



2023

MEMORIA ANUAL

REALIZADO POR:
Área de Comunicaciones

PRESENTADO POR:
Aguas San Isidro S.A.

Memoria Anual 2023- Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.



1.

IDENTIFICACIÓN DE LA SOCIEDAD

2.

QUIÉNES SOMOS

- Historia de la compañía
- Misión, Visión, Valores

3.

ESTRUCTURA SOCIETARIA

- Directorio

4.

ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA SOCIEDAD



RAZÓN SOCIAL

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.

RUT

96.889.730-6

DOMICILIO LEGAL

Ruta S-30, N°05480, Lote 1B, Labranza, Temuco.

TIPO DE SOCIEDAD

Sociedad Anónima Cerrada.

INSCRIPCIÓN ESPECIAL DE ENTIDADES INFORMANTES

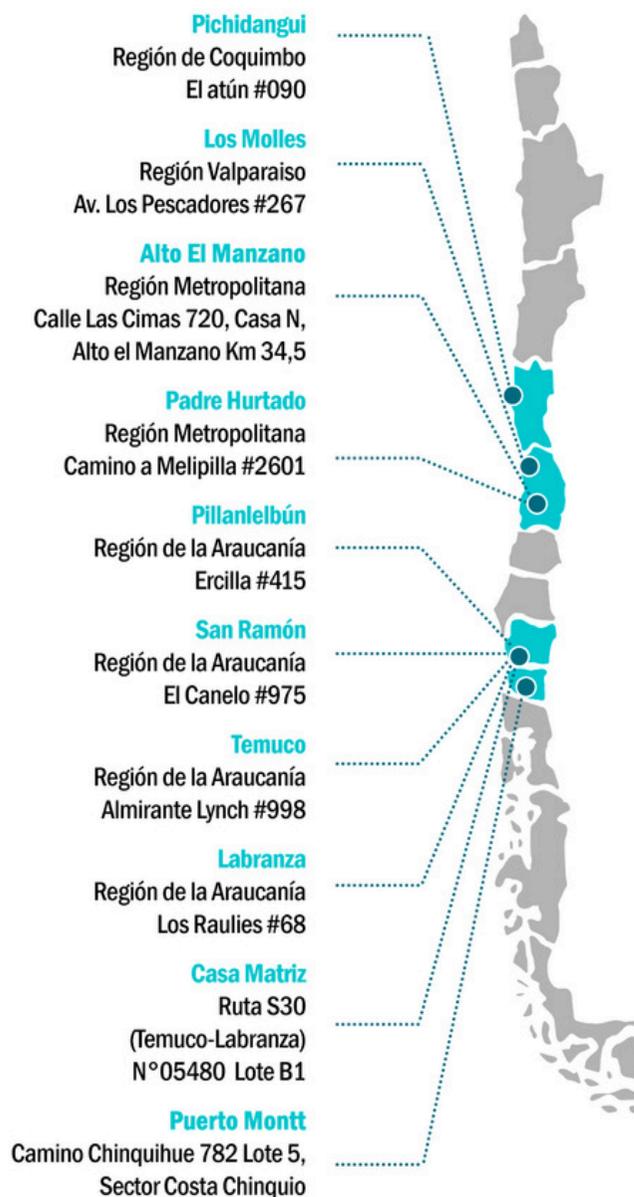
N°65 del 09 de mayo de 2010.

CASA MATRIZ

- Dirección: Ruta S-30, N°05480, Lote 1B, Labranza, Temuco.
- Teléfono: 56-45-2595000
- Fonos Clientes: 56-45-2403908 / 800 600 250
- Email: comunicaciones@sanisidrosa.cl
- Twitter: @AguasSanIsidro
- Facebook: Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
- Instagram: @AguasSanIsidro
- LinkedIn: Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
- Sitio web: www.sanisidrosa.cl



OFICINAS COMERCIALES



2. QUIÉNES SOMOS





¿QUIÉNES SOMOS Y QUÉ HACEMOS?

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A, es una concesionaria fundada en 1999, cuya función consiste en la producción y distribución de agua potable, y en la recolección, tratamiento, y disposición final de las aguas servidas domiciliarias de distintas localidades en las regiones de Coquimbo, Valparaíso, La Araucanía, Los Lagos, y un importante sector de Padre Hurtado e Isla de Maipo en la Región Metropolitana. En la actualidad, atendemos a más de 30.000 clientes en 14 concesiones.

Somos una sanitaria comprometida con ampliar la cobertura de los servicios básicos en el país. En este sentido, San Isidro entrega un saneamiento principalmente a pequeñas localidades y sectores de ampliación urbana que no contaban con infraestructura sanitaria, las que actualmente poseen importantes soluciones habitacionales. Nos destacamos por ser una empresa de carácter regional, y dentro de nuestros valores se encuentra ser una empresa cercana a sus clientes, perseverante en cuanto a entregar soluciones de tratamiento innovadoras, y ser respetuosos con el medio ambiente.



MISIÓN

Ser reconocidos como un aporte a la industria sanitaria nacional por medio de alianzas que busquen entregar soluciones sanitarias, adecuadas a la realidad de cada comunidad, entregando un servicio con alta percepción de calidad y de forma eficiente, por medio de un equipo humano de excelencia, con alto compromiso social y medio ambiental.

VISIÓN

Aguas San Isidro es una Empresa comprometida con ampliar la cobertura de los servicios básicos de agua potable y alcantarillado en todo el país, siendo partícipe activo del proceso de urbanización nacional.

VALORES

Nuestros valores como empresa son los propósitos que orientan a cada uno de nuestros colaboradores y nos mantienen unidos a objetivos comunes. Todos estos formados por principios éticos y profesionales sobre los cuales basamos todas las actividades dentro de la compañía y que fortalece nuestra identidad y espíritu. Estos son principalmente la transparencia y calidad de nuestros servicios, la orientación siempre hacia el cliente buscando constantemente la cercanía, la accesibilidad, amabilidad y eficiencia hacia ellos. Valoramos el trabajo en equipo de nuestros colaboradores y buscamos como empresa fomentar y valorar el trabajo igualitario, dando especial reconocimiento al compromiso y al gran aporte de la mujer en nuestra compañía.



3. ESTRUCTURA SOCIETARIA



RUT	NOMBRE	CARGO
5.528.988-3	Guillermo Ruiz Pérez	Presidente
6.792.022-8	María Teresa Donoso Ábalos	Director
6.955.187-4	Nelson Araya Romo	Director
7.061.767-6	Verónica López del Campo	Director
6.278.689-2	René Roco Inostroza	Director



4. ESTADOS FINANCIEROS





EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS SAN ISIDRO S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022



EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS SAN ISIDRO S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

CONTENIDO

Informe de los Auditores Externos Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultado Integral
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo Directo
Notas a los Estados Financieros

IFRS - International Financial Reporting Standards
NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF - Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera
NIFCH - Normas de Información Financiera de Chile

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidades de fomento
IPC - Índice de precios al consumidor

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 22 de enero de 2024

Señores
Presidente, Accionistas y Directores
Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board..

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de la Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. 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.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.

Santiago, 22 de enero de 2024

2.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. para continuar como una empresa en marcha por al menos doce meses a partir del cierre del período que se reporta, sin limitarse a dicho período.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
Santiago, 22 de enero de 2024
3.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



Enzo Godoy Rivera
Socio
Rut: 10.822.841 - 5

ABATAS Auditores Consultores Ltda.

Powered by  Firma electrónica avanzada
ENZO RENATO GODOY
RIVERA
2024.03.28 16:28:09 -0300

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Activos	Notas	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	82.502	171.607
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	8	919.989	1.091.080
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9	112.827	112.827
Activos por impuestos corrientes	10	99.771	55.893
Activos corrientes Totales		1.215.089	1.431.407
Activos no corrientes			
Otros activos no financieros, no corrientes		59.399	141.504
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	1.508.933	1.133.893
Propiedades, planta y equipo	18	97.350.653	49.229.819
Activos por impuestos diferidos	12	286.124	171.313
Activos no corrientes		99.205.109	50.676.529
Activos		100.420.198	52.107.936

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Patrimonio y pasivos	Notas	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros, corrientes	13	1.028.548	604.981
Pasivos por arrendamientos financieros, corrientes	14	26.710	25.252
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	1.674.930	1.567.524
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9	236.455	171.554
Otras provisiones a corto plazo	17	59.539	24.092
Pasivos por Impuestos corrientes		176.372	-
Otros pasivos no financieros, corrientes	16	269.099	269.099
Pasivos corrientes totales		3.471.653	2.662.502
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros, no corrientes	13	1.100.238	1.741.761
Pasivos por arrendamientos financieros, no corrientes	14	212.265	238.814
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, no corrientes	9	794.925	859.362
Pasivo por impuestos diferidos	12	652.076	594.750
Otros pasivos no financieros, no corrientes	16	13.197.972	9.261.375
Total de Pasivos no corrientes		15.957.476	12.696.062
Pasivos		19.429.129	15.358.564
Patrimonio			
Capital emitido	19	2.902.138	2.902.138
Ganancias (pérdidas) acumuladas	19	3.137.292	3.217.810
Dividendos provisorios	19	(535.000)	(300.000)
Otras reservas	19	75.486.639	30.929.424
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		80.991.069	36.749.372
Participaciones no controladoras		-	-
Patrimonio Total		80.991.069	36.749.372
Patrimonio y pasivos		100.420.198	52.107.936

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
Estados de Resultados Integrados por Naturaleza
Al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estado de resultados por Naturaleza	Notas	Acumulado	
		01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	20	7.245.773	6.040.745
Otros ingresos, por naturaleza		436.081	392.819
Materias primas y consumibles utilizados	21	(1.934.958)	(1.489.646)
Gastos por beneficios a los empleados	22	(2.739.150)	(2.068.272)
Gasto por depreciación y amortización	23	(491.888)	(498.821)
Otros gastos por naturaleza		(2.016.282)	(1.359.061)
Costos financieros	24	(294.860)	(211.732)
Resultados por unidades de reajuste	24	(42.720)	(102.367)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		161.996	703.665
Gasto por impuestos a las ganancias	12	57.486	(191.896)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		219.482	511.769
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida)		219.482	511.769
Ganancia (pérdida), atribuible a			
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		219.482	511.769
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		-	-
Ganancia (pérdida)		219.482	511.769
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica		En Pesos	En Pesos
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	19	2.401,33	5.599,22
Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		2.401,33	5.599,22
Estado de Resultado Integral	Notas	01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Ganancia (pérdida)		219.482	511.769
Resultado integral atribuible a:			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		219.482	511.769
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		-	-
Resultado Integral Total		219.482	511.769

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos - M\$)

	Capital Emitido	Otras Reservas	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios	Participaciones no controladas	Patrimonio Total
Saldo Inicial Periodo Anterior 01-01-2023	2.902.138	30.929.424	2.917.810	36.749.372	-	36.749.372
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos (decrementos) en patrimonio	-	-	-	-	-	-
Revalorización de propiedades plantas y equipos	-	44.557.215	-	44.557.215	-	44.557.215
Dividendos	-	-	(535.000)	(535.000)	-	(535.000)
Ganancias (Pérdida)	-	-	219.482	219.482	-	219.482
Total de cambios en el patrimonio	-	44.557.215	(315.518)	44.241.697	-	44.241.697
Saldo Final Periodo Actual 31-12-2023	2.902.138	75.486.639	2.602.292	80.991.069	-	80.991.069

	Capital Emitido	Otras Reservas	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios	Participaciones no controladas	Patrimonio Total
Saldo Inicial Periodo Anterior 01-01-2022	2.902.138	30.929.424	2.706.041	36.537.603	-	36.537.603
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos (decrementos) en patrimonio	-	-	-	-	-	-
Revalorización de propiedades plantas y equipos	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	(300.000)	(300.000)	-	(300.000)
Ganancias (Pérdida)	-	-	511.769	511.769	-	511.769
Total de cambios en el patrimonio	-	-	211.769	211.769	-	211.769
Saldo Final Periodo Actual 31-12-2022	2.902.138	30.929.424	2.917.810	36.749.372	-	36.749.372

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.
Estados de Flujos de Efectivo Directo
Al 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estado de flujos de efectivo por Método Directo	Notas	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		7.852.955	6.948.272
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(3.906.735)	(3.053.379)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(2.739.150)	(2.068.272)
Intereses pagados, clasificados como actividades de operación		(294.860)	(211.732)
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados), clasificados como actividades de operación		120.395	(34.797)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificados como actividades de operación		189.731	(457.672)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		1.222.336	1.122.420
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		(4.099.910)	(3.115.799)
Compras de activos intangibles, clasificados como actividades de inversión		(395.636)	(194.403)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(4.495.546)	(3.310.202)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		3.936.597	3.359.735
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		423.567	-
Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación		4.360.164	3.359.735
Préstamos de entidades relacionadas		64.901	18.856
Dividendos pagados, clasificados como actividades de financiación		(535.000)	(300.000)
Pagos de préstamos		(641.523)	(730.270)
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(64.437)	(136.776)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		3.184.105	2.211.545
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(89.105)	23.763
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo		(89.105)	23.763
Efectivo y equivalentes al efectivo, al inicio del período		171.607	147.844
Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del período	7	82.502	171.607

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

1. INFORMACIÓN GENERAL Y DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. (en adelante la "Sociedad" o "Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro") tiene su domicilio legal en ruta S30 (Temuco-Labranza) N°05480, Lote B1. Temuco, Chile y su Rol Único Tributario es 96.889.730 - 6.

Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública el 20 de abril del 1999 ante el Notario Público don René Benavente Cash.

El objeto de la Sociedad es el establecimiento, construcción y explotación de los servicios públicos de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas, y la realización de las demás prestaciones relacionadas con dichas actividades, todo ello en la forma y condiciones establecidas en los DFL N° 382 y N° 70, ambos de 1988 del MOP demás normas pertinentes.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Valores de la Comisión Para el Mercado Financiero (CMF) con el N° 65.

En Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 28 de noviembre de 2016, se acordó la fusión por incorporación de Aguas Chiquio Limitada, en Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.

Como consecuencia de la fusión, Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A., adquirió todos los activos y pasivos de Aguas Chiquio Limitada, conforme al balance y demás estados financieros al 28 de diciembre de 2016 de dicha sociedad en M\$ 62.916, sucediéndola en consecuencia, en todos sus derechos y obligaciones en calidad de continuadora legal.

La composición del patrimonio al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Accionista	Rut:	N° de acciones Pagadas	Participación %	Tipo de Accionista
Empresas Hidrosan Inversiones S.A.	99.518.840-6	82.800	82,80	Controlador
Inversiones Don Julián Limitada	76.129.125-4	11.200	11,20	Minoritario
Nuevasan S.A.	77.737.476-1	6.000	6	Minoritario
Totales		<u>100.000</u>	<u>100,00</u>	

La Sociedad anónima cerrada denominada Empresas Hidrosan Inversiones S.A., controlador de la Sociedad, con más del 82,80% de las acciones pagadas, posee como accionistas finales A Don Guillermo Ruiz Pérez, Rut: 5.528.988-3 y a Don Pedro Donoso Abalos, Rut: 7.022.311-2.

Al 31 de diciembre de 2023, la sociedad cuenta con 195 empleados incluyendo 1 gerentes.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido formulados de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" de acuerdo a su sigla en inglés).

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros a valor justo. La preparación de los presentes estados financieros requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En el apartado 2.3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

2.2 Período contable

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo y cubren los siguientes períodos:

- ✓ Estado de Situación Financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- ✓ Estados de Resultados Integrales por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

2.3 Moneda de Presentación y Funcional

Los estados financieros se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan la sociedad (Moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, el que manifiesta que se han aplicado la totalidad de los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El Directorio, en sesión de fecha de 13 de marzo de 2023, aprobó los presentes estados financieros.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se incluyen en Nota 5

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

2.5 Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento, son traducidos a pesos chilenos a la conversión vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, de acuerdo al siguiente detalle:

	31-12-2023	31-12-2022
	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	36.789,36	35.110,98

2.6 Compensación de saldos y transacciones

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

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

2.7 Reconocimiento de ingresos

2.7.1 Ingresos de prestación de servicios

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) estos se reconocen en función del criterio del devengo en base a los consumos leídos, es decir cuando se produce la prestación del servicio, independiente del momento en que se produzca la facturación y el pago. La prestación se valoriza de acuerdo a la tarifa que surge de los procesos tarifarios mantenidos con la SISS cada cinco años.

Los clientes de la Sociedad están divididos en grupos de facturación, lo que determina fechas para lecturas y posterior facturación, este proceso se desarrolla en base a un calendario mensual.

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

Los ingresos por convenios de 52-bis o ampliación de territorio operacional con urbanizadores se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, las que aseguran que el beneficio económico asociado fluirá hacia la Compañía.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

2.7.2 Ingresos por dividendos e intereses

El ingreso de los dividendos por inversión es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir estos pagos (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la empresa y que los ingresos ordinarios puedan ser medidos fiablemente).

Los ingresos por intereses son reconocidos cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos por intereses relacionados con instrumentos financieros son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

2.8 Costos por préstamos

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

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.

2.9 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el efecto de los impuestos diferidos.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las bases fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados integrales, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Sociedad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del ejercicio sobre el cual se informa.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales cargar esas diferencias temporarias deducibles y cuando exista la posibilidad de que estas puedan revertirse en un futuro cercano.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen de la plusvalía o del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable. Sin embargo, debe ser reconocido un pasivo diferido de carácter fiscal por diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la Sociedad es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

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

- ✓ La recuperación (liquidación) en el futuro del importe en libros de los activos (pasivos) que se han reconocido en el estado de situación financiera de la entidad; y
- ✓ Las transacciones y otros sucesos del periodo corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Tras el reconocimiento, por parte de la entidad, de cualquier activo o pasivo, está inherente la expectativa de que recuperará el primero o liquidará el segundo, por los valores en libros que figuran en las correspondientes partidas.

Cuando sea probable que la recuperación o liquidación de los valores contabilizados vaya a dar lugar a pagos fiscales futuros mayores (menores) de los que se tendrían si tal recuperación o liquidación no tuviera consecuencias fiscales, de acuerdo a lo establecido en NIC 12 y SIC 21, la entidad reconozca un pasivo (activo) por el impuesto diferido, con algunas excepciones muy limitadas.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el ejercicio en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del ejercicio sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del ejercicio sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Sociedad compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal y la Sociedad tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el estado de resultados integrales, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.10 Beneficios al personal

La Sociedad ha provisionado el costo por concepto de vacaciones del personal sobre base devengada.

2.11 Propiedades, Planta y Equipos

Durante el ejercicio 2021, la sociedad tomo la decisión de cambio de política contable para la valorización de los Terrenos, Construcciones y Obras de infraestructura a política de Revalúo (antes a costo).

Se ha elegido la política de revalúo, con posterioridad al reconocimiento inicial, por lo que estos activos se contabilizarán por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación. Para fijar el importe de las revaluaciones según NIC 38, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Un mercado activo es un mercado en el que se dan todas las siguientes condiciones:

- (a) los bienes o servicios intercambiados en el mercado son homogéneos;
- (b) se pueden encontrar en todo momento compradores o vendedores para un determinado bien o servicio; y
- (c) los precios están disponibles para el público.

Cuando se incremente el importe en libros de los activos como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se llevará directamente a una cuenta de superávit de revaluación, dentro del patrimonio neto. No obstante, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que suponga una reversión de una disminución por devaluación del mismo activo, que fue reconocida previamente en resultados.

Cuando se reduzca el importe en libros de los activos como consecuencia de una revaluación, dicha disminución se reconocerá en el resultado del periodo. No obstante, la disminución será cargada directamente al patrimonio neto contra cualquier superávit de revaluación reconocido previamente en relación con el mismo activo, en la medida que tal disminución no exceda del saldo de la citada cuenta de superávit de revaluación.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Los otros activos Maquinaria, Equipos, Muebles y útiles y Vehículos 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.

El costo histórico incluye todos aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Los desembolsos futuros relacionados con la mantención y reparación de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren. No obstante, existen desembolsos futuros (adiciones o mejoras) que son incluidos en el valor del activo o reconocidos como un activo separado, cuando cumplen las siguientes condiciones:

- ✓ Que estos bienes generen beneficios económicos futuros para la sociedad; y
- ✓ Que el costo de dichos bienes pueda ser medido fiablemente.

Las construcciones u obras en curso, incluyen los siguientes conceptos devengados únicamente durante el período de construcción:

- ✓ Gastos financieros relativos a la financiación externa que sean directamente atribuibles a las construcciones, tanto si es de carácter específica como genérica. En relación con la financiación genérica, los gastos financieros activados se obtienen aplicando el costo promedio ponderado de financiación de largo plazo a la inversión promedio acumulada susceptible de activación no financiada específicamente.
- ✓ Gastos de personal relacionado en forma directa y otros de naturaleza operativa, atribuibles a la construcción.

Los valores residuales y la vida útil restante de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario al cierre de cada ejercicio.

La depreciación de los bienes del activo fijo se ha calculado de acuerdo con el método lineal, considerando los años de vida útil remanente de los respectivos bienes.

El valor libro de los activos se revisa periódicamente, para determinar si existe algún deterioro respecto a su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas generadas por la venta de activos fijos, se reconocen en el estado de pérdidas y ganancias en el período en que se realizan.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

2.12 Activos Intangibles

2.12.1 Software

Las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa computacional específico. Estos costos se amortizan en el plazo de vida útil estimada.

Los costos asociados con el desarrollo o mantenimiento de programas computacionales se reconocen como gasto en el ejercicio en que se incurren. No obstante, los desembolsos que se asocian directamente con la producción de programas computacionales "específicos e identificables" y que generarán beneficios económicos más allá de su costo por más de un año, se reconocen como intangibles. Los costos directos incluyen los costos de los empleados que desarrollan los programas computacionales y una porción de los costos indirectos correspondientes.

2.12.2 Servidumbres, derechos de agua y concesión

Los derechos se registran a su costo histórico y no se encuentran sujetos a amortización.

2.13 Arrendamientos

La Sociedad evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor. Para estos arrendamientos, la Sociedad reconoce los pagos de arrendamiento como un costo operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo en el cual los beneficios económicos de los activos arrendados son consumidos.

El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento. Si esta tasa no puede determinarse fácilmente, la Sociedad utiliza la tasa incremental por préstamos.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen:

- ✓ Pagos fijos (incluyendo los pagos en esencia fijos), menos cualquier incentivo por arrendamiento;
- ✓ Pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- ✓ Importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual;
- ✓ El precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- ✓ Pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro "Pasivos por arrendamientos corrientes" y "Pasivos por arrendamientos no corrientes" de los estados de situación financiera.

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementado el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados.

La Sociedad remide el pasivo por arrendamiento (y realiza los correspondientes ajustes al activo por derecho de uso respectivo) cuando:

- ✓ Se produce un cambio en el plazo del arrendamiento o cuando se produzca un cambio en la evaluación de una opción para comprar el activo subyacente, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.
- ✓ Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedente de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos o se produzca un cambio en el pago esperado bajo una garantía de valor residual, en cuyos casos el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando la tasa de descuento inicial (a menos que los pagos por arrendamiento cambien debido a un cambio en una tasa de interés variable, en cuyo caso se utiliza una tasa de descuento revisada).
- ✓ Se modifica un contrato de arrendamiento y esa modificación no se contabiliza como un arrendamiento por separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.

La Sociedad no realizó ninguno de tales cambios durante todos los períodos presentados.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando la Sociedad incurre en una obligación por costos para dismantelar o remover un activo arrendado, restaurar el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento, una provisión es reconocida y medida en conformidad con NIC 37. Los costos son incluidos en el correspondiente activo por derecho de uso, a menos que esos costos sean incurridos para producir existencias.

Los activos por derecho de uso son depreciados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho de uso refleja que la Sociedad espera ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Los activos por derecho de uso son representados dentro del rubro “Activos por derechos de uso”.

La Sociedad aplica NIC 36 para determinar si un activo por derecho de uso está deteriorado y contabiliza cualquier pérdida por deterioro identificada como se describe en la política contable de Deterioro del Valor de Activos Tangibles e Intangibles distintos de la Plusvalía.

Los pagos variables por arrendamiento que no dependen de un índice o una tasa no son incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso. Los pagos variables son reconocidos como un gasto en el período en el cual ocurre el evento o condición que origina tales pagos y son incluidos en el rubro “Otros gastos por naturaleza” en los estados de resultados.

Cómo una solución práctica, NIIF 16 permite a un arrendatario no separar los componentes que no son arrendamiento, y en su lugar contabilizar para cualquier arrendamiento y asociados componentes que no son arrendamientos como un solo acuerdo. La Sociedad no ha utilizado esta solución práctica.

2.14 Plusvalía comprada (goodwill)

La plusvalía comprada generada con anterioridad a la fecha de transición a IFRS, son mantenidas por el valor neto registrado a la fecha de transición de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Chile (en adelante “PCGA chilenos”) a IFRS.

La plusvalía comprada no es amortizada y al cierre de cada período contable se estima si hay indicios de deterioro que pueda disminuir su valor recuperable a un monto inferior al costo neto registrado, en cuyo caso se procede a un ajuste por deterioro. A la fecha de estos estados financieros no existen indicios de deterioro que signifiquen efectuar algún ajuste.

2.15 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Las existencias de materiales, insumos y repuestos se encuentran valorizadas a su costo de adquisición y se presentan netas de una provisión de obsolescencia y mermas. Los valores así determinados no exceden los respectivos costos de reposición.

Es política de la Sociedad, imputar el costo de producción de las existencias de agua potable en estanques de almacenamiento y redes de distribución directamente a resultados.

La provisión por obsolescencia de existencias es estimada para aquellas partidas cuya realización deja de ser probable y se determina en base a una evaluación individual, considerando la antigüedad de las partidas en bodega y otra información pertinente, todo ello conforme al juicio y experiencia de la Administración.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

2.16 Provisiones

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar 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 representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.17 Instrumentos Financieros

Activos financieros negociables - Se clasifican en esta categoría los activos adquiridos principalmente para efectos de ser vendidos en el corto plazo o si son designados así por la Gerencia. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes si son mantenidos como negociables o se espera que se realicen dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del balance general.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - Corresponden a los importes facturados por consumos de agua potable, servicios de alcantarillado, tratamiento de aguas servidas y otros servicios y, a los ingresos devengados por consumos realizados entre la fecha de la última lectura (según calendario mensual establecido) y la fecha de cierre del Estado Financiero. Estos son registrados a valor neto de la estimación de deudores incobrables o de baja probabilidad de cobro. La política de deudores comerciales está sujeta a la política de crédito, la cual establece las condiciones de pago, así como también los distintos escenarios a pactar de los clientes morosos.

La sociedad ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Política de deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La sociedad evalúa periódicamente las pérdidas de valor que afectan sus activos financieros. El importe es registrado en la cuenta provisiones incobrables.

En el caso de los deudores comerciales, la sociedad no realiza una segmentación por tipo de clientes (residenciales, comerciales, industriales u otros), debido a que una de las principales acciones y medidas para mantener bajo niveles de incobrabilidad es el corte de suministro, regulado por ley, y el cual aplica a todos los clientes de la sociedad sin diferencia.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos, han vencido o se han transferido y la sociedad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Método de tasa de interés efectiva - El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de la asignación de los ingresos por intereses durante todo el ejercicio correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos), durante la vida esperada del activo financiero. Todos los pasivos bancarios y obligaciones financieras de la Sociedad de largo plazo, se encuentran registrados bajo éste método. Los ingresos se reconocen sobre una base de interés efectivo en el caso de los instrumentos de deuda distintos de aquellos activos financieros clasificados a valor razonable a través de resultados.

Las adquisiciones y enajenaciones de activos financieros, se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha que se compromete a adquirir o vender el activo.

Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento - Las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos determinables y vencimientos fijos que la Gerencia tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Las inversiones clasificadas en esta categoría se valorizan a su valor razonable reconociendo un ingreso financiero por el período comprendido entre su reconocimiento y la liquidación.

Deterioro de activos financieros - Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican ya sea como pasivo financiero a "valor razonable a través de resultados" o como "otros pasivos financieros".

Pasivos financieros a valor razonable a través de resultados - Los pasivos financieros son clasificados a valor razonable a través de resultados cuando éstos sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados.

Otros pasivos financieros – Los otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto de efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Posteriormente éstos son valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos por intereses sobre la base de la rentabilidad efectiva

El método de la tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por pagar durante la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea apropiado, un período menor cuando el pasivo asociado tenga una opción de prepago que se estime será ejercida.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

Derivados Implícitos - La Sociedad ha establecido un procedimiento que permite evaluar la existencia de derivados implícitos en contratos financieros y no financieros. En caso de existir un derivado implícito, y si el contrato principal no es contabilizado a valor razonable, el procedimiento determina si las características y riesgos del mismo no están estrechamente relacionados con el contrato principal, en cuyo caso requiere de una contabilización separada.

El procedimiento consiste en una caracterización inicial de cada contrato que permite distinguir aquellos en los cuales podría existir un derivado implícito. En tal caso, dicho contrato se somete a un análisis de mayor profundidad. Si producto de esta evaluación se determina que el contrato contiene un derivado implícito que requiera su contabilización separada, este es valorizado y los movimientos en su valor razonable son registrados en la cuenta de resultados de los Estados Financieros.

2.18 Deterioro del valor de los Activos

Se entiende por deterioro del valor de los activos, cuando existe alguna merma en la capacidad de generar recursos financieros para la sociedad respecto de sus activos. Considerando que los servicios prestados por la sociedad, son de carácter continuo y permanente, todos los activos de operación constituyen una unidad generadora de efectivo, representando de esta forma la propia sociedad como dicha unidad.

La evaluación de deterioro aplicada por la sociedad, se obtiene por el valor presente de los flujos futuros de caja de la Sociedad (valor recuperable), utilizando una tasa de descuento que considere el valor del dinero en el tiempo, y el riesgo asociado al negocio. Una vez determinado este valor, se compara con el valor contable de los activos asociados a una unidad generadora de efectivo.

Cuando se estima que el valor recuperable de una unidad generadora de efectivo, es menor que su valor libro, el valor libro de esa unidad generadora de efectivo es ajustado a su valor recuperable, reconociendo inmediatamente en resultado una pérdida por deterioro.

2.19 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 90 días o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización. No existen restricciones de uso sobre el efectivo y equivalentes al efectivo contenidos en este rubro.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, y el efectivo equivalente inversiones en fondos mutuos. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

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

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.20 Ganancias por acción

La ganancia básica por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) neta del período atribuible a la Sociedad y el número medio ponderado de acciones ordinarias de la misma en circulación durante dicho período.

2.21 Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al cierre de cada ejercicio en los estados financieros, en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas.

2.22 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

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

2.23 Instrumentos financieros derivados

La Sociedad utiliza instrumentos financieros derivados tales como swaps de tasa de interés para cubrir sus riesgos asociados con fluctuaciones en las tasas de interés y de tipo de cambio. Tales instrumentos son inicialmente reconocidos a valor justo en la fecha en la cual el contrato derivado es suscrito y son posteriormente remediados a valor justo. Los derivados son registrados como activos cuando el valor justo es positivo y como pasivos cuando el valor justo es negativo.

Cualquier utilidad o pérdida que surge de cambios en el valor justo de derivados durante el ejercicio que no califican para contabilización de cobertura es llevada directamente al estado de resultados integrales.

2.24 Medio ambiente

Los costos asociados a los desembolsos medioambientales, son registrados en los resultados del año en que estos son incurridos.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES, continuación

2.25 - Nuevos pronunciamientos contables

a) Las siguientes nuevas normas, enmiendas e interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros del ejercicio 2023:

Nuevas NIIF, Normas Interpretaciones y enmiendas	Aplicación obligatoria para períodos anuales iniciados en:
NIIF 17, Contratos de Seguros	1 de enero de 2023
NIC 1, Clasificación de pasivos como Corriente o No Corrientes	1 de enero de 2023
NIC 1, Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
NIC 8, Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
NIC 12, Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción	1 de enero de 2023
NIC 12, Reforma fiscal internacional – Reglas del modelo del segundo pilar	1 de enero de 2023

NIIF 17 "Contratos de Seguros". Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a NIIF 17 - Aplicación inicial de NIIF 17 y NIIF 9 Información comparativa. Esta modificación es una modificación de alcance limitado a los requisitos de transición de la NIIF 17, Contratos de seguro, que proporciona a las aseguradoras una opción destinada a mejorar la utilidad de la información para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma. La modificación se relaciona únicamente con la transición de las aseguradoras a la nueva Norma, no afecta a ningún otro requisito de la NIIF 17.

Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos. Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasifican como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2023.

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

2.25 - Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Enmienda a la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Publicada en mayo de 2021, esta modificación requiere que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 12 "Impuestos a las ganancias" sobre reforma fiscal internacional – reglas del modelo del pilar dos. Publicada en mayo de 2023, esta enmienda brinda a las empresas una exención temporal de la contabilidad de los impuestos diferidos derivados de la reforma fiscal internacional de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Las enmiendas también introducen requisitos de divulgación específicos para las empresas afectadas. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido efectos en los montos reportados en estos estados financieros.

b) Normas, Enmiendas e Interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Enmiendas a NIIF	Aplicación obligatoria para períodos anuales iniciados en o después del:
NIC 1, Pasivos No Corrientes con Covenants	1 de enero de 2024
NIIF 16, Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior	1 de enero de 2024
NIC 7 "Estado de flujos de efectivo" y a la NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar"	1 de enero de 2024
NIC 21 – Ausencia de convertibilidad.	1 de enero de 2025

Enmienda a la NIC 1 "Pasivos no corrientes con covenants". Publicada en enero de 2022, la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.

Enmienda a la NIIF 16 "Arrendamientos" sobre ventas con arrendamiento posterior. Publicada en septiembre de 2022, esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.

Enmiendas a la NIC 7 "Estado de flujos de efectivo" y a la NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar" sobre acuerdos de financiamiento de proveedores. Publicada en mayo de 2023, estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.

2.25 - Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Modificaciones a las NIC 21 – Ausencia de convertibilidad. Publicada en agosto de 2023, esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. Una moneda es convertible en otra cuando existe la posibilidad de obtener la otra moneda (con un retraso administrativo normal), y la transacción se lleva a cabo a través de un mercado o mecanismo de convertibilidad que crea derechos y obligaciones exigibles. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad como la mencionada. Se permite la adopción anticipada.

La Administración de la Sociedad se encuentra evaluando los efectos iniciales de la aplicación de esta nueva normativa y enmiendas. Se estima que la futura adopción no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

3. CAMBIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES

a) Cambio contable

No hay.

b) Corrección de errores

No hay.

4. GESTION DEL RIESGO

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

4.1. Riesgo del Negocio Sanitario

La Sociedad participa en el negocio sanitario, el cual es un mercado regulado, con procesos de fijación tarifaria, para la distribución de agua potable y alcantarillado. La Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), es la autoridad, que además de fijar las tarifas, imparte las normas de calidad y de operación para la entrega de servicios.

Son los riesgos de carácter estratégico debido a factores externos e internos de la sociedad tales como; cambios en el mercado regulatorio, cierre de las operaciones debido a fuerza mayor o desastre natural, pérdida de concesiones, deterioro en la percepción de la calidad del servicio (imagen), demandas de grupos de interés que generen juicios civiles o necesidades de cambios en la operación del negocio e incumplimiento de la leyes por los subcontratistas y/o proveedores y el ciclo económico. También están los riesgos provenientes de la gestión de proyectos, fallas en equipos y mantención.

4.2. Gestión del riesgo financiero

Los riesgos financieros de la sociedad que incluyen tasa de interés, inflación, riesgo de crédito y de liquidez, son administrados dentro de un marco de políticas e instrucciones autorizadas por el Directorio. Estas políticas incluyen definiciones que instruyen sobre asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento de los compromisos financieros y proteger el valor de los flujos económicos y de los activos y pasivos de la Sociedad.

La Gestión se desarrolla identificando los riesgos, determinar límites de tolerancia, cobertura y control de mitigación. Además, para el desarrollo de inversiones significativas se evalúan los plazos de recuperación de estas y sus costos asociados.

3.2.1 Riesgos Financieros:

Los riesgos financieros del negocio sanitario en el cual participa Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. se relacionan directamente con el cumplimiento de las obligaciones financieras contraídas, las cuales se encuentran expuestas a riesgos por variaciones en las tasas de interés, inflación, créditos y liquidez.

4. GESTION DEL RIESGO, continuación

a. Riesgo de tasa de interés

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

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

La deuda financiera de la Sociedad presenta el siguiente perfil:

Perfil de tasa de interés	31-12-2023	31-12-2022
	%	%
Fija	100,00	100,00
Variable	0,00	0,00
Totales	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

Del cuadro anterior se desprende que Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. tiene exposición baja al riesgo de tasa de interés, dada su política de fijación de tasas de interés fija y de largo plazo.

Por otra parte, la Sociedad utiliza instrumentos derivados de cobertura para administrar la exposición al riesgo de tasa de interés. El objetivo de la Sociedad respecto de la mantención de derivados es minimizar estos riesgos utilizando el método más efectivo para eliminar o reducir el impacto de estas exposiciones.

b. Riesgo de variación de UF

Los negocios en que participa Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. son fundamentalmente en pesos e indexados en unidades de fomento, los ingresos y costos se encuentran estructurados fundamentalmente en pesos y/o unidades de fomento, por eso la sociedad ha determinado como política mantener un equilibrio entre los flujos operacionales y los pasivos financieros, con el objetivo de minimizar la exposición al riesgo de las variaciones de esta moneda.

El capital de las obligaciones de corto y largo plazo indexados en unidades de fomento, sufre una variación directamente proporcional a la variación de la unidad de fomento, esta variación resulta en un mayor pasivo neto de M\$ 111.715.

c. Riesgo de crédito

La Sociedad opera en un mercado atomizado, por lo que el riesgo de crédito de un cliente no es significativo.

4. GESTION DEL RIESGO, continuación

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Sociedad proviene principalmente de las cuentas por cobrar por servicios regulados. El objetivo de la sociedad está en mantener la incobrabilidad en niveles mínimos. Existe una política de crédito, la cual establece condiciones y tipos de pago, así como condiciones a pactar de los clientes morosos. Se efectúan análisis que permiten evaluar y controlar los incobrables. La deuda vencida que asciende a M\$ 823.327 se encuentra distribuida en las distintas localidades de la región de Coquimbo, región de Valparaíso, región de la Araucanía, región de lo Lagos y Región Metropolitana.

Antigüedad días	2023 M\$	2022 M\$
31 a 90 días	550.214	271.705
91 a 180 días	177.524	119.736
181 y más días	95.589	392.241
Deuda vencida	<u>823.327</u>	<u>783.682</u>

La política de crédito está enfocada en disminuir la incobrabilidad, la que establece distintas gestiones y estrategias de cobro entre las que se destaca el corte del suministro, cartas de cobranza, llamadas telefónicas y cobranza judicial.

d. Riesgo de liquidez

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos que tiene la sociedad para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos agentes del mercado.

La administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la administración de los excedentes de caja diarios, para lo anterior la sociedad mensualmente efectúa proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno esperados y en el calendario de vencimiento de las principales obligaciones considerando la situación financiera y el entorno económico del mercado.

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

Adicionalmente parte importante de las obras son financiadas con aportes de terceros no reembolsables en unidades de fomento y préstamos de empresas relacionadas.

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

5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD

La Administración necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros. Cambios en los juicios y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros. A continuación, se detallan los juicios y estimaciones críticos usados por la Administración en la preparación de los presentes estados financieros.

a) Deterioro del Goodwill

La sociedad determina si el menor valor de inversiones está deteriorado en forma anual. Esta prueba requiere una estimación del 'valor en uso' o "valor justo" de las unidades generadoras de efectivo a las cuales la plusvalía está asociada. La estimación del valor en uso requiere que la administración realice una estimación de los flujos de efectivo futuros esperados de la unidad generadora de efectivo y además que elija una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente de esos flujos de efectivo.

b) Impuestos Diferidos

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporarias imponibles que puedan absorberlas.

Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la administración para determinar el valor de los activos por impuesto diferido que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas.

c) Valor Justo de Activos y Pasivos

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados y/o revelados a su valor justo. El valor justo es una medición basada en el mercado, no una medición específica de la entidad. Para algunos activos y pasivos, pueden estar disponibles transacciones de mercado observables o información de mercado. Para otros activos y pasivos, pueden no estar disponibles transacciones de mercado observables e información de mercado. Sin embargo, el objetivo de una medición de valor justo en ambos casos es el mismo: estimar el precio al que tendría lugar una transacción ordenada para vender el activo o transferir el pasivo entre participantes del mercado en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida en la fecha de la medición desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo).

d) Litigios y contingencias

La Administración ha efectuado estimaciones de las posibles pérdidas a enfrentar por conceptos de litigios y contingencias basado en el estado judicial de los actuales litigios y de acuerdo con los informes de los asesores legales correspondientes.

5. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD, continuación

e) Ingresos por servicios pendientes de facturación

La Administración efectúa una estimación de aquellos servicios regulados entregados a la fecha de cierre de los estados financieros, pero por los cuales aún no se han emitido las correspondientes facturas o boletas, esta estimación se efectúa en base a los consumos históricos más un incremento del volumen estimado para el año en curso.

f) Juicios críticos requeridos en la aplicación de IFRS 16

Las estimaciones requeridas en la aplicación de IFRS 16 incluyen estimación del plazo de arrendamiento y determinación de la tasa apropiada para descontar los pagos por arrendamiento.

g) NIIF 9 Instrumentos financieros

La administración de la Sociedad ha implementado modificaciones a la actual metodología de provisiones de pérdida esperada en la cual se aplica un enfoque simplificado de acuerdo a la NIIF 9, destacando la incorporación de información de mayor relevancia y precisión, esto a partir del 01 de diciembre de 2019, considerando su aplicación como un cambio en una estimación contable en forma prospectiva, de acuerdo a lo definido en la NIC 8 "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores", registrando su efecto en el periodo corriente en el Estado de Resultado. A la fecha de presentación no existen cambios en la metodología de provisiones de pérdida esperada.

h) Efectos Covid 19

Durante el año 2021 se promulgo la Ley 21.340 sobre Servicios Básicos que contempla medidas extraordinarias de apoyo a los clientes más vulnerables. Entre las medidas señaladas está la suspensión de corte por deudas de suministro y la posibilidad de firmar convenios de pago en cuotas por deudas de suministro, en ambos casos, a un universo de clientes vulnerables. Medidas que, en su mayoría la empresa ya estaba aplicando de manera voluntaria.

6. SEGMENTOS DE NEGOCIO

a) La Sociedad revela información por segmentos de acuerdo con lo indicado en NIIF N° 8, "Segmentos de Operación" que establecen las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas para productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por la Administración para la toma de decisiones, como asignar recursos y para evaluar el desempeño.

La Sociedad ha considerado que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración y en tal sentido se ha definido un segmento, este es operaciones Relacionadas con el giro de sanitarias.

En el segmento de agua solo se involucran los servicios sanitarios que permite la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas.

b) Distribución por segmento de negocio

DISTRIBUCIÓN POR SEGMENTO DE NEGOCIO ANUAL			
ACUMULADO	TOTAL ZONA SUR (53%)	TOTAL ZONA NORTE (47%)	TOTAL EMPRESA
VENTAS DEL GIRO	3.713.470	3.293.074	7.006.544
TOTAL INGRESOS	3.713.470	3.293.074	7.006.544

GASTOS	TOTAL ZONA SUR (53%)	TOTAL ZONA NORTE (47%)	TOTAL EMPRESA
TOTAL PERSONAL	(1.506.659)	(1.336.094)	(2.842.753)
TOTAL EXPLOTACIÓN	(1.591.683)	(1.411.493)	(3.003.176)
TOTAL ADMINISTRACIÓN	(409.293)	(362.958)	(772.250)
TOTAL GASTOS	(3.507.635)	(3.110.544)	(6.618.179)

RESULTADO	53%		47%	
	TOTAL ZONA SUR (53%)	TOTAL ZONA NORTE (47%)	TOTAL EMPRESA	
EBITDA	205.835	182.530	388.365	
EBITDA %	6%	6%	6%	
AMORTIZACIÓN Y DEPRECIACIONES	(260.701)	(231.187)	(491.888)	
OTROS INGRESOS	357.914	317.396	675.310	
COSTOS FINANCIEROS	(177.980)	(157.832)	(335.812)	
PARTICIPACIÓN EN LAS GANANCIAS O PERDIDAS ASOCIADAS	-	-	-	
RESULTADO POR UNIDADES DE REAJUSTE	-	-	-	
IMPUESTO RENTA	(8.741)	(7.752)	(16.493)	
RESULTADO NETO	116.326	103.155	219.482	

6. SEGMENTOS DE NEGOCIO, continuación

c) Marco Regulatorio del Sector Sanitario

La legislación vigente en el país establece que los prestadores de servicios sanitarios están sujetos a la supervisión y regulación de La Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, sujeto a la supervigilancia del Presidente de la República, a través del Ministerio de Obras Públicas. Las Empresas Sanitarias que deben funcionar como Sociedades Anónimas sujetas a las normas de las Abiertas, son fiscalizadas también por la Comisión para el Mercado Financiero.

De igual manera, las empresas de servicios sanitarios se rigen por las disposiciones de un conjunto de leyes que regulan el funcionamiento de este sector económico.

Ley General de Servicios Sanitarios (DFL MOP No. 382 de 1988), contiene las principales disposiciones que regulan el régimen de concesiones y la actividad de los prestadores de servicios sanitarios.

Reglamento de la Ley General de Servicios Sanitarios (DS MOP No. 1199/2004, publicado en noviembre de 2005), establece las normas reglamentarias que permiten aplicar la ley General de Servicios Sanitarios (reemplaza al DS MOP No 121 de 1991).

Ley de Tarifas de Servicios Sanitarios (DFL MOP No 70 de 1988), contiene las principales disposiciones que regulan la fijación de tarifas de agua potable y alcantarillado y los aportes de financiamiento reembolsables.

Reglamento de la Ley de Tarifas de Servicios Sanitarios (DS MINECON No 453 de 1990), contiene las normas reglamentarias que permiten aplicar la Ley de Tarifas de Servicios Sanitarios, incluyendo la metodología de cálculo de tarifas y los procedimientos administrativos. Ley que crea la Superintendencia de Servicios Sanitarios (Ley No 18.902 de 1990), establece las funciones de este servicio.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

Detalle	Institución Financiera	Tipo de Moneda	2023 M\$	2022 M\$
Caja y bancos		Pesos	<u>82.502</u>	<u>171.607</u>
Total			<u><u>82.502</u></u>	<u><u>171.607</u></u>

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Detalle	Tipo de Moneda	2023 M\$	2022 M\$
Deudores por ventas	\$	823.327	783.682
Provisión de servicios por facturar	\$	230.703	252.562
Provisión de incobrables	\$	(298.514)	(270.718)
Deudores por venta neto		<u>755.516</u>	<u>765.526</u>
Deudores varios	\$	164.473	325.554
Deudores varios neto		<u>164.473</u>	<u>325.554</u>
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes		<u><u>919.989</u></u>	<u><u>1.091.080</u></u>

El ejercicio de crédito promedio sobre la venta es de 30 días. No se hace ningún recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar para los primeros 30 días después de la facturación. Posteriormente a esa fecha, se cargan intereses de acuerdo a la tasa máxima convencional mensual sobre el saldo pendiente. Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. ha reconocido una provisión para cuentas dudosas según se describe en el siguiente cuadro de movimiento:

	2023 M\$	2022 M\$
Detalle de estimación de incobrables contabilizada		
Saldo al inicio	(270.718)	(251.309)
Castigos durante el período		
Aumento/disminución provisión (efecto resultados)	(27.796)	(19.409)
Total provisión incobrables	<u>(298.514)</u>	<u>(270.718)</u>

Detalle de cuentas por cobrar según vencimiento:

	2023 M\$	2022 M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Hasta 90 días	550.214	271.705
Más de 90 hasta 1 año	273.113	511.977
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes	<u>823.327</u>	<u>783.682</u>

9. INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Sociedad y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Sociedad en cuanto a su objeto y condiciones.

a. Accionistas Mayoritarios

La distribución de los accionistas mayoristas de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

	Participación %
Accionistas con derecho a voto	
Empresas Hidrosan Inversiones S.A.	82,80
Inversiones Don Julián Limitada	11,20
Nuevasan S.A.	6
Total	<u>100,00</u>

b. Saldos y transacciones con entidades relacionadas:

b.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

b.1.1 Corriente

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	Tipo de Moneda	2023 M\$	2022 M\$
5.023.086-4	Gustavo Silva Cabello	Chile	Accionista	Venta de acciones de Tratalca	\$	18.420	18.420
76.129.125-4	Inversiones Don Julián Limitada	Chile	Director común	Venta de acciones de Tratalca	\$	46.051	46.051
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Chile	Filial de Matriz	Servicios	\$	48.356	48.356
Total Cuentas por cobrar empresas relacionadas corrientes						<u>112.827</u>	<u>112.827</u>

9. INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS, continuación

b.2. Cuentas por pagar a entidades relacionadas

b.2.1 Corriente

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	Tipo de Moneda	2023	2022
						M\$	M\$
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Chile	Socios por Admin.	Mutuo	\$	108.519	92.859
78.370.360-2	Laboratorio Hidrolab Ltda.	Chile	Accionista Común	Adquisición y pago servicios de laboratorio	\$	26.021	20.290
78.954.120-5	Comercializadora Surquímica Ltda.	Chile	Accionista Común	Adquisición y pago servicios	\$	25.054	-
79.790.600-k	Importadora Sihi Chile Ltda.	Chile	Accionista Común	Adquisición y pago de Maquinaria Y Equipos	\$	76.861	58.405
Total Cuentas por pagar empresas relacionadas corrientes						<u>236.455</u>	<u>171.554</u>

b.2.2 No corriente

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	Tipo de Moneda	2023	2022
						M\$	M\$
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Chile	Socios por Admin.	Mutuo	\$	794.925	859.362
Total Cuentas por pagar empresas relacionadas, no corrientes						<u>794.925</u>	<u>859.362</u>

9. INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS, continuación

b.3 Transacciones más significativas y sus efectos en resultados

Los efectos en el Estado de Resultados Integral de las transacciones con entidades relacionadas son los siguientes:

R.U.T.	Nombre de parte relacionada	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones	Tipo de moneda	Monto transacción 2023	Efecto en resultados 2023	Monto transacción 2022	Efecto en resultados 2022
					M\$	M\$	M\$	M\$
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Por Administración	Obtención De Préstamos En Cta.Cte.	\$		(51.206)	-	(54.607)
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Por Administración	Compra De Servicios	\$	36.070	-	18.980	-
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Por Administración	Pago De Servicios	\$	(36.070)	-	(18.980)	-
78.370.360-2	Laboratorio Hidrolab S.A.	Por Administración	Pago De Servicios	\$	(131.778)	-	(95.711)	-
78.370.360-2	Laboratorio Hidrolab S.A.	Por Administración	Compra De Servicios	\$	150.304	-	105.735	-
79.790.600-K	Sihí Chile Ltda.	Por Administración	Pago De Equipos	\$	(134.930)	-	(148.058)	-
79.790.600-K	Sihí Chile Ltda.	Por Administración	Compra De Equipos	\$	153.387	-	58.410	-
77.750.220-4	Comercializadora Surquímica Ltda.	Por Administración	Pago De Servicios	\$	(239.438)	-	(226.474)	-
77.750.220-4	Comercializadora Surquímica Ltda.	Por Administración	Compra De Servicios	\$	264.493	-	191.807	-

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

El criterio de exposición determinado por la Sociedad, es revelar todas las transacciones con empresas relacionadas.

c. Administración y Alta Dirección

Los miembros de la Alta Administración y demás personas que asumen la gestión de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado al 31 de diciembre de 2023, en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por 5 miembros, los que permanecen por un ejercicio de 2 años con posibilidad de ser reelegidos.

d. Remuneración y otras prestaciones

La Junta General Ordinaria de Accionistas de fecha 13 de marzo 2023 determinó que no existirá remuneración del Directorio de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A.

d.1 Cuentas por cobrar y pagar y otras transacciones

No existen cuentas por cobrar y pagar entre la Sociedad y sus Directores y Gerentes.

9. INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS, continuación

d.2 Otras transacciones

No existen otras transacciones entre la Sociedad y sus Directores y Gerencia de la Sociedad.

d.3 Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.

10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Pagos provisionales mensuales	30.815	100.902
Otros Créditos	68.956	1.072
Impuesto a la renta 1era Categoría	-	(46.081)
Total impuesto por recuperar	99.771	55.893

11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Derechos de agua	454.988	393.376
Derechos de concesión	554.040	379.040
Servidumbre	359.294	243.281
Softwares	255.992	212.982
Total Intangibles Bruto	1.624.313	1.228.679

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Derechos de agua	15.666	15.666
Derechos de concesión	5.466	5.466
Servidumbre	17.003	17.003
Softwares	77.246	56.651
Total Intangibles Amortización	115.381	94.786

11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA, continuación

	2023	2022
	M\$	M\$
Movimiento de Activos intangibles		
Saldo inicial	1.133.893	947.757
Incorporaciones	395.636	194.403
Amortización	(20.596)	(8.267)
Total Intangibles Neto	<u><u>1.508.933</u></u>	<u><u>1.133.893</u></u>

12. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad ha determinado una pérdida tributaria de M\$335.368. Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad ha determinado un impuesto a la renta de M\$ 46.081 considerando una base imponible de M\$ 170.670.

a) Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva:

	2023	2022
	M\$	M\$
Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida		
Ganancia (Pérdida) por Impuesto a la Ganancia corriente	-	(46.081)
Gasto Diferido por impuestos diferidos relativos a diferencias temporarias	57.486	(145.815)
Ingresos (Gastos) por impuesto a las ganancias	<u><u>57.486</u></u>	<u><u>(191.896)</u></u>

b) Conciliación numérica entre el gasto por impuesto y el resultado de multiplicar la ganancia contable por la tasa o tasas impositivas aplicables:

	2023	2022
	M\$	M\$
Gastos por impuesto utilizando la tasa legal	(59.260)	(189.989)
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	(150.112)	(376.496)
Diferencia otros ajustes	266.858	374.589
Impuesto a la Renta por Tasa efectiva	<u><u>57.486</u></u>	<u><u>(191.896)</u></u>

12. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS, continuación

c) Conciliación numérica entre la tasa media efectiva y la tasa impositiva aplicable, especificando la manera de computar la tasa aplicable utilizada:

	2023	2022
Tasa Impositiva Legal	27,00%	27,00%
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	68,39%	53,51%
Otras Diferencias	(122,50%)	(53,23%)
Tasa efectiva sobre impuesto a la Renta	<u><u>27,11%</u></u>	<u><u>27,27%</u></u>

d) Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos en cada ejercicio se detallan a continuación:

Detalle	Activos		Pasivos	
	2023 M\$	2022 M\$	2023 M\$	2022 M\$
Provisión cuentas incobrables	80.599	73.094	-	-
Provisión de vacaciones	36.957	20.416	-	-
Activo fijo	-	-	477.120	419.794
Activo fijo en leasing	-	-	174.956	174.956
Pérdida tributaria	90.549	-	-	-
Obligaciones por leasing	61.943	71.298	-	-
Otras provisiones	16.076	6.505	-	-
Total	<u><u>286.124</u></u>	<u><u>171.313</u></u>	<u><u>652.076</u></u>	<u><u>594.750</u></u>

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

a. Composición de otros pasivos financieros:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Préstamos de entidades financieras corrientes	<u>1.028.548</u>	<u>604.981</u>
Total Pasivos Corrientes	<u><u>1.028.548</u></u>	<u><u>604.981</u></u>
Detalle		
Préstamos de entidades financieras no corriente	<u>1.100.238</u>	<u>1.741.761</u>
Total Pasivos No Corrientes	<u><u>1.100.238</u></u>	<u><u>1.741.761</u></u>

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, continuación

b. Vencimientos y tasas efectivas

b.1 Préstamos de entidades financieras corrientes al 31-12-2023

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	Hasta 90 días 31-12-2023	91 a 365 Días 31-12-2023	País Entidad Acreedora
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLE	fija	anual	4,92	4,92	10.257	31.498	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	1,55	2,0	8.843	27.156	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	UF	fija	anual	0,33	0,33	30.905	94.334	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	anual	0,29	0,29	23.844	72.784	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	anual	0,29	0,39	24.778	76.108	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	0,95	0,95	31.559	100.158	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLE	fija	anual	0,22	0,22	5.813	18.260	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	0,22	0,22	5.813	18.260	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	0,99	0,99	15.856	50.409	CHILE
76.370.553-2	BK SPA	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	32,75	32,75	5.514	24.982	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	1,28	1,28	27.888	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	1,20	1,20	167.271	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	11,28	11,28	49.668	103.649	CHILE
Totales							408.009	617.597	

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, continuación

b.2 Préstamos de entidades financieras corrientes al 31-12-2022

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	Hasta 90 días 31-12-2022	91 a 365 Días 31-12-2022	País Entidad Acreedora
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLE	fija	anual	4,92	4,92	9.760	30.024	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	1,55	2,0	8.415	25.885	CHILE

97.004.000-5	BANCO DE CHILE	UF	fija	anual	0,33	0,33	29.887	90.949	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	anual	0,29	0,29	23.038	70.107	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	anual	0,29	0,39	23.672	72.455	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	0,95	0,95	28.749	88.933	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLE	fija	anual	0,22	0,22	5.284	16.611	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	0,22	0,22	5.284	16.611	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$ NO REAJUSTABLES	fija	anual	0,99	0,99	14.280	45.035	CHILE
Totales							<u>148.369</u>	<u>456.612</u>	

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, continuación

b.3 Préstamos de entidades financieras no corrientes

b.3.1) Al 31-12-2023

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	13 meses a 31-12-2023	3 a 5 años 31-12-2023	Más de 5 años 31-12-2023	País Entidad Acreedora
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	4,92	4,92	90.066	69.443	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	1,55	2,0	119.466	18.053	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,33	0,33	42.749	-	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,29	0,29	58.052	-	-	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$	fija	anual	0,29	0,39	132.973	-	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	0,95	0,95	388.274	-	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,22	0,22	53.150	-	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,22	0,22	53.150	-	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	0,99	0,99	74.862	-	-	CHILE
Totales							1.012.742	87.496	-	

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS, continuación

b.3.2) Al 31-12-2022

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	13 meses a 3 años 31-12-2022	3 a 5 años 31-12-2022	Más de 5 años 31-12-2022	País Entidad Acreedora
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	4,92	4,92	131.820	69.443	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	1,55	2,0	113.648	59.870	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,33	0,33	167.988	-	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,29	0,29	154.680	-	-	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$	fija	anual	0,29	0,39	233.859	-	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	0,95	0,95	445.144	74.846	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,22	0,22	77.223	-	-	CHILE
97.004.000-5	BANCO DE CHILE	\$	fija	anual	0,22	0,22	77.223	-	-	CHILE
97.006.000-6	BANCO CREDITO INVERSIONES	\$	fija	anual	0,99	0,99	136.017			CHILE
Totales							1.537.602	204.159	-	

14. PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

a. Composición de pasivos por arrendamientos financieros:

Al 31 de diciembre de 2022 las obligaciones por contratos de arrendamientos son las siguientes:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Obligaciones por arrendamientos financieros corrientes	26.710	25.252

Total Pasivos Corrientes	<u>26.710</u>	<u>25.252</u>
Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Obligaciones por arrendamientos financieros no corrientes	<u>212.265</u>	<u>238.814</u>
Total Pasivos No Corrientes	<u>212.265</u>	<u>238.814</u>

b. Vencimientos y tasas efectivas

b.1 Arrendamientos financieros corrientes al 31-12-2023

b.1.1) Al 31-12-2023

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	Hasta 90 días 31/12/2023	91 a 365 Días 31/12/2023	País Entidad Acreedora
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	Anual	5,2	5,2	2.305	7.091	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	Anual	5,2	5,2	4.209	12.944	CHILE
Totales							<u>6.514</u>	<u>20.035</u>	

b.1.2) Al 31-12-2022

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	Hasta 90 días 31/12/2022	91 a 365 Días 31/12/2022	País Entidad Acreedora
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	Anual	5,2	5,2	2.191	6.741	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$ NO REAJUSTABLE	Fija	Anual	5,2	5,2	4.004	12.316	CHILE
Totales							<u>6.195</u>	<u>19.057</u>	

14. PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS, continuación

b.2 Arrendamientos financieros no corrientes

b.2.1) Al 31-12-2023

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	13 meses a 3 años 31/12/2023	3 a 5 años 31/12/2023	Más de 5 años 31/12/2023	País Entidad Acreedora
------------------------------	------------------------------	--------	-----------	------	-----------------------	---------------	---------------------------------	--------------------------	-----------------------------	------------------------

97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$	Fija	Anual	5,2	5,2	31.223	23.615	20.469	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$	Fija	Anual	5,2	5,2	56.889	42.925	37.144	CHILE
Totales							<u>88.112</u>	<u>66.540</u>	<u>57.613</u>	

b.2.2) Al 31-12-2022

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	13 meses a 3 años 31/12/2022	3 a 5 años 31/12/2022	Más de 5 años 31/12/2022	País Entidad Acreedora
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$	Fija	Anual	5,2	5,2	29.680	22.448	32.577	CHILE
97.030.000-7	BANCO ESTADO	\$	Fija	Anual	5,2	5,2	54.127	40.842	59.140	CHILE
Totales							<u>83.807</u>	<u>63.290</u>	<u>91.717</u>	

15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Proveedores comerciales	834.963	882.580
Proveedores por inversiones	579.520	448.046
Personal	260.447	236.898
Total	<u>1.674.930</u>	<u>1.567.524</u>

16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

a) El detalle de los Otros pasivos no financieros es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Aportes no reembolsables	269.099	269.099
	<u>269.099</u>	<u>269.099</u>

Total Otros pasivos no financieros corrientes	<u>269.099</u>	<u>269.099</u>
------------------------------------------------------	----------------	----------------

b) El detalle de los Otros pasivos no financieros no corrientes es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Aportes no reembolsables	13.197.972	9.261.375
Total Otros pasivos no financieros no corrientes	<u>13.197.972</u>	<u>9.261.375</u>

17. OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

a) La composición es la siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Provisión administrativa	59.539	24.092
Total	<u>59.539</u>	<u>24.092</u>

Movimientos provisiones:

Movimiento	2023 M\$	2022 M\$
Saldo Inicial	24.092	39.978
+ Convenio	35.447	-
- Pagos	-	(15.886)
Total	<u>59.539</u>	<u>24.092</u>

¢

18. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

a) Composición

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Al 31-12-2023			
Terrenos	3.971.963	-	3.971.963

Construcciones y obras de infraestructura	97.034.010	(4.589.209)	92.444.881
Maquinaria y equipos	589.314	(397.876)	191.438
Muebles y útiles	33.866	(22.419)	11.447
Vehículos	381.996	(187.603)	194.393
Activos por derecho de uso	536.611	-	536.611
Totales al 31-12-2023	<u>102.547.760</u>	<u>(5.197.107)</u>	<u>96.350.653</u>

	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Al 31-12-2022			
Terrenos	4.066.963	-	4.066.963
Construcciones y obras de infraestructura	48.466.904	(4.193.429)	44.273.475
Maquinaria y equipos	509.887	(349.805)	160.082
Muebles y útiles	27.767	(19.849)	7.918
Vehículos	324.361	(139.591)	184.770
Activos por derecho de uso	536.611	-	536.611
Totales al 31-12-2022	<u>53.932.493</u>	<u>(4.702.674)</u>	<u>49.229.819</u>

18. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, continuación

b) El movimiento del activo fijo es el siguiente:

	Terrenos	Construcciones y obras de infraestructura	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Vehículos	Activos por derechos de uso
Detalle	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	4.066.963	44.273.475	160.083	7.918	184.770	536.611
Adiciones (*)	-	48.573.122	73.957	5.550	34.497	.
Ventas, Bajas y Traspasos	(95.000)	-	-	-	-	.
Gasto por depreciación	-	(401.796)	(42.602)	(2.021)	(24.874)	.
Saldos al 31-12-2023	3.971.963	92.444.881	191.438	11.447	194.393	536.611

(*) Durante 2023 la Sociedad inicio el trabajo con un experto externo con el objeto de determinar la valorización de los Terrenos, Construcciones y Obras de infraestructura de acuerdo con la normativa IFRS, El modelo para valorizar de estos activos considerara las últimas transacciones en el mercado activo

	Terrenos	Construcciones y obras de infraestructura	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Vehículos	Activos por derechos de uso
Detalle	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2022	3.996.568	41.778.568	139.629	8.399	108.854	536.611
Adiciones (*)	70.395	2.892.110	55.101	1.212	96.981	-
Ventas, Bajas y Traspasos	-	-	-	-	-	-
Gasto por depreciación	-	(397.515)	(34.647)	(1.693)	(21.065)	-
Saldos al 31-12-2022	4.066.963	44.273.475	160.083	7.917	184.770	536.611

(*) Con fecha 15 de octubre de 2021 un experto externo entrego su informe sobre la valorización de los Terrenos, Construcciones y Obras de infraestructura de acuerdo con la normativa IFRS, El modelo para valorizar de estos activos considera las últimas transacciones en el mercado activo.

18. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, continuación

c) Arrendamiento financiero

La sociedad presenta contratos por la adquisición de terreno y edificio. El banco arrendador es Banco Estado.

El detalle de los bienes bajo la modalidad de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Terreno en leasing	200.000	200.000
Edificio en leasing	336.611	336.611
Totales	<u>536.611</u>	<u>536.611</u>

El valor presente de los pagos futuros por los arrendamientos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Al 31-12-2023	Valor Bruto M\$	Intereses M\$	Valor Presente M\$
Menos de 1 año	37.928	11.379	26.549
Más de un año pero menos de cinco años	249.695	37.430	212.265
Totales	<u>287.623</u>	<u>48.809</u>	<u>238.814</u>

Al 31-12-2022	Valor Bruto M\$	Intereses M\$	Valor Presente M\$
Menos de 1 año	37.929	12.677	25.252
Más de un año pero menos de cinco años	287.624	48.810	238.814
Totales	<u>325.553</u>	<u>61.487</u>	<u>264.066</u>

19. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

a. Capital suscrito y pagado y número de acciones - al 31 de diciembre de 2023 el capital social de la Sociedad presenta un saldo de M\$ 2.902.138.

En Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 30 de diciembre de 2015 se aumentó el capital social en M\$ 1.690.821 mediante la emisión de 50,000 acciones, nominativas y sin valor nominal las cuales deberán ser suscritas y pagadas en el plazo de 3 años contados desde esta fecha.

La composición del patrimonio al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Accionista	Nº de acciones Suscritas	Nº de acciones Pagadas
Empresas Hidrosan Inversiones S.A.	82.800	82.800
Inversiones Don Julián Limitada	11.200	11.200
Nuevasan S.A.	6.000	6.000
Totales	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

b. Administración del capital

El principal objetivo al momento de administrar el capital de los accionistas es mantener un adecuado perfil de riesgo de crédito y ratios de capital saludables que permitan a la Sociedad el acceso a los mercados de capitales y financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo y, al mismo tiempo, maximizar el retorno de los accionistas.

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

c. Utilidad por acción

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la información utilizada para el cálculo de la utilidad por acción básica y diluida es la siguiente:

Utilidad por acción	2023	2022
Utilidad atribuible a tenedores de acciones (M\$)	219.482	511.769
Número promedio ponderado de acciones	100.000	91.400
Utilidad por acción básica y diluida (en pesos)	<u>2.194,82</u>	<u>5.599,22</u>

19. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO, continuación

d. Utilidad líquida distribuible – Dividendos Provisorios

De acuerdo a lo establecido en la Ley de Sociedades Anónimas, en cuanto a que el reparto de dividendos debe corresponder al menos al 30% de las utilidades (dividendo mínimo), salvo acuerdo unánime de la Junta de Accionistas. En Junta de Accionistas del 22 de enero de 2024 se acordó la distribución de dividendos provisorios por M\$ 535.000, equivalente a \$ 5.350 por acción, con cargo a las utilidades del ejercicio 2023.

e. Otras reservas - El siguiente es el detalle de las otras reservas en el ejercicio:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Reserva Revalorización Capital Propio	(36.638)	(36.638)
Reserva Revalorización de propiedades plantas y equipos (*)	75.523.277	30.966.062
Saldo Final	<u>75.486.639</u>	<u>30.929.424</u>

(*) Con fecha 15 de octubre de 2021 un experto externo entregó su informe sobre la valorización de los Terrenos, Construcciones y Obras de infraestructura de acuerdo con la normativa IFRS, El modelo para valorizar de estos activos considera las últimas transacciones en el mercado activo.

f. Resultados retenidos

El movimiento de la reserva por resultados retenidos ha sido el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Saldo Inicial	2.917.810	2.706.041
Dividendos provisorios	(535.000)	(300.000)
Resultado del ejercicio	219.482	511.769
Saldo Final	<u>2.602.292</u>	<u>2.917.810</u>

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Ventas de servicios regulados	7.006.544	5.827.873
Ventas de servicios no regulados	239.229	212.872
Total	<u>7.245.773</u>	<u>6.040.745</u>

21. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

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

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Energía eléctrica	1.277.216	1.106.791
Productos químicos	224.302	164.646
Materiales y otros	433.440	218.209
Total	<u>1.934.958</u>	<u>1.489.646</u>

22. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los gastos por empleado es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Sueldos y salarios	2.227.728	1.329.336
Beneficios a los empleados	186.099	613.466
Indemnizaciones por término de relación laboral	82.109	103.556
Otros gastos de personal	243.214	21.914
Total	<u>2.739.150</u>	<u>2.068.272</u>

23. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

El detalle de la depreciación y amortización es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Depreciaciones	47.292	454.921
Amortización	20.596	30.842
Total	<u>491.888</u>	<u>498.821</u>

24. RESULTADO FINANCIERO

El detalle es el siguiente:

Detalle	2023 M\$	2022 M\$
Gastos por préstamos bancarios	(294.688)	(207.768)
Gastos por Leasing	-	(3.440)
Otros gastos	(172)	(524)
Total Gastos Financieros	(294.860)	(211.732)
Resultado por Unidades de Reajuste	(42.720)	(102.367)
Total Resultado Financiero	(337.580)	(314.099)

25. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a. Garantías comprometidas con terceros

Las pólizas de garantías en favor de la Superintendencia de Servicios Sanitarios, ascienden a 736,62 UF, su finalidad es garantizar el cumplimiento del programa de Desarrollo de Servicio de Producción de Agua Potable, Servicio de Distribución de Agua Potable, Servicios de Recolección de Agua Servida y Servicio de Disposición de Agua Servida para todas las concesiones del país. Las Garantías comprometidas con terceros son las siguientes:

N° PÓLIZA	A FAVOR DE	EMISIÓN	VENCIMIENTO	PRIMA NETA UF
3302300034587	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	8,15
3302300034588	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	6,69
3302300034589	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	3,5
3302300034590	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	11,38
3302300034591	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	3,5
3302300034592	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	3,5
3302300034593	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	3,5
3302300034594	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-1-2023	13-1-2024	3,5
3302300034888	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	4,17
3302300034889	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	4,17
3302300034890	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,95
3302300034891	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,95
3302300034892	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	10,69
3302300034893	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	9,38
3302300034894	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	6,3
3302300034895	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	5,69
3302300034536	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	2-1-2023	2-1-2024	3,5
3302300034537	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	2-1-2023	2-1-2024	3,9
3302300034538	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	2-1-2023	2-1-2024	3,5
3302300034539	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	2-1-2023	2-1-2024	15,17
3302300034540	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	2-1-2023	2-1-2024	3,5

25. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS, Continuación

3302300036292	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036293	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036294	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036294	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2022	10/11/2024	3,5
3302300036280	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036281	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036282	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036283	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036284	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036285	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036286	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
3302300036297	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10/11/2023	10/11/2024	3,5
13306564	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13307575	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13307589	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13307606	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13307620	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13307634	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13307910	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
13308449	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	15/5/2023	15/5/2024	3,6
3302200032815	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
3302200032816	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
3302200032817	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
3302200032818	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	4,23
3302200032819	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
3302200032820	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
3302200032821	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
3302200032822	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	8-3-2022	8-3-2023	3,5
67350759	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350782	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350783	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350784	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350785	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350786	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350787	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
67350788	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	28-10-2022	28-10-2024	3
3302300034692	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034693	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034694	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034695	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034696	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034697	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034698	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300034699	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	14-2-2023	14-2-2024	3,5
3302300035583	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	8,82
3302300035584	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	5,39

25. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS, Continuación

3302300035585	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	3,5
3302300035586	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	3,74
3302300035587	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	3,5
3302300035588	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	3,5
3302300035589	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	3,5
3302300035590	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	13-7-2023	13-7-2024	3,5
67355517	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	4,84
67355518	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	17,94
67355523	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	3
67355527	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	16,05
67355528	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	3
67355529	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	3
67355530	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	3
67355532	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	23-03-2023	23-3-2024	3
3302300034356	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	9,07
3302300034357	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	6,27
3302300034358	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	3,5
3302300034359	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	5
3302300034360	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	3,5
3302300034361	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	3,5
3302300034362	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	3,5
3302300034363	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	27-12-2022	27-12-2023	3,5
330230003511	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003512	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003513	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003514	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003515	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003516	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003517	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
330230003518	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	5-4-2023	5-4-2024	3,5
67354814	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	22,5
67354815	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	3
67354816	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	3
67354817	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	5,73
67354818	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	3
67354819	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	3
67354820	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	3
67354821	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	17-02-2023	17-02-2024	3
3302400036649	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036650	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036651	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036652	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036653	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036654	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036655	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400036656	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	07-12-2023	07-12-2024	3,5
3302400037055	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5

25. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS, Continuación

3302400037056	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5
3302400037057	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5
3302400037058	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5
3302400037059	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5
3302400037060	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5
3302400037061	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5
3302400037062	SUPERINDENCIA DE SERVICIOS SANITARIOS	10-01-2024	10-01-2025	5

b. Cauciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad Matriz Hidrosan Ingeniería S.A. es aval de Empresa de Servicios Sanitarios San Isidro S.A. por los créditos otorgados por el Banco de Créditos Inversiones.

c. Multas

1. De la Superintendencia de Servicios Sanitarios:

Con fecha 03 de junio de 2016 se firmó un convenio de pago por concepto de multas adeudadas a la Superintendencia de Servicios Sanitarios, deuda que ascendía a 238 UTA, quedando pagos mensuales de 5 UTA comenzando en junio de 2016. Incorporando nuevos montos al convenio por 71 UTA, correspondiente a multa de la SSS del año 2023 y 2022.

Al 31 de diciembre de 2023, se hace convenio por M\$35.447, quedando por pagar M\$59.539.

26. MEDIO AMBIENTE

Con fecha 15 de julio del año 2021 se ingresa al Sistema de Evaluación de Impacto Ambiental la Declaración de Impacto Ambiental para dar solución sanitaria a un sector de Quilicura. El proyecto consiste en proveer los servicios sanitarios de captación, tratamiento y distribución de agua potable, y de tratamiento y disposición de aguas servidas, en la actual área de concesión, solicitudes en trámite y futuras ampliaciones del territorio operacional para una población máxima de 36.700 habitantes a emplazarse en la zona de extensión urbana del plano Regulador Metropolitano, en el sector Norte de Quilicura.

Fue aprobada con fecha 23 de noviembre el proyecto "Solución Sanitaria para un sector de Quilicura", fue aprobada de manera unánime en la Comisión de Evaluación Ambiental de la Región Metropolitana, con 11 votos.

Con fecha 02 de octubre de 2023, se emite decreto de concesión 218, para atender un sector denominado diversos sectores de Labranza.

Con fecha 30 de junio de 2023, se ingresan nueva solicitud de concesión para atender un sector de Isla de Maipo, provincia de Talagante.

Con fecha 04 de octubre de 2023 se ingresa nueva solicitud de concesión, para atender un sector de Labranza, denominada San Mateo.

27. HECHOS POSTERIORES

A juicio de la Administración, entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no se han producido hechos posteriores que los puedan afectar significativamente.