mantiene con Minera Sierra Miranda, el síndico informa a la Junta de Acreedores, la existencia de oferta por los activos existentes en el proceso (por Bergbau Wagen SpA), ADASA tiene hipoteca de derechos de aguas por 4 l/s, estos fueron evaluados en US\$400.000, estableciendo su pago una vez concluido la escritura pública de compraventa, cesión y transferencias de todos y cada uno de los bienes y derechos.

²Deterioro de cartera está compuesto por:

Deterioro de cartera	31-12-2021	31-12-2020
Saldo Inicial	(4.258.779)	(3.186.379)
Movimientos del periodo:		
Deudores comerciales (a)	1.122.252	(1.072.400)
Otras cuentas por cobrar (b)	(24.204)	-
Total	(3.160.731)	(4.258.779)

Miles de pesos Chilenos.-

- (a) Al 31 de diciembre de 2021, la estimación de incobrabilidad clientes comerciales (regulados y no regulados) fue positiva por M\$1.122.252, corresponde a recuperación de deudas

provisionadas como incobrabilidad (provisión acumulada incluye por efectos pandemia COVID 19 aprox. M\$888.000, principalmente a clientes regulados). Al 31 de diciembre de 2020, la estimación de incobrabilidad clientes comerciales (regulados y no regulados) es por M\$1.072.400 (provisión acumulada incluye por efectos pandemia COVID 19 aprox. M\$905.000, principalmente a clientes regulados).

- (b) Al 31 de diciembre de 2021, otras cuentas por cobrar incluyen provisión de deterioro por depósitos en garantías por M\$24.204. Al 31 de diciembre de 2020 no existe deterioro por este concepto.

³Inversiones No Remuneradas

La sociedad ha reconocido bajo el rubro “Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar no corrientes”, aquella parte de las inversiones en obras de infraestructura sanitaria e inversiones, afectas a los términos de cláusula Quincuagésima tercera del Contrato de Transferencia del Derecho de Explotación de las Concesiones Sanitarias en la Región de Antofagasta (en adelante=CDT). Esta cláusula, establece que Econssa Chile S.A. (La Empresa) pagará a Aguas de Antofagasta S.A. (El Operador) al término del plazo del CDT, una cantidad de dinero en moneda nacional por aquella parte de las inversiones en obras e instalaciones no remuneradas dentro del plazo de contrato.

Las inversiones que realiza el operador son remuneradas mediante el cobro de tarifas que autoriza la Superintendencia de Servicios Sanitarios, de acuerdo a la normativa vigente. Estas tarifas se determinan asumiendo que las empresas sanitarias proporcionan en forma eficiente los servicios sanitarios requeridos por la población y considerando un horizonte de evaluación de treinta y cinco años.

En atención a que el CDT tiene un plazo fijo (30 años), podrían existir inversiones realizadas por la sociedad, y necesarias para la prestación eficiente del servicio sanitario, que podrían no ser totalmente remuneradas por las tarifas.

Debido a lo anterior, aquellos activos e inversiones que no sean remunerados vía tarifa en el período de la Concesión son registrados como cuenta por cobrar. Al 31 de diciembre de 2021, el valor nominal estimado de la cuenta por cobrar se determinó en M\$41.690.015 (UF 1.345.198) al término del contrato en diciembre de 2033, el cual se presenta a su valor actual de M\$23.060.485, descontado a una tasa nominal de 5,06% y se presenta en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

En los procedimientos de cálculo que establece el CDT, se utilizan conceptos contenidos en Ley de Tarifas, su Reglamento y modificaciones, en especial en cuanto a los montos de inversión, precios, criterios y parámetros de eficiencia de la empresa modelo. Lo indicado en punto 5 cláusula 53 CDT, se indica que, para los efectos de aplicar las fórmulas estipuladas en esta cláusula, los montos de las inversiones son en UF o en el concepto que lo reemplace.

La sociedad a la fecha de los presentes Estados Financieros presenta los siguientes montos de inversiones que estima deberán ser reembolsados por Econssa Chile S.A., a la fecha de finalización del CDT (cláusula 53):

Año Inversión	Inversión por cobrar a Econssa	
	31-12-2021	31-12-2020
	Valor presente	Valor presente
2004	175.732	156.898
2005	95.623	85.375
2006	755.377	674.420
2007	379.946	339.225
2008	1.014.768	906.010
2009	1.768.955	1.579.368
2010	518.413	462.853
2011	242.283	216.316
2012	36.722	32.786
2013	1.108.670	989.849
2014	1.049.059	936.626
2015	4.118.125	3.676.767
2016	9.036.273	8.067.815
2017	2.760.539	2.464.682
Totales	23.060.485	20.588.990

Miles de pesos Chilenos.-

Al 31 de diciembre de 2021 los intereses reconocidos por concepto de inversiones no remuneradas son por M\$1.071.032. Al 31 de diciembre de 2020 es de M\$979.356.

Cartera de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, netos:

Presentación 2021

Deudas comerciales y otra cuentas por cobrar	No vencido	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	360 y más	Total
Deudas comerciales	4.925.626	1.861.377	854.163	424.147	351.722	370.314	350.419	822.983	2.296.609	12.257.360
Deterioro de cartera	(2.354)	(3.907)	(23.419)	(32.733)	(50.168)	(110.668)	(93.862)	(560.123)	(2.283.497)	(3.160.731)
Activos del contrato (Provisión ventas comerciales)	10.533.740	-	-	-	-	-	-	-	-	10.533.740
Otras cuentas por cobrar	1.409.891	-	-	-	-	-	-	-	729.904	2.139.795
Total	16.866.903	1.857.470	830.744	391.414	301.554	259.646	256.557	262.860	743.016	21.770.164

Miles de pesos Chilenos.-

Presentación 2020

Deudas comerciales y otra cuentas por cobrar	No vencido	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	360 y más	Total
Deudas comerciales	9.807.654	1.442.702	625.919	584.811	265.084	157.210	89.181	1.885.884	2.718.846	17.577.291
Deterioro de cartera	(6.670)	(2.241)	(14.850)	(28.562)	(29.408)	(53.869)	(31.480)	(1.420.821)	(2.670.878)	(4.258.779)
Activos del contrato (Provisión ventas comerciales)	10.265.588	-	-	-	-	-	-	-	-	10.265.588
Otras cuentas por cobrar	1.322.149	-	-	-	-	-	-	-	730.079	2.052.228
Total	21.388.721	1.440.461	611.069	556.249	235.676	103.341	57.701	465.063	778.047	25.636.328

Miles de pesos Chilenos.-

Estimación deterioro de cartera

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los deudores comerciales se valorizan al costo amortizado y se someten a un modelo de pérdidas crediticias esperadas para determinar su deterioro de valor, dicho modelo se basa en un enfoque simplificado que estima las pérdidas crediticias para toda la vida del activo.

El modelo usado por la sociedad, para la aplicación del modelo de pérdidas crediticias esperadas, determina dos variables de agrupación en función del riesgo, éstas son morosidad y tipo de instalación.

Por otra parte, en las Proyección Forward Looking (mirando hacia adelante), en las variables macroeconómicas, es utilizado la variable PIB (producto interno bruto). Cabe mencionar, que el PIB tiene alta correlación con las curvas de Probabilidad de Incumplimiento (PD), por lo que se considera al día de hoy como la más adecuada para estas proyecciones.

El valor positivo reconocido en resultado del período por este concepto fue de M\$935.123 (Compuesto por valor positivo M\$1.098.049, provenientes de la estimación de incobrabilidad y valor negativo por M\$162.926 correspondiente a castigo directo de deudores). Al 31 de diciembre 2020 el valor fue de M\$1.185.716 (compuesto por M\$1.072.400, provenientes de estimación de incobrabilidad y M\$113.316, correspondiente a castigo directo de deudores).

Deudas Comerciales

El análisis de los deudores comerciales por servicios público, para la cartera repactada y cartera no repactada, es el siguiente:

Antigüedad de las cuentas por cobrar, por tipo de cartera	31-12-2021						31-12-2020					
	Cartera no Repactada		Cartera Repactada		Total Cartera Bruta		Cartera no Repactada		Cartera Repactada		Total Cartera Bruta	
	Número de Clientes	Monto Bruto M\$	Número de Clientes	Monto Bruto M\$	Número de Clientes	Monto Bruto M\$	Número de Clientes	Monto Bruto M\$	Número de Clientes	Monto Bruto M\$	Número de Clientes	Monto Bruto M\$
No vencido	57.796	13.646.691	4.287	1.812.675	62.083	15.459.366	55.999	18.846.761	3.170	1.226.481	59.169	20.073.242
1-30 días	25.885	1.755.408	2.239	105.969	28.124	1.861.377	27.428	1.370.486	1.684	72.216	29.112	1.442.702
31-60 días	6.008	747.108	1.275	107.055	7.283	854.163	5.734	584.037	670	41.882	6.404	625.919
61-90 días	2.154	358.709	580	65.438	2.734	424.147	2.186	565.465	317	19.346	2.503	584.811
91-120 días	1.481	270.415	539	81.307	2.020	351.722	1.250	244.991	313	20.093	1.563	265.084
121-150 días	918	301.863	394	68.451	1.312	370.314	720	142.345	209	14.865	929	157.210
151-180 días	636	307.633	301	42.786	937	350.419	410	83.283	63	5.898	473	89.181
181-360 días	1.819	671.904	736	151.079	2.555	822.983	4.362	1.756.434	743	129.450	5.105	1.885.884
360 días y más	3.560	2.220.454	268	76.155	3.828	2.296.609	3.809	2.597.997	421	120.849	4.230	2.718.846
Total	100.257	20.280.185	10.619	2.510.915	110.876	22.791.100	101.898	26.191.799	7.590	1.651.080	109.488	27.842.879

Nota 7. Inventarios corrientes

El siguiente es el detalle de los inventarios:

Inventarios	31-12-2021	31-12-2020
Medidores y repuestos de medición	289.895	314.276
Productos químicos	235.602	121.343
Vestuarios calzados y Elemento protección Personal	220.279	407.290
Petroleo industrial	192.050	50.615
Materiales y útiles diversos	154.134	129.433
Petroleo Storage	97.239	73.116
Otros	91.466	34.182
Total inventarios	1.280.665	1.130.255

Miles de pesos Chilenos .-

El importe de los inventarios como resultado al 31 de diciembre de 2021 es por M\$4.410.030, (reflejados en costo de ventas por M\$4.125.982, y gastos de administración por M\$284.048.), entre ellos incluyen productos vestuario y elementos de protección personal para contingencia epidemia COVID-19, medidores y repuestos de medición, materiales necesarios para el proceso productivo.

Nota 8. Activos por impuestos corrientes

8.1 Disposiciones fiscales

Las disposiciones fiscales aplicables y vigentes, establecen lo siguiente:

La tasa nominal del impuesto sobre la renta a las ganancias para el año comercial 2021 (y en adelante) es de 27%.

8.2 Conciliación de la tasa efectiva

La conciliación entre la tasa impositiva aplicable y la tasa efectiva y la composición del gasto por impuesto sobre la renta para los periodos 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Impuesto de renta y complementarios	31-12-2021	%	31-12-2020	%
Resultado antes de impuestos	26.229.670		32.831.925	
Impuesto renta legal	7.082.011		8.864.620	
Más partidas que incrementan la renta	111.025.800		77.643.446	
Menos partidas que disminuyen la renta	(338.067.240)		(242.153.568)	
Renta líquida ordinaria del ejercicio	(200.811.770)		(131.678.197)	
Renta líquida gravable	(200.811.770)		(131.678.197)	
Tasa de impuesto de renta legal	27,00%		27,00%	
Impuesto renta año anterior	(1.212)		1.294	
Impuestos diferidos	11.464.143		6.377.940	
Impuesto a las ganancias	11.462.931		6.379.234	
Detalle del gasto corriente y diferido				
Impuesto corriente	(1.212)	0,00%	1.294	0,00%
Impuesto diferido	11.464.143	43,71%	6.377.940	19,43%
Impuesto sobre la renta	11.462.931	43,71%	6.379.234	19,43%

Miles de pesos chilenos.-

8.3 Impuesto sobre la renta reconocido en ganancias o pérdidas

Los componentes más significativos del gasto por impuesto de renta a la fecha de corte son:

Impuesto sobre la renta	31-12-2021	31-12-2020
Impuesto sobre la renta corriente		
Ajustes reconocidos en el periodo actual relacionados con el impuesto sobre la renta corriente de periodos anteriores	(1.212)	1.294
Gasto por impuestos sobre gastos no aceptados tributariamente	(1.212)	1.294
Impuesto diferido		
Gasto (ingreso) neto por impuesto diferido relacionado con el origen y la reversión de diferencias temporarias	11.464.143	6.377.940
Total impuesto diferido	11.464.143	6.377.940
Impuesto sobre la renta	11.462.931	6.379.234

Miles de pesos chilenos.-

Las tasas utilizadas para la determinación del impuesto diferido son:

Año	2021	2022 a 2025
Renta	27,0%	27,0%

8.4 Diferencias temporarias que no afectan el impuesto diferido

Agua de Antofagasta S.A. no presenta diferencias temporarias que no afectan el impuesto diferido.

El valor del activo o del pasivo del impuesto sobre la renta corriente, es el siguiente:

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Crédito por capacitación SENCE	97.612	68.410
Otros impuestos por recuperar -renta	33.840	42.646
Total activo impuesto sobre la renta	131.452	111.056

Miles de pesos chilenos.-

A diciembre del año 2021 no se ha realizado pago de PPM debido a que la sociedad presenta pérdida tributaria, al igual que en el año 2020.

8.5 Impuesto sobre la renta reconocido en otro resultado integral

El detalle del efecto impositivo correspondiente a cada componente del “otro resultado integral” del estado del resultado integral es el siguiente:

Otro resultado integral del estado de resultado integral	31-12-2021			31-12-2020		
	Bruto	Efecto impositivo	Neto	Bruto	Efecto impositivo	Neto
Nuevas mediciones de planes de beneficios definidos	826.151	(223.061)	603.090	(18.198)	4.913	(13.285)
Total	826.151	(223.061)	603.090	(18.198)	4.913	(13.285)

Miles de pesos chilenos.-

8.6 Impuesto diferido

El detalle del impuesto diferido activo es el siguiente:

Impuesto diferido	31-12-2021	31-12-2020
Impuesto diferido activo	(61.475.305)	-
Impuesto diferido pasivo	50.985.644	-
Total impuesto diferido Activo neto	(10.489.661)	-

Miles de pesos chilenos.-

El detalle del impuesto diferido pasivo es el siguiente:

Impuesto diferido	31-12-2021	31-12-2020
Impuesto diferido activo	-	(42.367.531)
Impuesto diferido pasivo	-	43.118.953
Total impuesto diferido pasivo neto	-	751.422

Miles de pesos chilenos.-

El efecto neto en impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2021 respecto del 31 de diciembre de 2020 es de M\$11.241.083. Esta variación afectó el resultado al 31 de diciembre de 2021 en M\$11.464.143, incluye los efectos de impuestos diferidos, por mayores montos de depreciación instantánea y semi instantánea en activos tributarios que afectan a la pérdida tributaria de arrastre. Adicionalmente, existe un cargo de M\$223.061, asociado al cálculo actuarial por IAS, monto que fue registrado en patrimonio.

8.6.1. Impuesto diferido activo (pasivo) al 31 de diciembre 2021

Impuesto diferido activo	Saldo inicial	Combinación de negocios	Cambios netos incluidos en el resultado	Reconocidos directamente a patrimonio	Saldo final
Activos					
Pérdida Tributaria	35.553.113	-	18.666.065	-	54.219.178
Pasivos					
Provisiones	4.450.669	-	400.796	-	4.851.465
Ingresos Anticipados	45.967	-	29.403	-	75.370
Efecto aplicación NIIF 9	(274.137)	-	-	-	(274.137)
Beneficio a los empleados	434.692	-	-	(223.061)	211.631
Obligaciones Canon anual	532.693	-	11.835	-	544.528
Existencias a valor tributario	1.624.534	-	222.736	-	1.847.270
Total impuesto diferido activo	42.367.531	-	19.330.835	(223.061)	61.475.305

Miles de pesos chilenos.-

Impuesto diferido pasivo	Saldo inicial	Combinación de negocios	Cambios netos incluidos en el resultado	Reconocidos directamente a patrimonio	Saldo final
Activos					
Propiedades, planta y equipo	3.809.105	-	-	-	3.809.105
Intangibles	(8.735.954)	-	(10.475.777)	-	(19.211.731)
Cuentas por cobrar	(386.984)	-	76.450	-	(310.534)
Pasivos					
Servidumbres	(15.071)	-	-	-	(15.071)
PPA (Power Purchase Agreement)	(35.672.787)	2.741.701	-	-	(32.931.086)
Softwares	(112.470)	-	(162.448)	-	(274.918)
Activo Canon anual concesión	(422.968)	-	32.536	-	(390.432)
Existencias a valor financiero	(1.581.824)	-	(149.451)	-	(1.731.275)
Derecho de uso	-	-	70.298	-	70.298
Total impuesto diferido pasivo	(43.118.953)	2.741.701	(10.608.392)	-	(50.985.644)

Miles de pesos chilenos.-

Activo por impuesto diferido	(751.422)	2.741.701	8.722.443	(223.061)	10.489.661
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

Miles de pesos chilenos.-

8.6.2. Impuesto diferido activo pasivo al 31 de diciembre 2020

Impuesto diferido activo	Saldo inicial	Cambios netos incluidos en el resultado	Reconocidos directamente a patrimonio	Saldo final
Activos				
Cuentas por cobrar	404.629	(404.629)	-	-
Pérdida Tributaria	34.195.817	1.357.296	-	35.553.113
Pasivos				
Provisiones	4.025.592	425.077	-	4.450.669
Ingresos Anticipados	79.659	(33.692)	-	45.967
Efecto aplicación NIIF 9	(274.137)	-	-	(274.137)
Beneficio a los empleados	429.779	-	4.913	434.692
Obligaciones Canon anual	539.008	(6.315)	-	532.693
Existencias a valor tributario	1.199.219	425.315	-	1.624.534
Total impuesto diferido activo	40.599.566	1.763.052	4.913	42.367.531

Miles de pesos chilenos.-

Impuesto diferido pasivo	Saldo inicial	Combinación de negocios	Cambios netos incluidos en el resultado	Reconocidos directamente a patrimonio	Saldo final
Activos					
Propiedades, planta y equipo	3.905.033	-	(95.928)	-	3.809.105
Intangibles	(11.108.151)	-	2.372.197	-	(8.735.954)
Cuentas por cobrar	(237.410)	-	(149.574)	-	(386.984)
Pasivos					
Servidumbres	(15.071)	-	-	-	(15.071)
PPA (Power Purchase Agreement)	(38.522.848)	2.850.061	-	-	(35.672.787)
Softwares	(133.335)	-	20.865	-	(112.470)
Activo Canon anual concesión	(455.504)	-	32.536	-	(422.968)
Existencias a valor financiero	(1.166.555)	-	(415.269)	-	(1.581.824)
Impuesto diferido pasivo	(47.733.841)	2.850.061	1.764.827	-	(43.118.953)

Miles de pesos chilenos.-

Pasivo por impuesto diferido	(7.134.275)	2.850.061	3.527.879	4.913	(751.422)
-------------------------------------	--------------------	------------------	------------------	--------------	------------------

Miles de pesos chilenos.-

Nota 9. Activos intangibles distintos de la plusvalía

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

Intangibles	31-12-2021	31-12-2020
Otros intangibles	620.978.192	577.306.959
Amortización acumulada y deterioro de valor	(216.259.630)	(188.057.358)
Total activos intangibles	404.718.562	389.249.601

Miles de pesos Chilenos.-

El movimiento del costo, la amortización y el deterioro de los activos intangibles se detalla a continuación:

2021	Terrenos M\$	Construcciones en curso ¹ M\$	Derecho y Bienes Concesionados M\$	Relaciones Contractuales M\$	Bienes Planta Desaladora M\$	Ampliación Planta Desaladora M\$	Servidumbres M\$	Total M\$
Saldo inicial costo	655.344	62.158.225	355.228.832	98.849.461	26.197.458	34.161.820	55.819	577.306.959
Adiciones ²	-	40.452.948	5.885.583	-	-	-	-	46.338.531
Transferencias (-/+) ³	-	(28.980.394)	21.435.043	-	-	6.658.844	-	(886.507)
Disposiciones (-) ⁴	-	(39.793)	(52.013)	-	-	-	-	(91.806)
Otros cambios	-	165.154	(1.854.139)	-	-	-	-	(1.688.985)
Saldo final costo	655.344	73.756.140	380.643.306	98.849.461	26.197.458	40.820.664	55.819	620.978.192
Saldo inicial amortización acumulada y deterioro	-	-	(139.581.463)	(29.683.166)	(9.911.628)	(8.881.101)	-	(188.057.358)
Amortización del periodo ⁵	-	-	(27.299.287)	(5.316.053)	1.305.921	3.059.679	-	(28.249.740)
Disposiciones (-)	-	-	47.468	-	-	-	-	47.468
Saldo final amortización acumulada y deterioro	-	-	(166.833.282)	(34.999.219)	(8.605.707)	(5.821.422)	-	(216.259.630)
Saldo final activos intangibles neto	655.344	73.756.140	213.810.024	63.850.242	17.591.751	34.999.242	55.819	404.718.562

Miles de pesos Chilenos.-

2020	Terrenos M\$	Construcciones en curso ¹ M\$	Derecho y Bienes Concesionados M\$	Relaciones Contractuales M\$	Bienes Planta Desaladora M\$	Ampliación Planta Desaladora M\$	Servidumbres M\$	Total M\$
Saldo inicial costo	655.344	79.714.103	296.439.978	98.849.461	26.197.458	30.508.857	55.819	532.421.020
Adiciones ²	-	39.403.936	6.464.204	-	-	-	-	45.868.140
Transferencias (-/+) ³	-	(59.139.226)	54.828.615	-	-	3.652.963	-	(657.648)
Disposiciones (-) ⁴	-	(3.744)	(2.544)	-	-	-	-	(6.288)
Otros cambios	-	2.183.156	(2.501.421)	-	-	-	-	(318.265)
Saldo final costo	655.344	62.158.225	355.228.832	98.849.461	26.197.458	34.161.820	55.819	577.306.959
Saldo inicial amortización acumulada y deterioro	-	-	(121.773.567)	(24.367.113)	(8.605.707)	(6.099.720)	-	(160.846.107)
Amortización del periodo ⁵	-	-	(17.821.546)	(5.316.053)	(1.305.921)	(2.781.381)	-	(27.224.901)
Transferencias (-/+)	-	-	(40)	-	-	-	-	(40)
Disposiciones (-)	-	-	13.690	-	-	-	-	13.690
Saldo final amortización acumulada y deterioro	-	-	(139.581.463)	(29.683.166)	(9.911.628)	(8.881.101)	-	(188.057.358)
Saldo final activos intangibles neto	655.344	62.158.225	215.647.369	69.166.295	16.285.830	25.280.719	55.819	389.249.601

Miles de pesos Chilenos.-

¹Incluye construcciones segmentadas en unidades activables como: Reposición de redes de alcantarillado y agua potable, construcción y ampliación de Planta Desaladora, Plantas elevadoras de aguas potables y servidas, entre otros.

²Incluye las compras, desembolsos capitalizables que cumplen el criterio de reconocimiento de activos intangibles. Además, incluye la activación de obras en curso de acuerdo a CINIIF12 concesiones de servicios según lo indicado en contrato de transferencia.

³Las transferencias corresponden a traspasos de activos autoconstruidos provenientes de la cuenta obra en construcción a cuentas de activo del grupo intangible.

⁴Las disposiciones registradas corresponden a bajas de activos.

⁵La amortización del periodo 2021 y 2020 se reconoce en el grupo del estado de resultado como costo de ventas.

Los principales proyectos en construcción que se tienen son los siguientes:

Proyecto	31-12-2021	31-12-2020
Desalación ¹	21.824.291	15.012.952
Redes Agua Potable	11.033.863	7.902.904
Coletores y redes alcantarillado	8.103.438	6.178.852
Captaciones Agua Superficial y Pozo	6.775.230	3.225.653
Conducciones de Agua Potable	5.341.580	7.406.457
Planta de tratamiento Agua Potable	4.599.884	4.547.102
Sistemas de información y equipamiento	3.703.681	3.490.282
Planta Elevadora Agua Potable	3.679.125	2.897.448
Estanques de Agua	3.620.948	3.511.180
Plantas elevadoras de aguas servidas	2.719.388	5.963.085
Otros	2.354.712	2.022.310
Total	73.756.140	62.158.225

Miles de pesos Chilenos.-

¹ Incluye ampliación y mejoras Planta Desaladora Norte Antofagasta y Planta Desaladora Taltal.

El valor libro a la fecha de corte y el periodo restante de amortización para activos significativos es:

Activos intangibles significativos	Vida útil	Años restante de amortización	31-12-2021	31-12-2020
Derecho y Bienes concesionados	definida	12	213.810.024	215.647.369
Relaciones contractuales	definida	12	63.850.242	69.166.295
Ampliaciones Planta Desaladora	definida	12	34.999.242	25.280.719
Bienes Planta Desaladora	definida	12	17.591.751	16.285.830

Miles de pesos Chilenos.-

Por definición una servidumbre es el derecho real, perpetuo o temporario sobre un inmueble ajeno, en virtud del cual se puede hacer uso de él, o ejercer ciertos derechos de disposición, o bien impedir que el propietario ejerza algunos de sus derechos de propiedad. En la sociedad las servidumbres no se tratan de modo individual, ya que éstas se constituyen para proyectos de servicios públicos, donde prevalece el interés general sobre el particular, considerando que el objetivo es mejorar la calidad de vida de la comunidad.

Activos intangibles con vida útil indefinida	31-12-2021	31-12-2020
Otros activos intangibles		
Servidumbres	55.819	55.819
Total activos intangibles con vida útil indefinida	55.819	55.819

Miles de pesos Chilenos.-

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 la sociedad no presenta deterioro en sus activos intangibles.

Nota 10. Plusvalía

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la plusvalía adquirida es:

Plusvalía	31-12-2021	31-12-2020
Plusvalía	344.150.020	344.150.020
Total Plusvalía	344.150.020	344.150.020

Miles de pesos Chilenos.-

La mencionada plusvalía se reconoce de acuerdo a NIIF 3 y se genera producto de la combinación de negocios generada en reorganización empresarial de EPM Chile S.A, realizada el 23 de diciembre de 2015, en el que simultáneamente unificó a Inversiones y Asesorías Corvina S.A. con sus filiales

(Inversiones y Asesorías Pascua S.A. e Inversiones y Asesorías Hanover S.A.). Este activo es de vida útil indefinida por lo que no se le aplica amortización y se aplica una prueba de deterioro en cada cierre semestral y anual o cuando exista algún indicio de esto.

La plusvalía relacionada con dicha adquisición es sometida a pruebas de deterioro de acuerdo a lo requerido por las Normas Internacionales de Información Financiera. La sociedad en su conjunto, se ha definido como una UGE, sin identificar Segmentos de Negocios que la compongan.

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la sociedad sobre la base de evaluación de los flujos de caja descontados determinados no presenta deterioro de la plusvalía (Ver nota 21).

Nota 11. Propiedades, planta y equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Costo	12.238.028	12.227.478
Depreciación acumulada y deterioro de valor	(9.173.000)	(9.334.217)
Total	3.065.028	2.893.261

Miles de pesos Chilenos.-

El movimiento del costo, la depreciación y deterioro de las propiedades, planta y equipo se detalla a continuación:

2021	Maquinaria y Equipo M\$	Equipos de comunicación y computación M\$	Muebles y Enseres y equipos de oficina M\$	Otras propiedades, planta y equipo ¹ M\$	Total M\$
Saldo inicial del costo	8.327.317	3.054.617	669.426	176.118	12.227.478
Transferencias ²	123.538	605.687	135.784	21.498	886.507
Disposiciones (-) ³	(567.804)	(190.158)	(81.615)	(36.379)	(875.956)
Saldo final del costo	7.883.051	3.470.146	723.595	161.237	12.238.029
Saldo inicial de la depreciación acumulada y deterioro de valor	(6.129.106)	(2.554.146)	(541.464)	(109.501)	(9.334.217)
Depreciación del periodo ⁴	(355.926)	(210.981)	(35.061)	(48.699)	(650.667)
Disposiciones (-)	516.843	185.605	73.857	35.579	811.884
Saldo final depreciación acumulada y deterioro de valor	(5.968.189)	(2.579.522)	(502.668)	(122.621)	(9.173.000)
Total saldo final propiedades, planta y equipo neto	1.914.862	890.624	220.926	38.616	3.065.028

Miles de pesos Chilenos.-

2020	Maquinaria y Equipo M\$	Equipos de comunicación y computación M\$	Muebles y Enseres y equipos de oficina M\$	Otras propiedades, planta y equipo ¹ M\$	Total M\$
Saldo inicial del costo	8.272.872	2.687.230	723.518	63.721	11.747.341
Transferencias ²	70.271	416.143	50.633	120.601	657.648
Disposiciones (-) ³	(15.826)	(48.756)	(104.725)	(8.204)	(177.511)
Saldo final del costo	8.327.317	3.054.617	669.426	176.118	12.227.478
Saldo inicial de la depreciación acumulada y deterioro de valor	(5.646.526)	(2.291.031)	(599.996)	(59.668)	(8.597.221)
Depreciación del periodo ⁴	(496.315)	(310.201)	(44.330)	(50.395)	(901.241)
Transferencias ²	40	-	-	-	40
Disposiciones (-)	13.695	47.086	102.862	562	164.205
Saldo final depreciación acumulada y deterioro de valor	(6.129.106)	(2.554.146)	(541.464)	(109.501)	(9.334.217)
Total saldo final propiedades, planta y equipo neto	2.198.211	500.471	127.962	66.617	2.893.261

Miles de pesos Chilenos.-

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la sociedad no presenta indicios de deterioro.

¹Incluye entre otros bombas e instrumentos de medición utilizados en laboratorio de calidad del agua.

²Las transferencias corresponde a traspasos de maquinarias y equipos provenientes de la cuenta obra en construcción, clasificado en el grupo de intangible.

³Las disposiciones registradas corresponden a bajas de activos.

⁴La depreciación del periodo 2021 y 2020 se reconoce en el grupo del estado de resultado como gastos de administración.

Nota 12. Arrendamientos

Activos por Arrendamientos

Al 31 diciembre 2021, los activos por derecho de uso es el siguiente:

Activos por derecho de uso	Valor Bruto	Depreciación Acumulada	Valores Netos
Derecho de uso	5.452.123	(778.875)	4.673.248
Total activos por derecho de uso	5.452.123	(778.875)	4.673.248

Miles de pesos Chilenos.-

Al 31 diciembre 2021

Activos por derecho de uso	01-07-2021	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal Incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Subtotal depreciación	31-12-2021
Derecho de uso	5.452.123	-	5.452.123	(778.875)	(778.875)	4.673.248
Total activos por derecho de uso	5.452.123	-	5.452.123	(778.875)	(778.875)	4.673.248

Miles de pesos Chilenos.-

Pasivo por Arrendamientos:

Al 31 diciembre 2021, el valor presente de los pagos futuros del contrato derecho de aprovechamiento de agua son los siguientes:

Otros pasivos financieros	31-12-2021	31-12-2020
Hasta 90 días	441.446	-
Más de 90 días y no más de un año	509.898	-
Total otros pasivos financieros corrientes	951.344	-
Más de un año y no más de dos años	1.765.785	-
Más de dos años y no más de tres años	2.216.484	-
Total no corriente	3.982.269	-
Total pasivos por arrendamientos	4.933.613	-

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 13. Otros pasivos financieros

El siguiente es el detalle del valor en libros de los créditos y préstamos:

Otros pasivos financieros	31-12-2021	31-12-2020
Corriente		
Préstamos banca comercial ¹	7.080.604	7.607.851
Colocación de bonos	5.354.626	2.205.273
Total otros pasivos financieros corrientes	12.435.230	9.813.124
No corriente		
Préstamos banca comercial ¹	100.740.490	219.883.991
Colocación de bonos	224.148.198	92.535.940
Total otros pasivos financieros no corrientes	324.888.688	312.419.931
Total otros pasivos financieros	337.323.918	322.233.055

Miles de pesos Chilenos.-

1El detalle de los créditos y préstamos por entidad es el siguiente:

Empresa Acreedora			Empresa Deudora			Préstamo	Tipo Amortización	Moneda Original	Fecha Inicial	Plazo Meses	Tasa de Interés nominal	31-12-2021			
Rut	Nombre	País Origen	Rut	Nombre	País Origen							Tasa efectiva	Valor nominal	corriente	no corriente
97.030.000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Préstamos Bancarios Banco Estado Fazo 2	Semestral	UF	14-01-2015	120	2,90%	1,51%	20.448.051	4.138.835	14.564.977
97.030.000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Líneas de crédito Banco Estado	Al vencimiento	UF	18-10-2018	60	4,74%	1,42%	29.385.152	321.615	29.189.392
97.018.000-1	SCOTTIBANK CHILE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Líneas de crédito Banco Scotiabank	Al vencimiento	UF	18-10-2018	60	4,74%	1,50%	57.737.363	619.785	56.986.121
96.579.410-7	EMPRESA CONCESIONARIA DE SERVICIOS SANITARIOS S.A	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Canon Anual Operación Concesión	Anual	UF	31-12-2017	132	5,06%	-	-	-	-
97.080.000-K	BANCO BICE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Tarjetas de crédito Banco BICE	Manual	Pesos	-	-	-	-	369	369	-
Total												107.771.935	7.080.604	100.740.490	

Empresa Acreedora			Empresa Deudora			Préstamo	Tipo Amortización	Moneda Original	Fecha Inicial	Plazo Meses	Tasa de Interés nominal	31-12-2020			
Rut	Nombre	País Origen	Rut	Nombre	País Origen							Tasa efectiva	Valor nominal	corriente	no corriente
97.030.000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Préstamos Bancarios Banco Estado Fazo 2	Semestral	UF	14-01-2015	120	2,90%	1,51%	24.311.643	5.758.242	18.866.154
97.030.000-7	BANCO DEL ESTADO DE CHILE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Líneas de crédito Banco Estado	Al vencimiento	UF	18-10-2018	60	4,74%	1,42%	27.750.947	628.910	68.098.757
97.018.000-1	SCOTTIBANK CHILE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Líneas de crédito Banco Scotiabank	Al vencimiento	UF	18-10-2018	60	4,74%	1,50%	54.157.791	1.216.131	132.939.080
96.579.410-7	EMPRESA CONCESIONARIA DE SERVICIOS SANITARIOS S.A	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Canon Anual Operación Concesión	Anual	UF	31-12-2017	132	5,06%	-	2.790.752	172.312	1.800.624
97.080.000-K	BANCO BICE	Chile	76.418.976-0	AGUAS ANTOFAGASTA S.A.	Chile	Tarjetas de crédito Banco BICE	Manual	Pesos	-	-	-	-	4.568	4.568	-
Total												109.015.701	7.780.163	221.684.615	

Miles de pesos Chileno

Obligación por bono emitidos:

Con fecha 18 de diciembre de 2020, la sociedad realiza dos emisiones de líneas de bonos Series "A" y "C", las obligaciones por este concepto se originan en la emisión de M\$94.733.196, en Títulos de Deuda la cual se compone de la siguiente manera:

Serie "A" por 1.000.000 UF con 2.000 títulos de 500 UF, cuya duración es de 5 años con pago de cupones semestrales. El pago de interés es a partir del 04 de enero 2021 y amortización de capital a partir del 02 de enero 2023. Siendo el último vencimiento el 01 de julio 2025.

Serie "C" por 2.000.000 UF con 4.000 títulos de 500 UF, cuya duración es de 13 años con pago de cupones semestrales. El pago de interés es a partir del 04 de enero 2021 y amortización de capital a partir del 02 de enero 2029. Siendo el último vencimiento el 01 de julio 2033.

Con fecha 14 de mayo de 2021, la sociedad realiza su segunda emisión de líneas de bonos Series "A" y "C", las obligaciones por este concepto se originan en la emisión de M\$123.474.189, en Títulos de Deuda la cual se compone de la siguiente manera:

Serie "A" por 1.000.000 UF con 2.000 títulos de 500 UF, cuya duración es de 4 años y medio con pago de cupones semestrales. El pago de interés es a partir del 01 de julio 2021 y amortización de capital a partir del 02 de enero 2023. Siendo el último vencimiento el 01 de julio 2025.

Serie "C" por 3.000.000 UF con 6.000 títulos de 500 UF, cuya duración es de 12 años y medio con pago de cupones semestrales. El pago de interés es a partir del 01 de julio 2021 y amortización de capital a partir de 02 de enero 2029. Siendo el último vencimiento el 01 de julio 2033.

2El detalle de la colocación de bonos es el siguiente:

RUT Sociedad	Nombre Sociedad	País Sociedad	Rut Banco tenedor	Nombre banco tenedor títulos deuda	Serie	Nemotécnico	Periodos Amortización	tasa de interés		unidad monetaria	corriente	no corriente
								Efectiva	Nominal			
76.418.976-0	Aguas de Antofagasta S.A.	Chile	97080000-K	Banco Bice	A	BANTF-A	Semestral	0,20%	1,00%	UF	611.349	31.936.423
76.418.976-0	Aguas de Antofagasta S.A.	Chile	97080000-K	Banco Bice	A	BANTF-A	Semestral	0,63%	1,00%	UF	599.630	31.641.788
76.418.976-0	Aguas de Antofagasta S.A.	Chile	97080000-K	Banco Bice	C	BANTF-C	Semestral	2,01%	1,44%	UF	1.670.897	65.782.802
76.418.976-0	Aguas de Antofagasta S.A.	Chile	97080000-K	Banco Bice	C	BANTF-C	Semestral	2,51%	1,44%	UF	2.472.750	94.787.185
Total											5.354.626	224.148.198

Covenants financieros y obligaciones por préstamos bancarios.

Las obligaciones financieras contraídas por la sociedad con Banco Scotiabank Chile y Banco del Estado de Chile, tanto en sus porciones corrientes como no corrientes, están afectas al cumplimiento de ciertos covenants financieros. Los principales son:

- Mantener todos los activos, propiedades, marcas, permisos, derechos, franquicias, concesiones o patentes que sean necesarios para el normal desarrollo de sus negocios, incluyendo los activos productivos propios.

- Entregar al banco copia de sus Estados Financieros anuales y juntamente con éstos un certificado de cumplimiento de las obligaciones establecidas, suscrito por su Gerente General o su Gerente de Administración y Finanzas, dentro de los primeros cuatro meses del cada año. A demás entregar los EEFF no auditados cada trimestre junto con un certificado de cumplimiento de las obligaciones establecidas, finalmente además entregar un certificado semestralmente firmado por el Gerente General o Gerente de Finanzas con el cálculo de las razones financieras.
- Mantener una deuda financiera menor a M\$338.680.000.
- Deuda Financiera Neta / EBITDA \leq 5.5x.
- EBITDA/Gastos Financieros \geq 2.5x.
- Limitaciones al cambio de propiedad: Empresas Públicas de Medellín E.S.P. debe mantener al menos el 50,1% de acciones del deudor directa o indirectamente y designar la mayoría de los miembros de su directorio. En caso de producirse un cambio de propiedad los acreedores podrán acelerar el crédito.

Análisis de cumplimiento (Medición al 31 de diciembre 2021):

31-12-2021 M\$	Deuda financiera M\$	Razón deuda /Ebitda	Razón Ebitda/Costos Financieros
Obligaciones	< \$338.680.000	\leq 5.5x	\geq 2.5x
Cálculo Covenants	324.888.688	3,60	21,43

Durante el período contable, la sociedad no ha incumplido el pago del principal e intereses de sus préstamos.

A la fecha de los presentes Estados Financieros la sociedad no ha incurrido en incumplimiento de covenants financieros anteriormente mencionados.

Nota 14. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar están compuestos por:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2021	31-12-2020
Corriente		
Adquisición de bienes y servicios	12.834.310	11.165.208
Acreedores	8.382.494	5.552.632
Impuesto por pagar (formulario N° 29)	1.260.094	1.808.677
Canon Anual operación Concesión CP ¹	183.701	172.312
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22.660.599	18.698.829
No Corriente		
Canon Anual operación Concesión LP ¹	1.833.069	1.800.624
Total Cuentas por pagar no corrientes	1.833.069	1.800.624
Total Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	24.493.668	20.499.453

Miles de pesos Chilenos.-

¹Corresponde a la obligación que tiene la sociedad en virtud del contrato de transferencia (CDT), por pago anual por gastos operativos que realiza Econssa Chile S.A.

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el período medio de su pago es de 23 días, por lo que el valor justo no difiere de forma significativa de su valor en libros.

Durante el período contable, la sociedad no ha incumplido en el pago a los acreedores y otras cuentas por pagar.

Nota 15. Otras provisiones

Provisiones

La conciliación de las provisiones al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Concepto	Litigios	Provisión Cierre Capital de Trabajo	Total
Saldo inicial	2.231.459	6.930.933	9.162.392
Adiciones ¹	3.577.518	-	3.577.518
Utilizaciones (-)	(397.345)	-	(397.345)
Reversiones, montos no utilizados (-)	(264.805)	(640.441)	(905.246)
Saldo final	5.146.827	6.290.492	11.437.319
Corriente	5.146.827	-	5.146.827
No corriente	-	6.290.492	6.290.492
Total	5.146.827	6.290.492	11.437.319

Miles de pesos Chilenos.-

¹Incluye para el caso de litigios nuevos procesos sancionatorios.

31 de diciembre de 2020:

Concepto	Litigios	Provisión Cierre Capital de Trabajo	Total
Saldo inicial	1.678.168	6.454.889	8.133.057
Adiciones	2.067.862	476.044	2.543.906
Utilizaciones (-)	(1.481.231)	-	(1.481.231)
Reversiones, montos no utilizados (-)	(33.340)	-	(33.340)
Saldo final	2.231.459	6.930.933	9.162.392
Corriente	2.231.459	-	2.231.459
No corriente	-	6.930.933	6.930.933
Total	2.231.459	6.930.933	9.162.392

Miles de pesos Chilenos.-

15.1 Litigios

Esta provisión cubre las pérdidas estimadas probables relacionadas con litigios sancionatorios, judiciales, administrativos y causas civiles que surgen en la operación. Los principales supuestos considerados en el cálculo de la provisión es la probabilidad de ocurrencia que tenga la sociedad cuando esta es demandada, la cual se consideran tres escenarios: Probable, Posible y remoto.

- Probable: Se considera que una obligación es “probable”, siempre que exista mayor posibilidad de que se presente el evento, es decir, cuando su ocurrencia supere el 50%.
- Posible: Se considera que una obligación es “posible”, siempre que exista una menor posibilidad de que se presente el evento, es decir, cuando su ocurrencia es menor del 50%. (Ver detalle Nota 39.2.1.)
- Remota: Se considera que una obligación es “remota”, cuando es prácticamente seguro que el evento no se va a presentar.

La provisión de litigios judiciales se reconoce en el grupo de gastos de administración del estado de resultado. (Ver nota 27).

Los siguientes son los litigios reconocidos con base a lo indicado por nuestros abogados:

31 de diciembre 2021:

Tercero	Clasificación	Pretensión	Valor 31-12-2021
12.050/272 Gobernación Marítima	Administrativo	43.000 pesos oro.	387.043
12.050/201 Gobernación Marítima	Administrativo	40.000 pesos oro	360.040
C-3934-2020 "Sociedad de profesionales LASERMED / Aguas de Antofagasta S.A."	Judicial	M\$300.000.-	302.962
7813/21-7 Morales y otros con Aguas de Antofagasta S.A.	Judicial	M\$300.000.-	301.173
Expediente sancionatorio SISS N° 4661-2020	Administrativo	450 UTA	293.667
12.050/73 Gobernación Marítima	Administrativo	30.000 pesos oro.	270.030
Expediente sancionatorio SISS N° 4762-2021	Administrativo	400 UTA	261.037
Expediente sancionatorio SISS N° 4724-2020	Administrativo	350 UTA	228.364
C-239-2020 Díaz con ADASA	Judicial	M\$200.000.-	200.665
Expediente sancionatorio SISS N° 4601-2020	Administrativo	300 UTA	195.741
Expediente sancionatorio SISS N° 4707-2020	Administrativo	300 UTA	195.741
Expediente sancionatorio SISS N° 4754-2021	Administrativo	300 UTA	195.664
Expediente sancionatorio SISS N° 4780-2021	Administrativo	300 UTA	195.664
Expediente sancionatorio SISS N° 4740-2020	Administrativo	300 UTA	195.221
Expediente sancionatorio SISS N° 4725-2021	Administrativo	250 UTA	163.148
Expediente sancionatorio SISS N° 4760-2021	Administrativo	250 UTA	162.856
Expediente sancionatorio SISS N° 4648-2021	Administrativo	250 UTA	162.684
Expediente sancionatorio SISS N° 4734-2021	Administrativo	250 UTA	162.277
C-2883-2020 Municipalidad de Sierra Gorda con ADASA	Judicial	M\$140.000.-	139.500
Expediente sancionatorio SISS N° 4635-2020	Administrativo	200 UTA	130.519
Expediente sancionatorio SISS N° 4726-2021	Administrativo	200 UTA	129.822
Expediente sancionatorio SISS N° 4527-2020	Administrativo	150 UTA	97.889
Expediente sancionatorio SISS N° 4689-2021	Administrativo	150 UTA	97.775
Expediente sancionatorio SISS N° 4780-2021 (**)	Administrativo	150 UTA	97.713
Expediente sancionatorio SISS N° 4714-2021	Administrativo	150 UTA	97.611
C-4568-2016 Constructora e Inmobiliaria CRC Ltda. con Econssa Chile S.A.	Judicial	M\$40.000.-	40.395
C-87-2020 Castillo con ADASA	Judicial	M\$30.000.-	30.100
T-406-2021 Cabezas con Aguas de Antofagasta S.A	Judicial	M\$20.000.-	20.324
T-440-2021 IBARRA CON AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A	Judicial	M\$15.000.-	15.170
O-183-2020 Ramirez / Ayprev SPA	Judicial	M\$6.000.-	6.059
FO-0203-299 Dirección General de Aguas	Administrativo	100 UTM	5.438
O-1112-2021 CÁCERES/SOLINOC SPA	Judicial	M\$4.500.-	4.535
Total litigios reconocidos			5.146.827

Miles de pesos Chilenos.-

31 de diciembre 2020:

Tercero	Clasificación	Pretensión	Valor 31-12-2020
12.050/272 Gobernación Marítima	Administrativo	43.000 pesos oro	340.233
12.050/201 Gobernación Marítima	Administrativo	40.000 pesos oro	316.718
Expediente sancionatorio SISS N° 4311-2020	Administrativo	500 UTA	308.510
Expediente sancionatorio SISS N° 4661-2020	Administrativo	420 UTA	259.122
Expediente sancionatorio SISS N° 4704-2020	Administrativo	400 UTA	247.878
Expediente sancionatorio SISS N° 4601-2020	Administrativo	300 UTA	185.052
Expediente sancionatorio SISS N° 4635-2020	Administrativo	200 UTA	123.404
C-993-2018 Servicios Tirreno de Aguas Antofagasta	Judicial	M\$100.000.-	108.441
Expediente sancionatorio SISS N° 4527-2020	Administrativo	150 UTA	92.461
O-340-2020 Fuentes / Ezentis	Judicial	M\$50.000.-	50.604
O-5919-2020 Limari / Ezentis Chile S.A.	Judicial	M\$45.000.-	45.607
C-4568-2016 Constructora e Inmobiliaria CRC Ltda. con Econssa Chile S.A.	Judicial	M\$40.000.-	40.323
Expediente sancionatorio SISS N° 4400-2018	Administrativo	50 UTA	30.741
O-1138-2020 Balcazar / Full Glass	Judicial	M\$30.000.-	29.948
O-1392-2019 Vanegas con Ayprev SPA.	Judicial	M\$15.000.-	15.099
O-142-2019 Rivera con Omar Muñoz y ADASA.	Judicial	M\$11.000.-	11.109
T-61-2020 Pacuri con Consultora ambiental y servicios varios LTDA.	Judicial	M\$10.000.-	10.030
O-183-2020 Ramirez / Ayprev SPA	Judicial	M\$6.000.-	6.029
FO-0203-299 Dirección general de aguas	Administrativo	100 UTM	5.131
O-528-2020 Saavedra / Plásticos Ceanol	Judicial	M\$4.000.-	4.016
O-1351-2019 Araya con Ezentis	Judicial	M\$1.000.-	1.003
Total litigios reconocidos			2.231.459

Miles de pesos Chilenos.-

15. 2 Provisión de cierre Capital de trabajo

La provisión por devolución al término de la Concesión está referida a la devolución del capital de trabajo existente al término del plazo de la concesión del Contrato de Transferencia de Concesión Sanitaria, suscrito entre la sociedad y Econssa Chile S.A. Este monto está compuesto por cuentas por cobrar corto y largo plazo e inventarios.

La provisión de cierre capital de trabajo es reconocido en el grupo de gastos de administración en el estado de resultado. (Ver nota 27).

15. 3 Pagos estimados

La estimación de las fechas en las que la sociedad considera que deberá hacer frente a los pagos relacionados con las provisiones incluidas en el estado de situación financiera a la fecha de corte, es la siguiente:

31 de diciembre 2021:

Pagos estimados	Litigios	Provisión de cierre Capital de Trabajo	Total
2022	5.146.827	-	5.146.827
2033	-	6.290.492	6.290.492
Total	5.146.827	6.290.492	11.437.319

Miles de pesos Chilenos.-

31 de diciembre 2020:

Pagos estimados	Litigios	Provisión de cierre Capital de Trabajo	Total
2021	2.231.459	-	2.231.459
2033	-	6.454.889	6.454.889
Total	2.231.459	6.454.889	8.686.348

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 16. Provisiones por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre de 2021, la sociedad cuenta con 517 empleados distribuidos en 10 Directivos, 179 profesionales, 128 técnicos, 138 trabajadores calificados y 62 administrativos.

Al 31 de diciembre de 2020, la sociedad contaba con 489 empleados distribuidos en 9 Directivos, 177 profesionales, 100 técnicos, 141 trabajadores calificados y 62 administrativos.

El rubro de beneficios a empleados reconocidos a la fecha de corte presenta la siguiente composición:

Provisiones por Beneficios a los empleados	31-12-2021	31-12-2020
Corriente		
Beneficios corto plazo	2.981.071	2.703.886
Total beneficios a empleados corriente	2.981.071	2.703.886
No corriente		
Beneficios post- empleo (IAS)	4.145.717	4.482.208
Beneficios largo plazo (Bono Antigüedad)	377.352	591.418
Total beneficios a empleados no corriente	4.523.069	5.073.626
Total	7.504.140	7.777.512

Miles de pesos Chilenos.-

16. 1 Beneficios empleados de corto plazo

La composición de los beneficios a corto plazo es la siguiente:

Beneficios a corto plazo	31-12-2021	31-12-2020
Bono Gestión y Seguridad Operacional	2.088.032	1.903.276
Feriado Legal (Vacaciones)	863.029	767.820
Remuneraciones por pagar	30.010	32.790
Total beneficios de corto plazo	2.981.071	2.703.886

Miles de pesos Chilenos.-

16. 2 Beneficios post-empleo

Comprende los planes de beneficios definidos y los planes de aportaciones definidas detalladas a continuación:

Planes de beneficios definidos

Planes de beneficios definidos	IAS Convencionales		IAS Especial		Total	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Valor presente de obligaciones por beneficios definidos						
Saldo inicial	4.384.100	3.739.983	98.107	105.565	4.482.207	3.845.548
Costo del servicio presente	558.507	678.393	-	-	558.507	678.393
Ingresos o (gastos) por intereses	9.815	25.347	-	-	9.815	25.347
Supuestos por experiencia	(29.626)	(94.476)	-	-	(29.626)	(94.476)
Supuestos demográficos	(131.953)	(2.963)	-	-	(131.953)	(2.963)
Supuestos financieros	(521.906)	141.218	-	-	(521.906)	141.218
Resultado por unidades de reajuste	289.769	100.454	(23.340)	2.765	266.429	103.219
Pagos efectuados por el plan	(493.214)	(203.856)	5.458	(10.222)	(487.756)	(214.078)
Valor presente de obligaciones a 31 de diciembre	4.065.492	4.384.100	80.225	98.108	4.145.717	4.482.208
Total beneficios definidos	4.065.492	4.384.100	80.225	98.108	4.145.717	4.482.208

Miles de pesos Chilenos.-

IAS Convencionales, la cual la sociedad pagará una indemnización convencional equivalente a un mes de remuneración por cada año de antigüedad y fracción superior a 6 meses, sin topes, para todos aquellos trabajadores que hayan ingresado a la compañía antes del 28 de diciembre 2003, considerando para los efectos de este cálculo el tiempo prestado a las antecesoras legales de Aguas Antofagasta S.A.

IAS Especial, corresponde a una indemnización especial para aquellos trabajadores que provienen de la antigua empresa ESSAN.

Las principales suposiciones actuariales utilizadas para determinar las obligaciones por los planes de beneficios definidos son las siguientes:

Supuestos	No Supervisor	Supervisor	No Supervisor	Supervisor
	2021	2021	2020	2020
Tasa de descuento (%)	2,44	2,44	0,21	0,21
Tasa de incremento salarial anual (%)	0,63	0,63	0,63	0,63
Tasa anual de despido (%)	2,64	0,48	2,90	0,58
Tasa anual de renuncia (%)	5,92	0,63	4,76	0,62
	CB H 2014 y RV M 2014		CB H 2014 y RV M 2014	

El siguiente cuadro recoge el efecto de una variación de más 1% y menos 1% en el incremento salarial, en la tasa de descuento y en el incremento de desvinculación sobre la obligación por planes de beneficios post-empleo definidos:

Supuestos	Aumento en la tasa de descuento en +1%	Disminución en la tasa de descuento en -1%	Aumento en incremento salarial en +1%	Disminución en incremento salarial en -1%	Aumento en incremento en desvinculación en +1%	Disminución en incremento en desvinculación en -1%
Efecto sobre la obligación por IAS	(198.891)	219.551	191.390	(119.079)	(113.469)	106.829
Total beneficios Post-empleo	(198.891)	219.551	191.390	(119.079)	(113.469)	106.829

Miles de pesos Chilenos.-

Los métodos y supuestos utilizados para preparar los análisis de sensibilidad del valor presente de las obligaciones IAS Convencionales corresponden a la “unidad de crédito proyectada” valorizada mediante una simulación de Monte Carlo aplicada a un modelo computacional de asignación y cálculo de los beneficios. Para el cálculo del valor de la obligación por los beneficios se usó un esquema estrictamente proporcional de devengar los beneficios durante el período de vida laboral activa de cada trabajador, en atención a que las obligaciones calculadas no son transferidas a un fondo de inversión externo.

16.3 Beneficios empleados de largo plazo

Beneficios Largo plazo	Bono de antigüedad ¹	
	31-12-2021	31-12-2020
Valor presente de obligaciones por otros beneficios de largo plazo		
Saldo inicial	591.418	547.796
Costo del servicio presente	(75.058)	82.977
Ingresos o (gastos) por intereses	1.324	3.713
Supuestos por experiencia	(91.843)	(86.484)
Supuestos demográficos	(9.383)	41.585
Supuestos financieros	(41.440)	19.317
Resultado por unidades de reajuste	39.090	14.714
Pagos efectuados por el plan	(36.755)	(32.200)
Saldo final del valor presente de obligaciones	377.352	591.418

Miles de pesos Chilenos.-

¹Bono Antigüedad, corresponden al estímulo económico que la sociedad le entrega al personal de la sociedad como reconocimiento a los años de servicios prestados. Los trabajadores que durante año calendario cumplan cinco, diez, quince, veinte, veinticinco, treinta, treinta y cinco, cuarenta, cuarenta y cinco, cincuenta, cincuenta y cinco o sesenta años de servicios.

Los principales supuestos actuariales utilizados para determinar las obligaciones por los planes de beneficios a empleados a largo plazo son los siguientes:

Supuestos	No Supervisor	Supervisor	No Supervisor	Supervisor
	2021	2021	2020	2020
Tasa de descuento (%)	2,44	2,44	0,21	0,21
Tasa de incremento salarial anual (%)	0,63	0,63	0,63	0,63
Tasa anual de despido (%)	2,64	0,48	2,90	0,58
Tasa anual de renuncia (%)	5,92	0,63	4,76	0,62
	CB H 2014 y RV M 2014		CB H 2014 y RV M 2014	

El siguiente cuadro recoge el efecto de una variación de más 1% y menos 1% en el incremento salarial, en la tasa de descuento y en el incremento en el beneficio sobre la obligación por planes de beneficios de largo plazo:

Supuestos	Aumento en la tasa de descuento en +1%	Disminución en la tasa de descuento en -1%	Aumento en incremento salarial en +1%	Disminución en incremento salarial en -1%	Aumento en incremento en desvinculación en +1%	Disminución en incremento en desvinculación en -1%
Efecto sobre la obligación por Bono de Antigüedad	(16.404)	17.698	11.368	(6.830)	(34.176)	31.447
Total beneficios de largo plazo	(16.404)	17.698	11.368	(6.830)	(34.176)	31.447

Miles de pesos Chilenos.-

Los métodos y supuestos utilizados para preparar los análisis de sensibilidad del valor presente de las obligaciones Bono de Antigüedad corresponden a la “unidad de crédito proyectada” valorizada mediante una simulación de Monte Carlo aplicada a un modelo computacional de asignación y cálculo de los beneficios. Para el cálculo del valor de la obligación por los beneficios se usó un esquema estrictamente proporcional de devengar los beneficios durante el período de vida laboral activa de cada trabajador, en atención a que las obligaciones calculadas no son transferidas a un fondo de inversión externo.

Nota 17. Otros pasivos no financieros corrientes

La composición de otros pasivos no financieros es la siguiente:

Otros pasivos no financieros	31-12-2021	31-12-2020
Corriente		
Provisión Dividendos mínimo ¹	11.307.782	11.763.348
Recaudaciones a favor de terceros ²	781.207	694.839
Ingresos comerciales recibidos por anticipado	43.083	74.820
Total otros pasivos no financieros, corriente	12.132.072	12.533.007

Miles de pesos Chilenos.-

¹Al 31 de diciembre de 2021, la provisión de distribución de dividendos correspondientes al 30% de utilidades del ejercicio 2021 es de M\$11.290.947. Al 31 de diciembre de 2020 el monto provisionado es de M\$11.763.348.

²Recaudaciones a favor de terceros, corresponden a recaudaciones realizadas para las sociedades ECONSSA y Tratacal, por concepto de facturación del servicio de tratamiento y disposición de las aguas servidas en las ciudades de Antofagasta y Calama prestado por esas sociedades.

Nota 18. Cuentas por cobrar y pagar partes relacionadas, corrientes y no corrientes

Aguas de Antofagasta S.A. es una sociedad, cuya actividad es la construcción, y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas.

Se consideran partes relacionadas de Aguas de Antofagasta S.A., a Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA. y EPM Chile S.A. Las transacciones entre la sociedad y otras empresas relacionadas se ajustan a condiciones de mercado.

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la sociedad presenta los siguientes saldos pendientes con empresas relacionadas.

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes:

RUT Parte Relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	Corrientes	
						31-12-2021	31-12-2020
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	Accionista	Chile	Comisión por cobrar por venta a nombre de Inversiones y Proyectos Hidrosur Spa.	CLP	74.235	144.637
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	Accionista	Chile	Desembolsos por Proyectos de Capellán y Corydora por cobrar a Inversiones y Proyectos Hidrosur Spa.	CLP	31.801	30.057
Total cuentas por cobrar corrientes						106.036	174.694

Miles de pesos Chilenos.-

Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes:

RUT Parte Relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	Corrientes	
						31-12-2021	31-12-2020
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	Accionista	Chile	Cuentas por pagar por venta a nombre de Inversiones y Proyectos Hidrosur Spa.	CLP	341.467	665.304
Total cuentas por cobrar corrientes						341.467	665.304

Miles de pesos Chilenos.-

A continuación, se presenta el valor total de las transacciones realizadas por la sociedad con sus partes relacionadas durante el período correspondiente:

Transacciones y saldos con partes relacionadas	Costos/ Gastos ¹	Valores pagados ²	Valores por pagar ³	Valores por cobrar ⁴
Honorarios Directores (Registro en Resultado)				
31-12-2021	38.485	-	-	-
31-12-2020	101.761	-	-	-
Personal clave de la gerencia de la empresa o de su controladora (Registro en Resultado)				
31-12-2021	1.226.934	-	-	-
31-12-2020	1.214.699	-	-	-
Otras partes relacionadas (Cuentas Corrientes)				
31-12-2021	-	2.464.550	341.467	106.036
31-12-2020	-	891.051	665.304	174.694
Dividendos				
31-12-2021	-	26.000.000	11.307.782	-
31-12-2020	-	22.800.000	11.763.348	-

Miles de pesos Chilenos.-

¹Remuneración a la Junta Directiva y al personal clave de la sociedad:

De conformidad con lo establecido en los Estatutos de Aguas de Antofagasta S.A., sociedad absorbida, y en la Ley N° 18.046, se acordó que el Directorio percibiera una dieta por asistencia a cada sesión ordinaria, por el equivalente a 55 Unidades de Fomento y en el caso del presidente del Directorio o quién lo reemplace, esta dieta corresponderá a 110 Unidades de Fomento, con un máximo de dos sesiones por mes. Al 31 de diciembre de 2021 el monto pagado es de M\$38.485 (al 31 de diciembre de 2020 fue M\$101.761).

Al 31 de diciembre de 2021, la sociedad cuenta con 10 ejecutivos principales. La remuneración total percibida el año 2021 por este tipo de ejecutivos, totalizó M\$1.226.934 (31 de diciembre de 2020 M\$1.214.699), que incluye salarios y bonificaciones por resultados de gestión.

Los montos revelados son los reconocidos como costo o gasto durante el período informado por compensación del personal gerencial clave.

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Sueldos y Salarios	798.768	708.030
Bonos de Gestión Ejecutivos	359.283	387.086
Beneficios por terminación de contrato	-	23.173
Otros Beneficios	68.883	96.410
Remuneración personal clave de la gerencia	1.226.934	1.214.699

Miles de pesos Chilenos.-

²Al 31 de diciembre de 2021, se han reembolsados pagos por ventas a nombre de Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA. por M\$2.464.550. Para 31 de diciembre de 2020 este monto asciende a M\$891.051.

El monto de M\$26.000.000, corresponde a pago de dividendos por utilidades del ejercicio años anteriores realizados septiembre y noviembre de 2021.

El monto de M\$22.800.000, corresponde a pago de dividendos por utilidades del ejercicio años anteriores realizados en noviembre de 2020.

³El valor de M\$341.467 al 31 de diciembre de 2021 corresponde a cuentas por pagar por venta a nombre de Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA. (Al 31 de diciembre 2020 fue M\$665.304)

El valor de M\$11.307.782, al 31 de diciembre de 2021 corresponde a provisión de dividendos equivalentes al 30% de las utilidades del ejercicio 2021. El valor de M\$11.763.348, al 31 de diciembre

de 2020 corresponde a provisión de dividendos equivalentes al 30% de las utilidades del ejercicio 2020. (en marzo 2021, la junta ordinaria de accionistas acordó no pagar).

⁴El valor de M\$106.036 corresponde a M\$74.235, por comisión por cobrar por venta a nombre de Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA. y M\$31.801 por desembolsos en proyectos Capellán y Corydora por cobrar a Inversiones y Proyectos Hidrosur SPA. (Al 31 de diciembre 2020 este último fue M\$174.694).

Las transacciones entre la sociedad y sus partes relacionadas se realizan en condiciones equivalentes a las que existen en transacciones entre partes independientes, en cuanto a su objeto y condiciones.

Transacciones comerciales

RUT Parte Relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Transacciones en M\$			
					31-12-2021		31-12-2020	
					Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Comisiones por cobrar	74.235	74.235	144.637	132.654
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Comisiones recibidas	701.045	526.731	172.475	144.937
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Desembolsos por cobrar	31.801	-	30.057	-
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Desembolsos recibidos	167.361	-	-	-
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Recaudaciones por reembolsar	341.467	-	665.304	-
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Recaudaciones pagadas	2.464.550	-	891.051	-
76.418.971-K	INVERSIONES Y PROYECTOS HIDROSUR SPA.-	ACCIONISTA	Chile	Dividendos pagados	-	-	22.549.838	-
76.266.933-1	EPM CHILE S.A.-	ACCIONISTA MINORITARIO	Chile	Dividendos pagados	-	-	250.162	-

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 19. Patrimonio

La sociedad tiene su capital dividido en acciones.

Capital	Valor		Numero de acciones	
	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2020
Capital autorizado	341.008.346	341.008.346	553.068	553.068
Capital suscrito y pagado	341.008.346	341.008.346	553.068	553.068

Miles de pesos Chilenos.-

Las acciones emitidas no tienen valor nominal.

19. 1 Ganancias (pérdidas) acumuladas

El movimiento Ganancias (pérdidas) acumuladas durante el período fue:

Resultados retenidos	31-12-2021	31-12-2020
Saldo inicial	93.649.857	82.099.078
Dividendos ¹	(25.544.434)	(27.660.380)
Total resultado acumulado	68.105.423	54.438.698
Resultado neto del periodo	37.692.601	39.211.159
Total resultados retenidos	105.798.024	93.649.857

Miles de pesos Chilenos.-

¹AL 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre 2020, los movimientos por pago de dividendos son:

Dividendos	31-12-2021	31-12-2020
Dividendos pagados utilidades acumuladas	(26.000.000)	(22.800.000)
Provisión de dividendos	(11.307.782)	(11.763.348)
Reversa provisión dividendos	11.763.348	6.902.968
Total	(25.544.434)	(27.660.380)

Miles de pesos Chilenos.-

19. 2 Otras reservas

Otras reservas	31-12-2021	31-12-2020
Reservas efecto impuestos ¹	(636)	(636)
Reservas control común ¹	184	184
Ganancias o Pérdidas Actuariales ²	(125.222)	(728.312)
Total	(125.674)	(728.764)

Miles de pesos Chilenos.-

¹El monto registrado en efecto impuestos diferidos por M\$(636), corresponde al impacto de las diferencias en activos y pasivos por conceptos de impuestos diferidos que se han producido como efecto directo del incremento en la tasa de impuestos de primera categoría introducido por la Ley 20.780, y que deben contabilizarse en patrimonio de acuerdo a las instrucciones impartidas por el oficio circular N° 856 de la Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros), publicada el 17 de octubre de 2014. Este monto proviene de la sociedad absorbida Inversiones y Asesorías Hanover S.A.

Reservas control común por M\$184, corresponden a utilidades no realizadas por venta de derechos de Atacama Water and Technology Ltda., filial de Aguas de Antofagasta S.A. (mayo 2013) y que fueron absorbidas en Fusión con Inversiones y Asesorías Hanover S.A. (Continuadora de Aguas de Antofagasta S.A.), provenientes del período 2015.

²Ganancias o pérdidas actuariales, que reconoce las variaciones producto de nuevos cálculos actuariales sobre las estimaciones por beneficios a los empleados, según el siguiente cuadro:

Cálculos actuariales por beneficios a los empleados	31-12-2021	31-12-2020
Saldo Inicial	(728.312)	(715.027)
Resultado del periodo	826.151	(18.198)
Impuesto diferido asociado	(223.061)	4.913
Total	(125.222)	(728.312)

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 20. Ganancia por acción

La cifra de la ganancia por acción básica se calcula dividiendo el resultado del período atribuible a los tenedores de instrumentos ordinarios de patrimonio de la controladora por el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio. La cifra de la ganancia por acción diluida se calcula dividiendo el resultado del período atribuible a los accionistas ordinarios, luego de realizar el ajuste por los intereses por las acciones preferentes convertibles, por el promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio, más el promedio ponderado de acciones ordinarias que se emitirían mediante la conversión en acciones ordinarias de todas las potenciales acciones ordinarias diluibles.

Detalle ganancia por acción básica y diluida:

Concepto	31-12-2021	31-12-2020
Ganancia (pérdida) neta atribuible a los tenedores de instrumentos ordinarios de patrimonio de la controladora por operaciones continuadas	M\$37.692.601.-	M\$39.211.159.-
Promedio ponderado de la cantidad de acciones ordinarias ajustadas por el efecto de la dilución	553.068	553.068
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	68,15	70,90

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la sociedad no posee opciones de compra sobre sus propias acciones ordinarias.

Nota 21. Deterioro de valor de activos

Deterioro de valor de Unidades Generadoras de Efectivo Se define como Unidad Generadora de Efectivo a la sociedad como un todo, ya que todos los activos en conjunto son capaces de generar los beneficios económicos futuros. De acuerdo con la norma, la sociedad evaluará, en cada fecha de cierre semestral y anual de los Estados Financieros, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la sociedad estimará el importe recuperable del activo. A los activos con vida útil indefinida se les aplicará la prueba de deterioro en cada cierre semestral y anual o cuando haya indicios, si bien, las actividades de la Sociedad están sujetas al contrato de concesión cuya vida es finita, la Administración considera que la medición del negocio de acuerdo con los flujos futuros enmarcados dentro de dicho contrato de concesión en tiempo y forma es el mejor criterio contable para evaluar la recuperabilidad de sus activos sujetos a test de deterioro.

Para tal efecto, coherente con la política establecida y la norma NIIF respectiva, la sociedad realizó el cálculo al 31 de diciembre de 2021 del valor en uso de la UGE identificada utilizando las proyecciones financieras más recientes a esa fecha, estimando los flujos de caja que la sociedad espera obtener de sus activos hasta el año 2033, momento en el cual se termina la concesión con ECONSSA. Se utilizó una tasa de descuento de 6,85% que representa el rendimiento que los dueños esperan de una inversión, teniendo en cuenta: la tasa libre de riesgo, el sector económico correspondiente, el mercado, el país donde se encuentra la inversión y el nivel de endeudamiento de la sociedad.

Los supuestos claves utilizados por la empresa en la determinación del valor en uso según el caso reflejan la experiencia, utilizan fuentes de información externas y aquellos que difieren de estos criterios, son explicados en cada caso.

A nivel de ingresos se considera:

- Aspectos Comerciales: Consumos y crecimiento de mercado regulado según tendencia histórica y dinámica inmobiliaria urbana.
- Aspectos tarifarios: En el largo plazo se mantienen las tarifas del mercado regulado sin modificación, solo ajustadas por inflación.
- Se estiman los ingresos por la entrada en operación de una mayor capacidad y la renovación de contratos actuales con el mercado no regulado, esta información está incluida en el plan de negocio aprobado y sobre los cuales se han hecho erogaciones y/o se tienen compromisos adquiridos.

- Flujos de caja esperados durante la concesión del mercado regulado y no regulado, esto es hasta 2033.

Respecto a los costos y gastos:

- Se comportan acorde al crecimiento de la demanda en el mercado regulado y no regulado manteniendo los indicadores operativos actuales de la empresa.

Frente a la inversión:

- Se estiman las inversiones en reposición y ampliación de redes para mantener la prestación del servicio en las mismas condiciones de calidad y continuidad, fundamentados en la experiencia y el conocimiento de la infraestructura durante la vigencia del contrato de concesión.

- Se considera materializar ampliaciones en la capacidad de desalación para atender las necesidades del mercado regulado, la más importante y material ya tiene egresos asociados. En el largo plazo y cada vez que se cope la capacidad por el crecimiento vegetativo de la población, se consideran nuevas ampliaciones dado que son compromisos presentes en el contrato de concesión

- Se considera la recuperación del Ingreso No Remunerado al final de la concesión, tal como está definido en el contrato firmado con ECONSSA.

Con base en los criterios anteriormente descritos y realizados los cálculos, se realizó la prueba de deterioro al 31 de diciembre de 2021 y da como resultado que no existe deterioro a la UGE identificada.

Nota 22. Garantías

a) Garantías directas:

Se han otorgado diversas garantías, mediante Boletas de Garantía a diversas instituciones, dentro las cuales destaca la Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. (Econssa Chile S.A.), Superintendencia de Servicios Sanitarios, con el objeto de caucionar las diversas obligaciones que impone el contrato de transferencia de concesiones sanitarias en la región de Antofagasta y, para el cumplimiento de prestaciones de servicios, ejecución planes de desarrollo, respectivamente, entre otras:

RUT	Tenedor Garantía	Nº Boleta en Garantía	Monto en UF	Unidad medida	Vigentes al 31-12-2021 M\$
96.579.410-7	Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.	507474-5	289.463	UF	8.970.962
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016014	15.000	UF	464.876
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016017	15.000	UF	464.876
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016028	14.042	UF	435.186
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016015	13.440	UF	416.529
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4014365	11.639	UF	360.725
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534650-2	11.639	UF	360.725
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024087	9.927	UF	307.659
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	505905-1	9.130	UF	282.962
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	631904-6	9.130	UF	282.962
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016029	8.229	UF	255.031
61.402.000-8	Ministerio de Bienes Nacionales	002133-1	8.056	UF	249.669
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016016	6.827	UF	211.581
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016030	6.029	UF	186.849
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021601	5.988	UF	185.563
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	136257-5	5.988	UF	185.563
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024089	5.372	UF	166.491
96.579.410-7	Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.	507459-1	5.000	UF	154.959
96.579.410-7	Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.	507461-4	5.000	UF	154.959

RUT	Tenedor Garantía	N° Boleta en Garantía	Monto en UF	Unidad medida	Vigentes al 31-12-2021 M\$
96.579.410-7	Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.	507468-0	5.000	UF	154.959
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021599	4.914	UF	152.300
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	136212-1	4.914	UF	152.300
76.411.321-7	Compañía General de Electricidad S.A.	505903-9	4.635	UF	143.643
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	628704-8	4.310	UF	133.584
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	507564-4	4.035	UF	125.049
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	401413-3	3.891	UF	120.581
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	232561-1	3.891	UF	120.581
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	523228-2	3.811	UF	118.094
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4022568	3.789	UF	117.427
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4018139	3.569	UF	110.608
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369256-3	3.445	UF	106.763
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	631904-5	3.445	UF	106.763
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4016495	3.435	UF	106.444
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4007508	3.212	UF	99.549
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	528614-5	3.212	UF	99.549
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367581-2	3.151	UF	97.664
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4014371	2.920	UF	90.490
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534641-1	2.920	UF	90.490
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4010733	2.818	UF	87.322
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367664-8	2.791	UF	86.489
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021642	2.618	UF	81.126
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	727804-9	2.618	UF	81.126
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	136257-6	2.618	UF	81.126
61.102.014-7	Director General de Territorio Marítimo y Marina Mercante	233401-4	2.559	UF	79.298
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4014370	2.459	UF	76.208
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534641-6	2.459	UF	76.208
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015323	2.419	UF	74.969
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	368985-3	2.394	UF	74.200
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534640-4	2.394	UF	74.200
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016021	2.345	UF	72.676
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369513-9	2.264	UF	70.171
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4009840	2.259	UF	69.998
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	136211-6	2.259	UF	69.998
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367898-3	2.246	UF	69.601
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	531650-2	2.246	UF	69.601
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4018008	2.173	UF	67.354
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	631857-5	2.173	UF	67.354
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369512-1	2.151	UF	66.673
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	503296-3	2.139	UF	66.297
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	727804-4	2.139	UF	66.297
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016043	2.102	UF	65.145
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016044	2.102	UF	65.145
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016059	2.088	UF	64.711
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4014376	2.057	UF	63.756
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534642-5	2.057	UF	63.756
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	509318-9	2.012	UF	62.346
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369588-8	1.971	UF	61.088
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	531090-6	1.971	UF	61.088
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367665-6	1.958	UF	60.688
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534640-7	1.958	UF	60.688
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	503300-8	1.924	UF	59.642
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	727764-2	1.924	UF	59.642
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4018324	1.917	UF	59.414
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4010739	1.886	UF	58.451
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024651	1.886	UF	58.451
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	505904-1	1.860	UF	57.634
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	531086-1	1.860	UF	57.634

RUT	Tenedor Garantía	N° Boleta en Garantía	Monto en UF	Unidad medida	Vigentes al 31-12-2021 M\$
81.148.200-5	Antofagasta Railway Company P.L.C.	4022566	1.848	UF	57.273
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4014367	1.802	UF	55.851
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534640-9	1.802	UF	55.851
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369134-7	1.787	UF	55.392
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	531085-8	1.787	UF	55.392
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4018140	1.737	UF	53.841
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015858	1.730	UF	53.600
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	505905-3	1.702	UF	52.739
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	232560-6	1.702	UF	52.739
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367582-0	1.693	UF	52.478
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4016945	1.630	UF	50.520
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	526201-2	1.615	UF	50.036
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	368986-1	1.532	UF	47.492
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4025086	1.532	UF	47.492
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4014374	1.482	UF	45.930
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	534650-2	1.482	UF	45.930
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369132-1	1.471	UF	45.595
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4025078	1.471	UF	45.595
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016031	1.456	UF	45.124
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021613	1.450	UF	44.926
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016019	1.425	UF	44.163
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015854	1.424	UF	44.129
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4023050	1.381	UF	42.811
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024079	1.381	UF	42.811
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015333	1.379	UF	42.731
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	136209-5	1.379	UF	42.731
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	368887-3	1.368	UF	42.384
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4025130	1.368	UF	42.384
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016018	1.361	UF	42.180
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	509306-6	1.317	UF	40.822
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024096	1.285	UF	39.824
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021124	1.235	UF	38.261
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016045	1.190	UF	36.880
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016060	1.190	UF	36.880
61.221.000-4	Superintendencia de Servicios Sanitarios	4016047	1.180	UF	36.570
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4010748	1.137	UF	35.228
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4010742	1.129	UF	34.997
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024650	1.129	UF	34.997
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367791-1	1.127	UF	34.925
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4025126	1.127	UF	34.925
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	369385-2	1.123	UF	34.794
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4025084	1.123	UF	34.794
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021610	1.122	UF	34.766
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	236353-0	1.122	UF	34.766
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4021609	1.110	UF	34.404
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	236215-2	1.110	UF	34.404
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4018149	1.093	UF	33.867
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4025110	1.093	UF	33.867
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	503312-1	1.071	UF	33.199
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	727804-8	1.071	UF	33.199
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015849	1.057	UF	32.761
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015852	1.036	UF	32.117
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	503302-4	1.021	UF	31.655
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	S/N	1.021	UF	31.655
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015850	1.018	UF	31.559
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4024092	1.010	UF	31.286
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	367666-4	1.008	UF	31.249
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	503294-7	1.008	UF	31.228
61.814.000-8	SERVIU Región de Antofagasta	4015706	1.000	UF	30.992
	Otros varios		89.304	UF	2.767.687

La sociedad, en cumplimiento a lo dispuesto en Contrato de Transferencia de Concesión Sanitarias de año 2003, ha constituido garantías a favor de Econssa Chile S.A., por un total de UF 304.463. Estas garantías, tienen por objeto cubrir eventuales multas que surjan de este contrato, junto con caucionar las obligaciones que impone este contrato.

La sociedad no estima que estas garantías sean ejecutadas y por ello, no se ha provisionado importe alguno.

b) Boletas de Garantías obtenidas de terceros:

Las cauciones obtenidas de terceros provienen mayoritariamente de empresas prestadoras de servicios y empresas que realizan obras de construcción, con el objeto de garantizar el fiel cumplimiento de los contratos.

RUT	Deudor Garantía	N° Boleta en Garantía	Fecha Vencimiento	Monto en UF	Unidad medida	Vigentes al 31-12-2021 M\$
99.516.320-9	INMOBILIARIA LA PORTADA SPA.	10930753	28-04-2022	76.186	UF	2.361.143
NL007710045B01	PENTAIR WATER PROCESS TECHNOLOGY	220BG12100564	29-01-2024	46.539	UF	1.442.333
96.691.060-7	KSB CHILE S.A.	636424	04-03-2022	44.579	UF	1.381.571
79.559.670-4	PROQUIEL QUIMICOS LTDA.	48017	31-01-2023	40.978	UF	1.269.968
92.805.000-9	ABB S.A.	61667	06-05-2022	27.143	UF	841.200
76.940.900-9	PROMINENT CHILE SPA.	61928	17-08-2022	24.475	UF	758.518
A58864737	SULZER PUMPS SPAIN S.A.	408	19-01-2022	23.647	UF	732.855
77.736.740-4	EMPRESA SOLENIS ESPECIALIDADES QUIMICAS LTDA.	60776	01-05-2023	22.225	UF	688.776
77.273.120-5	EMERSON ELECTRIC (US) HOLDING CORPORATION (CHILE) LTDA.	61237	06-02-2022	20.337	UF	630.267
74.878.512.-8	PIEDMONT PACIFIC INC.	J202449	15-01-2022	9.075	UF	281.255
77.639.020-8	EMPRESA CONSTRUCTORA CORTES LTDA.	533494	26-03-2022	5.997	UF	185.857
99.516.320-9	INMOBILIARIA LA PORTADA SPA.	10674447	22-04-2022	5.000	UF	154.959
76.489.504-5	HAMEN Y ROJE SERVICIOS LTDA.	635408	20-11-2022	4.300	UF	133.264
79.559.670-4	PROQUIEL QUIMICOS LTDA.	526580	31-05-2023	3.575	UF	110.789
76.412.562-2	ENEL GREEN POWER CHILE S.A.	63718	30-09-2022	3.200	UF	99.174
79.745.670-5	PROYECTOS Y EQUIPOS HIDRAULICOS LTDA.	69625	07-01-2022	2.748	UF	85.150
38-2633836,	FILMTEC CORPORATION	2482516000013992	01-09-2023	2.514	UF	77.919
78.934.690-9	SERVICIOS INDUSTRIALES Y TECNICA CIENTIFICA LTDA.	60983	16-01-2022	2.123	UF	65.804
76.220.638-2	DAGOBERTO LEIVA ROJAS CONSTRUCCIONES Y ARRIENDO EIRL	616657	07-03-2022	2.060	UF	63.843
99.516.320-9	INMOBILIARIA LA PORTADA SPA.	10674446	22-04-2022	2.000	UF	61.983
77.016.210-6	PROYECTOS MONTAJES ELECTRICOS Y CONSTRUCCION LTDA.	4015412	31-08-2022	1.917	UF	59.411
76.485.348-2	MSTECK SPA.	5997747	28-06-2022	1.770	UF	54.855
96.507.490-2	SOLTEX CHILE S.A.	219448	04-03-2022	1.709	UF	52.969
76.369.338-4	IACOP INGENIERIA SPA	179016-1	07-03-2022	1.706	UF	52.866
77.560.110-8	CONSULTORA AMBIENTAL Y SERVICIOS VARIOS LTDA.	4010523	20-08-2022	1.674	UF	51.880
77.560.110-8	CONSULTORA AMBIENTAL Y SERVICIOS VARIOS LTDA.	4010522	20-08-2022	1.674	UF	51.880
76.489.504-5	HAMEN Y ROJE SERVICIOS LTDA.	71501	30-09-2023	1.506	UF	46.669
76.933.818-7	NEREUS SPA.	602077	13-05-2022	1.367	UF	42.378
96.691.060-7	KSB CHILE S.A.	640115	22-02-2022	1.320	UF	40.920
77.639.020-8	EMPRESA CONSTRUCTORA CORTES LTDA.	533445	21-06-2022	1.163	UF	36.043
76.322.000-1	RB MONTAJES INDUSTRIALES EIRL.	526457	23-04-2022	1.120	UF	34.715
92.307.000-1	RHONA S.A.	54751	15-01-2022	1.098	UF	34.029
76.578.726-2	ICADAT SPA.	218905-5	16-06-2022	1.098	UF	34.029
76.485.348-2	MSTECK SPA.	5384657	16-03-2022	1.072	UF	33.224
76.489.504-5	HAMEN Y ROJE SERVICIOS LTDA.	5383607	22-08-2022	1.032	UF	31.983
77.639.020-8	EMPRESA CONSTRUCTORA CORTES LTDA.	559538	28-10-2022	1.013	UF	31.395
	Otros varios			90.511	UF	2.805.089

Nota 23. Cambios en los pasivos por las actividades de financiación

La conciliación de los pasivos que surgen por las actividades de financiación es la siguiente:

Conciliación de los pasivos que surgen de las actividades de financiación 31-12-2021	Saldo inicial	Emisión de Bonos ²	Flujos de efectivo	Traspaso porción LP a CP	Pago Canon Anual	Intereses causados	Cambios distintos al efectivo		Total
							Resultado unidad de reajuste	Otros ¹	
Otros pasivos financieros corrientes	9.813.124	3.140.296	(9.513.371)	4.650.432	-	4.738.193	736.851	(1.130.295)	12.435.230
Otros pasivos financieros no corrientes	312.419.931	120.333.893	(123.446.184)	(4.650.432)	-	-	20.231.480	-	324.888.688
Total pasivos por actividades de financiación	322.233.055	123.474.189	(132.959.555)	-	-	4.738.193	20.968.331	(1.130.295)	337.323.918

Miles de pesos Chilenos.-

Conciliación de los pasivos que surgen de las actividades de financiación 31-12-2020	Saldo inicial	Emisión de Bonos ²	Flujos de efectivo	Traspaso porción LP a CP	Pago Canon Anual	Intereses causados	Cambios distintos al efectivo		Total
							Resultado unidad de reajuste	Otros ¹	
Otros pasivos financieros corrientes	8.207.632	2.253.431	(8.230.854)	4.165.983	-	3.200.964	214.334	1.634	9.813.124
Otros pasivos financieros no corrientes	302.491.688	92.480.311	(86.414.114)	(4.165.983)	-	1	8.028.028	-	312.419.931
Total pasivos por actividades de financiación	310.699.320	94.733.742	(94.644.968)	-	-	3.200.965	8.242.362	1.634	322.233.055

Miles de pesos Chilenos.-

¹Incluye el pago por M\$1.126.097, correspondiente a intereses por la colocación de bonos de financiamiento, registrado en cuentas de anticipos en diciembre 2020.

²Al 31 de diciembre 2021, se realiza una segunda emisión de bonos, la cual incluye gastos operacionales por M\$1.180.438, (valor de la emisión de bonos fue de M\$124.654.627).

Al 31 diciembre 2020, la primera emisión de bonos incluye gastos operacionales por M\$894.470, (valor de la emisión de los bonos fue de M\$95.628.212).

Nota 24. Ingresos de actividades ordinarias

La sociedad genera ingresos principalmente por los siguientes servicios: Regulado de agua potable y saneamiento, agua potable no regulada, agua cruda, transporte de agua y servicios de ingeniería y construcción.

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

Ingreso de actividades ordinarias	31-12-2021	31-12-2020
Ingresos Regulados		
Servicios de agua potable	53.070.192	49.424.206
Servicios de alcantarillado	10.457.223	9.680.473
Interés por mora	177.345	682.888
Ingresos por grifos	45.363	43.621
Revisión y calibración medidores	19.299	13.398
Ingresos desobstrucción	4.680	2.735
Inspección de fugas	51	2.719
Corte y reposición	-	119.726
Ingresos No Regulados		
Venta de agua cruda ¹	76.876.020	66.780.808
Venta de agua potable pilón	3.234.771	2.658.229
Venta de agua potable	884.563	661.189
Venta de agua servida	109.370	63.362
Agua potable rural	26.103	74.079
Otros servicios varios	11.328	1.740
Total Ingresos de actividades ordinarias	144.916.308	130.209.173
Total	144.916.308	130.209.173

Miles de pesos Chilenos.-

¹Venta de agua cruda es el agua que no ha recibido ningún tratamiento, la cual corresponde a la primera fase del sistema de producción de agua potable.

En la empresa los compromisos de desempeño se cumplen de la siguiente forma:

- **Venta servicio regulado:** El servicio considera una sola obligación de desempeño ya que es un servicio del cual puede beneficiarse el cliente de forma separada, la naturaleza de su obligación de desempeño consiste en realizar por sí misma la prestación del servicio.
- **Venta servicio no regulado:** Suministro de Agua Cruda, Agua potable y venta de derecho de consumo de Agua por Pilón, los servicios consideran una sola obligación de desempeño ya que la naturaleza de su obligación consiste en realizar por sí misma la prestación del servicio.

El calendario de la Empresa para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Calendario de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias	31-12-2021	31-12-2020
Servicios transferidos a lo largo del tiempo ¹	141.465.343	127.229.564
Servicios transferidos en un momento del tiempo	3.450.965	2.979.609
Total	144.916.308	130.209.173

Miles de pesos Chilenos.-

¹El calendario de satisfacción de las obligaciones de desempeño y calendario habitual de pagos se relacionan de la siguiente forma, las obligaciones de desempeño se realizan en un plazo de 30 días y su recaudación habitualmente se realiza dentro de los siguientes 15 días a la satisfacción de las obligaciones respectivas.

A la fecha de los presentes Estados financieros, la sociedad no mantiene obligaciones de desempeño que no están satisfechas. Tampoco cuenta con garantías u obligaciones con contratos con clientes.

Nota 25. Costo de ventas

El detalle de Costos de ventas es el siguiente:

Costo de ventas	31-12-2021	31-12-2020
Amortizaciones de activos intangibles	31.365.548	27.224.901
Energía y compra de agua cruda	16.138.146	15.407.466
Órdenes y contratos de mantenimiento y reparaciones	10.765.461	9.817.135
Servicios personales	9.378.405	8.520.043
Órdenes y contratos por otros servicios	4.689.889	3.700.042
Consumo de insumos directos	4.125.982	5.120.239
Generales	1.100.584	566.086
Licencias, contribuciones y regalías	485.634	232.227
Arrendamientos	452.754	463.950
Honorarios	396.596	245.367
Rebaja de valor de inventarios	92.456	(138.461)
Otros	74.684	3.670
Total costo de ventas	79.066.139	71.162.665

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 26. Otros ingresos

El detalle de los otros ingresos es el siguiente:

Otros ingresos varios varios	31-12-2021	31-12-2020
Indemnizaciones y otros ingresos varios ¹	1.254.605	936.889
Arrendamiento operativo	104.041	99.274
Servicios Riles	18.786	-
Total otros ingresos	1.377.432	1.036.163

Miles de pesos Chilenos.-

¹Corresponde a cobros por comisión de venta de terceros, mal uso en el consumo de agua potable y multas y sanciones en los servicios contratados de Proveedores.

Nota 27. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

Gastos de administración	31-12-2021	31-12-2020
Gastos de personal		
Sueldos y salarios	6.371.652	4.948.540
Otros beneficios de largo plazo	138.948	265.969
Total gastos de personal	6.510.600	5.214.509
Gastos Generales		
Litigios Judiciales	3.022.424	1.788.080
Vigilancia y seguridad	914.486	822.787
Seguros generales	895.775	596.509
Comisiones, honorarios y servicios	742.935	458.306
Depreciación de propiedades, planta y equipo	650.667	901.241
Licencias Computacionales	633.395	534.934
Mantenimiento	570.730	581.663
Otros gastos generales	515.906	372.539
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	439.634	484.157
Comunicaciones y transporte	368.018	679.268
Impuestos, contribuciones y tasas	304.970	326.681
Servicios públicos	296.840	338.231
Procesamiento de información	293.054	287.028
Consumo de insumos directos	284.048	170.799
Publicidad y propaganda	187.238	240.015
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	151.126	141.248
Arrendamiento	73.479	65.036
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	30.174	75.484
Otros gastos	23.351	7.937
Provisión Cierre capital de trabajo ¹	(640.441)	476.044
Total gastos generales	9.757.809	9.347.987
Total Gastos de administración	16.268.409	14.562.496

Miles de pesos Chilenos.-

¹Esta provisión contiene mejores precisiones y actualizaciones, respecto de los conceptos sujetos a la devolución del Capital de trabajo, a devolver al término de la concesión, las que son considerados a partir del año 2021. A consecuencia de esto, la provisión para este periodo presenta una disminución de aquella determinada para mismo periodo año 2020.

Nota 28. Otros gastos por función

El detalle de los otros gastos es el siguiente:

Otros gastos	31-12-2021	31-12-2020
Indemnizaciones ¹	1.248.294	1.273.262
Ajustes Ejercicios anteriores ²	459.357	126.258
Donaciones	36.758	19.034
Total otros gastos	1.744.409	1.418.554

Miles de pesos Chilenos.-

¹Corresponde a compensaciones a clientes por cortes de suministros de agua potable.

²Corresponde a consumos por servicios de energía año anterior.

Nota 29. Ingresos y costos financieros

29. 1 Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

Ingresos financieros	31-12-2021	31-12-2020
Ingreso por interés:		
Intereses de deudores INR	1.071.032	979.356
Intereses recibidos	180.402	179.696
Total ingresos financieros	1.251.434	1.159.052

Miles de pesos Chilenos.-

29. 2 Costos financieros

El detalle de los costos financieros es el siguiente:

Costos Financieros	31-12-2021	31-12-2020
Costo por interés:		
Costo total por interés de pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados	(4.738.193)	(3.200.964)
Interés contrato de arrendamiento	(210.589)	-
Otros gastos por interés ¹	(106.967)	(125.243)
Comisiones financieras y boletas en garantías	(140.843)	(53.982)
Otros costos financieros	-	(14.345)
Total costos financieros	(5.196.592)	(3.394.534)

Miles de pesos Chilenos.-

¹Corresponde a intereses reconocidos por cálculo actuarial (IAS Convencionales y Bono Antigüedad) e interés por canon anual por operación de la concesión.

Nota 30. Diferencia de cambio

El efecto en las transacciones en moneda extranjera es el siguiente:

Diferencia en cambio	31-12-2021	31-12-2020
Diferencia TC en adquisición de divisas	255.277	25.170
Diferencia TC en Adquisiciones de bienes y servicios nacionales	(10.032)	8.309
Total gasto por diferencia en cambio	245.245	33.479

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 31. Resultado por unidades de reajuste

Resultado por unidades de reajuste	31-12-2021	31-12-2020
Reajuste Obligación Bonos	(12.193.513)	39.740
Reajuste Líneas de Créditos con Bancos	(7.440.267)	(7.610.417)
Reajuste Préstamos con Bancos	(1.334.551)	(671.686)
Reajuste Contrato Arrendamiento	(259.565)	-
Reajuste Canon Anual Operación Concesión	(124.227)	(51.900)
Reajuste por Inversiones No Remuneradas (INR)	1.400.463	524.877
Otros reajustes	(268.664)	(112.591)
Total gasto por resultado por unidades de reajuste	(20.220.324)	(7.881.977)

Miles de pesos Chilenos.-

Nota 32. Segmentos de Negocios

La sociedad revela que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración de la sociedad y en tal sentido ha definido un solo segmento:

Operaciones relacionadas con el giro de sanitarios (aguas)

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

En el Segmento de (Aguas) se involucran los servicios sanitarios que permiten la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección, y tratamientos de aguas servidas y otros servicios asociados. Aguas de Antofagasta S.A. sólo tiene operaciones dentro del segmento del giro sanitario.

Nota 33. Gestión del capital

El capital de la sociedad incluye endeudamiento a través de la banca comercial. Los créditos bancarios corresponden a un mutuo tomado con el Banco Estado de Chile por un valor de 1.720.000 UF pagadero en 20 cuotas semestral. Por otro lado, la sociedad posee dos líneas de créditos con el Banco Estado y Banco Scotiabank respectivamente, las que otorgaron préstamos por un total de US\$400.000.000 (M\$271.927.914 - Histórico).

La sociedad con fecha 18 de diciembre 2020, realiza dos emisiones de bonos, una serie "A" 1.000.000 UF y otra serie "C" 2.000.000 UF, cuyos vencimientos finales son julio 2025 y julio 2033 respectivamente (pagos de cuotas en forma semestral a contar de la fecha de colocación de los bonos).

La sociedad en esa misma fecha, realiza un prepagado parcial de sus dos líneas de crédito bancaria una con el Banco del Estado de Chile y otra con el Banco Scotiabank Chile, cuyos montos abonados a ambas instituciones totaliza un valor de M\$86.414.114, manteniendo las condiciones pactadas inicialmente por los saldos pendientes.

La sociedad con fecha 14 de mayo 2021, realiza su segunda emisión de bonos, una serie “A” 1.000.000 UF y otra serie “C” 3.000.000 UF, cuyos vencimientos finales son julio 2025 y julio 2033 respectivamente (pago cuotas en forma semestral a contar de la fecha de colocación de los bonos).

La sociedad, en esa misma fecha, realiza un prepago parcial de sus dos líneas de créditos bancarias una con El Banco del Estado de Chile y otra con el Banco Scotiabank Chile, cuyos montos abonados a ambas instituciones totaliza un valor de M\$123.446.184, manteniendo las condiciones pactadas inicialmente por los saldos pendientes.

La sociedad administra su capital con el objetivo de planear, gestionar y evaluar la consecución de recursos financieros en los mercados financieros nacionales, para las inversiones estratégicas, y proyectos de inversión, a través de diferentes opciones que optimicen el costo, que garanticen el mantenimiento adecuado de los indicadores financieros y la adecuada calificación de riesgos y minimizar el riesgo financiero. Para lo anterior ha definido las siguientes políticas y procesos de gestión de capital: Gestión de financiación: la gestión de financiación comprende la realización de todas las operaciones de crédito de largo plazo, con el fin de garantizar la disponibilidad oportuna de los recursos requeridos para el normal funcionamiento de la sociedad y para materializar las decisiones de inversión y crecimiento, procurando optimizar los costos del financiamiento. La sociedad para hacer frente a los cambios en las condiciones económicas implementa mecanismos proactivos de gestión de su financiación, habilitando hasta donde sea viable diferentes alternativas de financiación, de forma tal que, al momento de requerirse ejecutar alguna operación de crédito de largo plazo, se tenga acceso a la fuente que tenga disponibilidad en cada momento en condiciones competitivas y con la oportunidad necesaria.

A continuación, se presentan los valores que la sociedad gestiona como capital (al 31 de diciembre 2021):

Bonos y préstamos	31-12-2021	31-12-2020
Otros pasivos financieros ¹	337.323.918	322.233.055
Total deuda	337.323.918	322.233.055

Miles de pesos Chilenos.-

¹Ver detalle en nota 13.

Nota 34. Objetivos y políticas de gestión de los riesgos financieros

La sociedad está expuesta al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentran el riesgo de mercado, riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operativo.

El riesgo de mercado hace referencia a los cambios o volatilidad de las variables de mercado que puedan generar pérdidas económicas. Las variables de mercado hacen referencia a tasas de cambio, tasas de interés, entre otros; y sus cambios pueden impactar, por ejemplo, los estados financieros, el flujo de caja, los indicadores financieros, contratos, la viabilidad de los proyectos y las inversiones.

El riesgo de crédito se refiere al posible incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de terceros derivadas de contratos o transacciones financieras celebradas. La sociedad cuenta con un mercado atomizado, lo que implica que el riesgo de crédito de un cliente en particular no es significativo.

El riesgo de liquidez es la escasez de fondos e incapacidad de obtener los recursos en el momento en que son requeridos para cumplir con las obligaciones contractuales y ejecutar estrategias de inversión. La escasez de fondos lleva a la necesidad de vender activos o contratar operaciones de financiación en condiciones de mercado desfavorables.

Por último, el riesgo operativo, desde un punto de vista financiero, se define como deficiencias o fallas en los procesos, tecnología, infraestructura, recurso humano u ocurrencia de acontecimientos externos imprevistos.

34. 1 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero pueda fluctuar por variaciones en los precios de mercado.

34. 2 Riesgo de crédito

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

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

34. 3 Riesgo de tipo de interés

El riesgo de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de las variaciones en los tipos de interés de mercado. La sociedad ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de interés son los instrumentos de deudas que incluyen: préstamos bancarios, líneas de créditos, préstamo Intercompañía.

Respecto al préstamo bancario en U.F. con tasa fija se desprende que tienen una exposición nula al riesgo de tasa de interés, dada su tasa de interés fija y de largo plazo.

Por el contrario, respecto de las Líneas de crédito con tasa de interés variable, se realiza un análisis riesgo de tasa correspondiente a TAB en UF a 90 días (Tasa Activa Bancaria), suponiendo que las demás variables se mantienen constantes. El método consiste en medir la variación positiva o negativa de la TAB nominal a la fecha de presentación del informe con respecto a la TAB de la última fijación de los préstamos, evaluando su impacto en resultados.

Análisis de sensibilidad a las tasas de interés

La siguiente tabla indica la sensibilidad frente a un posible cambio razonable de las tasas de interés de los instrumentos financieros expuestos a este riesgo. Manteniendo las demás variables constantes, la utilidad/pérdida antes de impuestos y el patrimonio de la sociedad se verían afectados por cambios en las tasas de interés variables así:

	Incremento/disminución en %	Efecto financiero	
		En el resultado antes de impuestos	En el patrimonio
31-12-2021			
Pasivos financieros medidos al costo amortizado			
Instrumentos de deuda	+1%	(1.434.167)	
Instrumentos de deuda	-1%	377.694	-
31-12-2020			
Pasivos financieros medidos al costo amortizado			
Instrumentos de deuda	+1%	(3.049.154)	
Instrumentos de deuda	+1%	(2.329.677)	-

Miles de pesos Chilenos.-

34. 4 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a la posibilidad de que se presente insuficiencia de recursos para el pago oportuno de las obligaciones y compromisos de la entidad, y que por ello la sociedad se vea obligada a obtener liquidez en el mercado o a liquidar inversiones en forma onerosa. También se entiende como la posibilidad de no encontrar compradores para los títulos del portafolio.

La sociedad ha identificado que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de liquidez son los instrumentos de deuda y acreedores y otras cuentas por pagar.

Para gestionar el riesgo de liquidez se utiliza diversas medidas preventivas, tales como: Diversificar fuentes e instrumentos de financiamiento, acordar con acreedores perfiles de vencimiento que no concentren altas amortizaciones en un período y programaciones semanales de caja.

La siguiente tabla muestra el análisis de vencimiento contractuales remanentes para pasivos y activos financieros no derivados:

Pasivos Financieros no derivados (descontados):

	Menos de 1 año	De 1 a 5 años	Más de 5 años	Total obligación contractual
31-12-2021				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	22.613.936	-	-	22.613.936
Otros pasivos financieros Corrientes	12.435.230	-	-	12.435.230
Otros pasivos financieros No Corrientes	-	217.842.030	107.046.658	324.888.688
Total	35.049.166	217.842.030	107.046.658	359.937.854
31-12-2020				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18.698.829	-	-	18.698.829
Otros pasivos financieros Corrientes	9.813.124	-	-	9.813.124
Otros pasivos financieros No Corrientes	-	268.132.468	44.287.463	312.419.931
Total	28.511.953	268.132.468	44.287.463	340.931.884

Miles de pesos Chilenos.-

Pasivos Financieros no derivados (No descontados):

	90 días	Más de 90 días a 1 año	De 1 a 3 años	De 3 a 5 años	Más de 5 años	Total obligación contractual
31-12-2021						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14.089.558	8.524.378	-	-	-	22.613.936
Otros pasivos financieros Corrientes	3.108.808	9.326.423	-	-	-	12.435.230
Otros pasivos financieros No Corrientes	-	-	169.248.531	52.516.391	115.767.760	337.532.682
Total	17.198.366	17.850.801	169.248.531	52.516.391	115.767.760	372.581.848
31-12-2020						
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12.974.718	5.724.111	-	-	-	18.698.829
Otros pasivos financieros Corrientes	2.453.281	7.359.843	-	-	-	9.813.124
Otros pasivos financieros No Corrientes	-	-	243.203.879	33.453.858	47.883.616	324.541.353
Total	15.427.999	13.083.954	243.203.879	33.453.858	47.883.616	353.053.306

Miles de pesos Chilenos.-

34. 5 Riesgo de COVID 19

Desde el inicio de la Pandemia coronavirus COVID 19, y en concordancia con el Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe en todo el territorio nacional (vigente hasta el 30 de septiembre de 2021), impuesto por el Gobierno de Chile. La sociedad ha tomado todas las medidas necesarias para disminuir sus impactos dentro de sus operaciones y áreas que la componen, lo que ha permitido la continuidad en la producción y distribución de agua potable, como sus servicios asociados.

En el ámbito comercial y del personal de la Sociedad, conforme Estado de Excepción, y la Ley N° 21.249 publicado el 08 agosto 2020, medidas a favor de los usuarios servicios sanitarios cuyo vencimiento fue el 31 diciembre 2021 (este vencimiento se extendió hasta el 31 enero 2022), se está en el proceso de evaluación e implementación para dar inicio a las gestiones operativas y comerciales que se tomaron al inicio de esta Pandemia, entre las más importantes, mencionamos las siguientes:

- La deuda comercial generada desde inicio de la pandemia, cuyo monto estimado al 31 de diciembre 2021 es de M\$8.800.000, más la que se pueda generar hasta el 31 enero 2022, será convenida entre 1 a 48 cuotas sin multas e intereses.
- La suspensión de cortes de suministro de agua, que fue iniciada a partir de marzo 2020, se espera activar a contar del 01 febrero 2022.

- Se ha continuado con la implantación de teletrabajo para gran parte del personal de la Sociedad, representando por aproximadamente 41%, de la masa total de trabajadores (masa total 517 trabajadores) al 31 diciembre 2021.

Al 31 diciembre 2021, los efectos conocidos en el Estado de Resultados son alrededor de M\$1.388.809, agrupados de la siguiente forma:

Ingresos: No existe impactos en los ingresos, se han mantenido los consumos de los clientes regulados, con leve margen al alza, los clientes no regulados, se desarrollan de acuerdos a los a los contratos vigentes.

Costos: Mayores costos de alrededor de M\$1.388.809, principalmente provisión por deterioro cartera clientes comerciales, costos y gastos en personal, elementos de protección, e insumos computacionales, mantenciones, entre otros.

La sociedad continuará desarrollando planes de acción, para asegurar la continuidad del servicio en la II región de Antofagasta.

Nota 35. Medición del valor razonable

La metodología establecida en la NIIF 13 -Medición del valor razonable especifica una jerarquía en las técnicas de valoración con base en si las variables utilizadas en la determinación del valor razonable son observables o no observables. La sociedad determina el valor razonable con una base recurrente y no recurrente, así como para efectos de revelación:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la sociedad puede acceder en la fecha de la medición (nivel 1).
- Con base en técnicas de valuación comúnmente usadas por los participantes del mercado como la de descuentos de flujos de efectivo utilizando tasa de mercado para los activos o pasivos, con características similares (nivel 2).
- Con base en técnicas de valuación internas de descuento de flujos de efectivo, utilizando variables estimadas por la sociedad no observables para el activo o pasivo, en ausencia de variables observadas en el mercado; y en algunos casos se toma el costo como una estimación del valor razonable. Esto aplica cuando la información disponible reciente es insuficiente para medirlo, o si existe un rango amplio de mediciones posibles del valor razonable y el costo representa la mejor estimación del valor razonable dentro de ese rango (nivel 3).

Técnicas de valoración y variables utilizadas por la sociedad en la medición del valor razonable para reconocimiento y revelación:

Efectivo y equivalentes de efectivo: incluye el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. ADASA utiliza como técnica de valoración para esta partida el enfoque de mercado, estas partidas son clasificadas en el nivel 1 de la jerarquía de valor razonable.

La siguiente tabla muestra para cada uno de los niveles de jerarquía del valor razonable, los activos de la sociedad medidos a valor razonable en una base no recurrente a la fecha de corte:

31-12-2021	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos				
Efectivo y equivalente de efectivo	20.663.541	-	-	20.663.541
Total	20.663.541	-	-	20.663.541
Ponderación % de los niveles de jerarquía	100%	-	-	-

Miles de pesos Chilenos.-

31-12-2020	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos				
Efectivo y equivalente de efectivo	17.249.609	-	-	17.249.609
Total	17.249.609	-	-	17.249.609
Ponderación % de los niveles de jerarquía	100%	-	-	-

Miles de pesos Chilenos.-

Activos y pasivos no medidos a valor razonable en el estado de situación financiera, pero para la que se revela el valor razonable:

31-12-2021	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos				
Cuentas por cobrar medidas a valor razonable				
Cuentas por cobrar no corrientes	-	29.714.806	-	29.714.806
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-	21.618.390	-	21.618.390
Total	-	51.333.196	-	51.333.196
Pasivos				
Otros pasivos financieros	-	337.323.918	-	337.323.918
Total	-	337.323.918	-	337.323.918
Total	-	388.657.114	-	388.657.114
Ponderación % de los niveles de jerarquía	-	100%	-	-

Miles de pesos Chilenos.-

31-12-2020	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Activos				
Cuentas por cobrar medidas a valor razonable				
Cuentas por cobrar no corrientes	-	23.431.197	-	23.431.197
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	-	25.484.379	-	25.484.379
Total	-	48.915.576	-	48.915.576
Pasivos				
Otros pasivos financieros	-	322.233.055	-	322.233.055
Total	-	322.233.055	-	322.233.055
Total	-	371.148.631	-	371.148.631
Ponderación % de los niveles de jerarquía	-	100%	-	-

Miles de pesos Chilenos.-

Técnicas de valoración y variables utilizadas por la sociedad:

Cuentas por cobrar: El valor razonable de los activos financieros (Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar), por ser de corto plazo, se consideró un valor similar al costo amortizado de dichos activos. El valor razonable del activo financiero de largo plazo se ha determinado el valor presente de la cuenta por cobrar en el año 2033, considerando una tasa de descuento del 5.06%.

Otros pasivos financieros: Para efectos de revelación ADASA valora sus créditos y préstamos a valor razonable, utilizando la técnica de flujo de caja descontado a tasas observables en el mercado. Para lo anterior, calcula el valor presente neto créditos catalogados en el largo plazo, con las tasas de mercado vigentes al momento del cierre del período.

Nota 36. Acuerdos de concesión de servicios

Con fecha 29 de diciembre de 2003, Aguas de Antofagasta S.A., suscribió con Empresa de Servicios Sanitarios de Antofagasta S.A. (actual Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. - Econssa S.A.) el “Contrato de Transferencia del Derecho de Explotación de Concesiones Sanitarias”, por un plazo total de 30 años a partir de la fecha de su suscripción.

Empresa/Acuerdo	Actividad	Localidad	Periodo de concesión	Periodo restante Concesión
ECONSSA CHILE S.A.	Explotación de servicios públicos de producción y distribución de agua potable, recolección y disposición de aguas servidas y demás prestaciones relacionadas con dichas actividades	REGIÓN DE ANTOFAGASTA	30 AÑOS	12 AÑOS

La explotación del derecho de concesión implica el financiamiento y ejecución de obras requeridas para el mantenimiento, reposición y expansión de la infraestructura e instalaciones necesarias para satisfacer la demanda de los servicios públicos relacionados, durante el plazo del derecho de explotación, en el territorio operacional de la concesión y conforme al Plan de Desarrollo aprobado por ECONSSA CHILE S.A. o aquel que califique la Superintendencia de Servicios Sanitarios en los términos del artículo cincuenta y ocho de la Ley General de Servicios Sanitarios.

Como parte del contrato que otorgó la Concesión a la sociedad, ésta recibió bienes inmuebles, muebles, instalaciones, derechos de aprovechamiento de aguas y servidumbres, que se utilizan en la explotación de las concesiones sanitarias. La sociedad tiene prohibido ceder, gravar, arrendar o constituir derecho alguno en favor de terceros sobre los bienes recibidos a través de la concesión los cuales deberán ser restituidos al término del Contrato en el estado en que se encuentre, velando por su correcto funcionamiento en todo momento. Las posteriores inversiones realizadas por la sociedad, en aquella parte que no puedan ser recuperadas vía tarifas porque su estimación de uso sobrepasa el plazo restante de la Concesión Sanitaria, serán recuperadas en dicha porción al término de la concesión, donde ECONSSA Chile S.A. hará reembolso de estas inversiones, toda vez que le son aplicables las cláusulas de reembolso de inversión, según indica y establece el respectivo contrato de transferencia suscrito.

Como parte de sus obligaciones, la sociedad debe presentar anualmente información específica sobre los bienes de uso mantenidos en comodato, así como las nuevas inversiones realizadas en el marco establecido en el contrato de transferencia suscrito entre ambas sociedades, que incluya un catastro de todas y cada una de las instalaciones y redes de los servicios sanitarios de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas.

Nota 37. Medio Ambiente

En el año 2021 se han desarrollado los siguientes proyectos medioambientales:

1) RCA's (Resoluciones de Calificación Ambiental):

Desde el año 2018, se está en la elaboración de una Declaración de Impacto Ambiental (DIA) “Ampliación y Actualización Complejo Planta Desaladora Norte”, La sociedad ha reconocido como inversión un monto por M\$226.098.

Proyecto modificación “Plan de Mantenimiento Hábitat”, definición de área de influencia y avance de Declaración de Impacto Ambiental, reconociendo como inversión un monto por M\$26.166.

Proyecto de ejecución de la Línea de Base de Medio Marino para el tercer módulo de desalación de Taltal, reconociendo como inversión un monto de M\$73.669.

2) Cumplimiento RCAs:

Se realiza Limpieza Hábitat Km 12, reconociendo en resultado un monto de M\$3.250.

3) Planes de Vigilancia Ambiental y seguimiento a los compromisos establecidos en RCAs:

Para mantener el cumplimiento normativo y de compromisos ambientales se realizó el Plan de Vigilancia Ambiental (PVA) para Planta Desaladora Tocopilla, la cual la sociedad ha reconocido en resultados M\$48.533.

Se realiza seguimiento a los pozos establecidos aguas arriba y aguas abajo por el Cierre del Relleno de Seguridad de la Planta de Filtros Cerro Topater. La sociedad ha reconocido en resultados por M\$75.

4) Disposición de lodos provenientes del proceso de potabilización del agua:

Se mantiene el cumplimiento normativo de acuerdo con lo establecido en el D.S. 148, con respecto a la disposición de lodos provenientes del proceso de potabilización del agua, en rellenos de seguridad autorizados, mediante prestadores externos certificados. Retiros que son registrados en el sistema SIDREP, a través de la ventanilla única RetC, para Transporte y disposición final de lodos arsenicados regional, Planta Filtros Cerro Topater (PFCT), Sierra Gorda (PFSG), Baquedano (PFBQ) y Salar del Carmen (PFSC). La sociedad ha reconocido en resultado M\$643.231.

Se mantiene cumplimiento de Retiro, transporte y disposición final de lodos deshidratados de las PTAS de Sierra Gorda y Baquedano, la sociedad ha reconocido en resultado M\$51.340.

5) Monitoreo de Planta de Tratamiento de Aguas Servidas:

Quincenalmente se realiza un monitoreo de parámetros específicos, al efluente de las plantas de tratamiento primario de aguas servidas, definidos por la SISS según resolución de cada Planta de AS, y a lo establecido en el D.S. 90. De la misma forma (quincenal) se realiza monitoreo a los parámetros microbiológicos, en diversos puntos del borde costero, bajo cumplimiento de la NCh 1333. La sociedad ha reconocido en resultado un monto de M\$18.741.

Se mantiene el monitoreo quincenal del efluente, afluente y línea de lodos generados en las plantas de tratamiento secundario de Baquedano y Sierra Gorda. Este monitoreo de lodos generados en plantas de tratamiento previo a su disposición final, para cumplimiento D.S. 4. Ambos controles están definidos por la SISS según resolución de cada Planta. La sociedad ha reconocido en resultado M\$30.262.

Así como también, Monitoreo Efluente Cárcel Antofagasta por cumplimiento contractual por un monto en resultado de M\$2.031.

6) Riles (Residuos Industriales Líquidos):

Para dar cumplimiento al D.S. 609, el primer semestre se está realizando campaña de monitoreo de controles directos en Antofagasta, Calama y Tocopilla. Se incorporan nuevas fuentes generadoras de RILES que fueron caracterizadas este periodo. La sociedad ha reconocido en resultado un monto de M\$23.746.

7) Sustancias y residuos:

Contamos con el sistema SISQUIM (EcosistemaValora) para el control de los almacenamientos de sustancias y residuos peligrosos, en PFSC, PFCT, Edificio Corporativo y Desaladora Norte donde se incorporan este 2021 a Desaladora Tocopilla, Agua Verde y Conchi, a la fecha se ha reconocido en resultado un monto por M\$8.501.

Se realiza confección de señaléticas para SUSPEL y Porta HDS, en la que se ha reconocido en resultado un monto de M\$5.061.

Se realiza compra de Kit control derrames para las instalaciones de almacenamiento de SUSPEL, por un monto reconocido en resultado por M\$5.980. Además de confecciones HDS por un monto de M\$378.

Residuos:

Para dar cumplimiento al DS 148 se ha realizado el Servicio de Retiro, Transporte y Disposición Final de los Residuos Peligrosos generados en las instalaciones de Aguas por un monto en resultados de M\$16.135.

Se realiza fabricación de señaléticas para bodegas de residuos peligrosos, reciclaje y contenedores de reciclaje que se ha reconocido en resultado por un monto de M\$2.530.

Se han realizado Transportes por Disposición Residuos No Peligrosos por un monto en resultados de M\$20.440.

Seguimos avanzando en materia de Reciclaje, de enero a septiembre del 2021 en la mantención, retiro, transporte y disposición final de residuos reciclables en Planta Desaladora Norte y Edificio Corporativo por un monto de M\$20.208, y así también la Agencia Zonal de Calama, según convenio por un monto de M\$126.

Por retiro de Residuos domésticos, la sociedad ha reconocido en resultado un monto de M\$29.972.

Se han realizados Transportes por Disposición Residuos de Limpieza de Rejas PEAS Antofagasta por un monto en resultado por M\$148.849.

8) Certificación ISO 14.001:

Se mantiene la certificación ISO 14.001:2015, para el alcance determinado por el sistema de recolección y tratamiento de aguas servidas en todas las ciudades donde opera la Compañía, incluyendo agencias zonales y edificio corporativo. El presente año corresponde realizar la auditoría de re-certificación de la norma, donde se auditarán todas las localidades que aplican de acuerdo con el alcance del sistema de gestión ambiental de la compañía. La sociedad ha reconocido en resultado un monto de M\$5.399.

9) Monitoreo Olores:

Se han realizado monitoreos en emergencias o requerimientos de la autoridad, mediciones todas las semanas; manteniendo los establecidos en el plan de gestión preventiva antes episodios de olores PTAS-PEAS-Sistema de recolección.

Por lo que se han adquirido equipos Acrulog de monitoreo de gases continuos y maletas de medición, la cual la sociedad ha reconocido como inversión un monto de M\$72.429.

Adquisición de equipos Acrulog para el monitoreo de olores y gases, por un monto de M\$40.982 (Inversión).

Estudios de impacto odorante realizados en PEAS Croacia por un monto de M\$18.015 (Inversión).

Estudios de impacto odorante realizado en PEAS Sur por un monto de M\$18.052 (Inversión).

Consultoría y adquisición equipos en PEAS Uribe y Desarenador Condell por un monto de M\$87.517, adquisición de Suministro sistema de remoción de olores y gases de PEAS CROACIA por un monto de M\$48.325 (Inversión).

Adquisición de tapas filtro de olores para cámaras coalsi UT30145 por un monto de M\$9.108 (Inversión).

Adquisición de servicios PEM filtro Catalizador PEAS CROACIA por un monto de M\$8.988 (Inversión).

Adquisición Smartfilter PEAS Uribe por un monto de M\$46.957 (Inversión).

Monitoreo compuesto entrada PEAS Croacia por un monto de M\$284 y medición oxígeno PEAS Croacia por un monto de M\$496, ambos reconocidos en resultado.

Se realiza calibración y verificación de equipos de medición de gas sulfhídrico por un monto reconocido en resultado por M\$15.158. Además de calibración de masas patrón que se utilizan en balanzas de Plantas de tratamiento de aguas servidas por un monto de M\$464.

Asesorías Estudios EIO para PEAS Playa Brava Norte, Playa Brava Sur, Zenteno y Costanera, por un monto de M\$29.603. (Inversión).

10) Monitoreo Ruido y Vibraciones:

Para dar cumplimiento al D.S. 38 se han ejecutado monitoreo de Servicio de Ingeniería Integral - Control de Ruido, Ventilación y Aislamiento de Vibraciones en PEAP Bonilla y Conchi por un monto de

M\$34.207 (Inversión). También se han ejecutado monitoreo de ruido en obras en ejecución por un monto en resultado de M\$647.

11) Acuerdo de Producción Limpia (APL):

Cumplimiento de acciones y compromisos adscritos en este acuerdo, APL: Cumplimiento Acción 5.8: La Asociación de Industriales de Antofagasta junto con las empresas, gestionarán la adquisición y capacitación de un sistema o servicio, que permita implementar una red de colaboradores para la identificación de episodios de olores, Plataforma Episodios de Olores, la cual la sociedad ha reconocido en resultado M\$1.890.

Así como también, Cumplimiento Acción 5.10 Campaña Educativas a la Comunidad en materia de uso de Alcantarillado entorno Barrio Industrial Pedro Aguirre Cerda conjunto con las empresas Sacyr, Econssa y Aguas Antofagasta por un monto total en resultado de M\$4.977.

Por cumplimiento APL: Acuerdo Producción Limpia para ejecución Acción 3.2 Servicio de análisis y estudio para la confección de un Plan de Gestión de Olores para Edificio Corporativo por un monto en resultado de M\$2.087.

Adscritos al APL Transición hacia la Economía Circular. La sociedad ha reconocido en resultado un monto de M\$2.659.-

12) Asesorías Ambientales:

Asesoría legal ambiental DGA (Respuesta Ord SISS, Respuesta Hábitat, Respuesta SISS Taltal, TK La Chimba, CP Taltal, Sumario PTAS SG y Baquedano, Respuesta Res EX SMA Planta Desaladora Tocopilla), por un monto en resultado de M\$15.316.

Asesoría Ambiental para el desarrollo de la Consulta de Pertinencia del proyecto Capellán por un monto en resultado de M\$8.112, y por Asesoría Legal Proyecto Topater por M\$2.294.

Asesoría ambiental por fiscalización Tocopilla Filmación Captación y Emisario, Planta Desaladora Tocopilla por un monto en resultado de M\$2.266.

Asesoría Ambiental por Ruido en PEAP Ancla y nuevo TK Ancla de 12.500 M3 cumplimiento DS 38 por un monto en resultado de M\$6.990.

Arqueología:

Servicios de Apoyo Logístico, Servicio de prospección e informe arqueológico en nuevo trazado de Impulsión Canal Topater Calama, reconocido en resultado un monto de M\$4.380.

13) Monitoreo Emergencias:

Monitoreos de aguas servidas por emergencias en litoral, se ha reconocido en resultado un monto de M\$6.895.

14) Tramitación de Permisos Sectoriales:

Elaboración de expediente por autorización sanitaria de almacenamiento de Sustancias Peligrosas en Planta Desaladora Tocopilla, por lo que la confección del análisis de riesgo, plan de emergencias y planos tiene un costo total de 570 UF, a diciembre de 2021 ha reconocido en resultado un monto de M\$5.752.

Durante el año 2021 se tramitaron una serie de permisos, principalmente en la SEREMI de Salud de Antofagasta, por un monto de M\$4.815. (Inversión)

Nota 38. Moneda Extranjera

ACTIVOS	Tipo Moneda	31-12-2021	31-12-2020
		M\$	M\$

ACTIVOS CORRIENTES

	Tipo Moneda	31-12-2021	31-12-2020
Efectivo y equivalentes de efectivo	CLP	20.609.264	17.240.810
	USD	46.818	1.983
	EUR	7.459	6.816
Otros activos no financieros corrientes	CLP	4.083.710	3.525.563
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	CLP	21.446.596	25.347.173
	UF	323.568	289.155
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	CLP	106.036	174.694
Inventarios Corrientes	CLP	1.280.665	1.130.255
Activos por impuestos corrientes, corrientes	CLP	131.452	111.056

ACTIVOS NO CORRIENTES

	Tipo Moneda	31-12-2021	31-12-2020
Cuentas por cobrar no corrientes	CLP	6.654.321	2.842.207
	UF	23.060.485	20.588.990
Activos intangibles distintos de la plusvalía	CLP	404.718.562	389.249.601
Plusvalía	CLP	344.150.020	344.150.020
Propiedades, planta y equipo	CLP	3.065.028	2.893.261
Activos por derecho de uso	CLP	4.673.248	-
Activos por impuestos diferidos	CLP	10.489.661	-

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Tipo Moneda	31-12-2021	Hasta 90 días	Entre 91 días y 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años
		M\$					

PASIVOS CORRIENTES

	Tipo Moneda	31-12-2021	Hasta 90 días	Entre 91 días y 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años
Otros pasivos financieros, corrientes	CLP	369	369	-	-	-	-
	UF	12.434.861	-	12.434.861	-	-	-
Pasivos por arrendamientos corrientes	CLP	951.344	-	951.344	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	UF	183.701	-	183.701	-	-	-
	CLP	22.476.898	14.136.221	8.340.677	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	CLP	341.467	341.467	-	-	-	-
Otras provisiones a corto plazo	CLP	5.146.827	-	5.146.827	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	CLP	2.981.071	30.010	2.951.061	-	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	CLP	12.132.072	781.209	11.350.863	-	-	-

PASIVOS NO CORRIENTES

	Tipo Moneda	31-12-2021	Hasta 90 días	Entre 91 días y 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años
Otros pasivos financieros no corrientes	UF	324.888.688	-	-	200.885.980	87.399.681	36.603.027
Pasivos por arrendamientos no corrientes	CLP	3.982.269	-	-	3.982.269	-	-
Cuentas por pagar no corrientes	UF	1.833.069	-	-	371.900	371.900	1.089.269
Otras provisiones a largo plazo	CLP	6.290.492	-	-	6.290.492	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	CLP	4.442.845	-	-	4.442.845	-	-
	UF	80.224	-	-	80.224	-	-

PATRIMONIO NETO Y PASIVOS	Tipo Moneda	31-12-2020	Hasta 90 días	Entre 91 días y 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años
		M\$					

PASIVOS CORRIENTES

	Tipo Moneda	31-12-2020	Hasta 90 días	Entre 91 días y 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años
Otros pasivos financieros, corrientes	CLP	4.568	4.568	-	-	-	-
	UF	9.808.556	-	9.808.556	-	-	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	UF	172.312	-	172.312	-	-	-
	CLP	18.526.517	12.974.718	5.551.799	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	CLP	665.304	665.304	-	-	-	-
Otras provisiones a corto plazo	CLP	2.231.459	-	2.231.459	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	CLP	2.703.886	32.790	2.671.096	-	-	-
Otros pasivos no financieros corrientes	CLP	12.533.007	694.840	11.838.167	-	-	-

PASIVOS NO CORRIENTES

	Tipo Moneda	31-12-2020	Hasta 90 días	Entre 91 días y 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años
Otros pasivos financieros no corrientes	UF	312.419.931	-	-	10.381.349	38.937.119	263.101.463
Cuentas por pagar no corrientes	UF	1.800.624	-	-	344.624	344.624	1.111.376
Otras provisiones a largo plazo	CLP	6.930.933	-	-	6.930.933	-	-
Pasivo por impuestos diferidos	CLP	751.422	-	-	751.422	-	-
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	CLP	4.975.519	-	-	4.975.519	-	-
	UF	98.107	-	-	98.107	-	-

Nota 39. Compromisos y Contingencias

39.1 Compromisos futuros

La sociedad estima que para el año 2021 continuará con su proceso de expansión de obras de infraestructura sanitaria, relativa a su Plan de Inversiones y obras de seguridad. Además de la ampliación de su principal Planta Desaladora Norte Antofagasta.

Entre los principales compromisos de caja adquiridos a la fecha de la presentación de estos Estados Financieros figuran:

Compromisos futuros	31-12-2021
Producción agua potable	37.880.711
Recolección aguas servidas	3.466.430
Redes agua potable	3.284.858
Estanques	2.384.020
Impulsión y conducciones AP	2.134.539
Ingeniería	2.120.114
Captaciones y aducciones	1.055.313
Clientes	667.492
Sistemas información	435.227
Seguridad	215.965
Logística	100.000
Control	22.307
Total	53.766.978

Miles de pesos chilenos.-

39. 2 Contingencias

39. 2.1 Pasivos Contingentes

La composición de los pasivos contingentes es la siguiente:

Tipo de contingencia	Pasivos contingentes	Neto
Litigios	475.077	475.077
Total	475.077	475.077

Miles de pesos Chilenos.-

La sociedad tiene litigios o procedimientos que se encuentran actualmente en trámite ante órganos jurisdiccionales, administrativos y arbitrales. Tomando en consideración los informes de los asesores legales es razonable apreciar que dichos litigios no afectarán de manera significativa la situación financiera o la solvencia, incluso en el supuesto de conclusión desfavorable de cualquiera de ellos.

Los litigios pendientes de resolución y disputas judiciales y extrajudiciales en los que la sociedad es parte a la fecha de corte se indican a continuación:

Tercero	Pretensión	Valor M\$
C-4372-2019 Soto con ADASA	M\$200.000.-	200.168
C-422-2021 "Compañía de Seguros Generales Continental / Aguas de Antofagasta S.A."	M\$60.000.-	59.797
O-30-2020 Robledo con Soc. MYC ingeniería	M\$50.000.-	50.513
O-5919-2020 Limari / Ezentis Chile S.A.	M\$45.000.-	45.176
2030-21 Arzobispado de Antofagasta / Aguas de Antofagasta S.A.	M\$30.000.-	30.036
C-4468-2020 "Inmobiliaria Bicentenario Ltda / Aguas de Antofagasta S.A."	M\$30.000.-	29.893
2105-2021 / Piñones - Aguas de Antofagasta S.A.	M\$20.000.-	20.561
T-274-2021 MEZA / G4S Security Servicios	M\$15.000.-	14.910
T-61-2020 / Pacuri con Consultora ambiental y servicios varios LTDA.	M\$10.000.-	10.039
C-1516-2019 "Sepúlveda / Municipalidad de Antofagasta y ADASA"	M\$10.000.-	10.002
O-826-2021 Valenzuela / Ayprev Nova SPA (WASSER SPA)	M\$1.500.-	1.499
O-910-2021 Araya / LACHITT SPA SERVICIOS.	M\$1.500.-	1.483
T-100-2021 Perez / Ayprev NOVA SPA.	M\$1.000.-	1.000
Total pasivos contingentes		475.077

Miles de pesos Chilenos.-

Con respecto a la incertidumbre en fecha estimada de pago y el valor estimado a pagar, para los pasivos contingentes aplican las mismas reglas de negocio indicadas en la nota 15.1 Litigios.

Nota 40. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, 16 de febrero de 2022, la Administración de la sociedad no tiene conocimiento de hechos posteriores que afecten significativamente la situación financiera y/o resultados de la sociedad al 31 de diciembre de 2021.