



AGUAS PATAGONIA DE AYSEN S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019



AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
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

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



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 10 de marzo de 2021

Señores Accionistas y Directores
Aguas Patagonia de Aysén S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Aguas Patagonia de Aysén S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

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

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



Santiago, 10 de marzo de 2021
Aguas Patagonia de Aysén S.A.
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Aguas Patagonia de Aysén S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Activos	Notas	31/12/2020 M\$	31/12/2019 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	5.064.147	553.525
Otros activos no financieros corrientes	13	122.005	92.443
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	8	2.269.635	2.349.888
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	9	22.031	130.902
Inventarios	10	633.576	304.339
Total Activos corrientes		8.111.394	3.431.097
Activos no corrientes			
Otros activos financieros no corrientes	12	1.266.231	976.545
Otros activos no financieros no corrientes	13	974.997	2.378.328
Deudores por cobrar no corrientes	8	142.687	102.059
Activos intangibles distintos de la plusvalía	11	10.922.357	9.372.909
Propiedades, planta y equipo	20	452.981	410.978
Activos por impuestos diferidos	14	834.862	776.897
Total Activos no corrientes		14.594.115	14.017.716
Total Activos		22.705.509	17.448.813

Las notas adjuntas 1 a 32 forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Patrimonio y pasivos	Notas	31/12/2020 M\$	31/12/2019 M\$
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	16	3.047.578	1.284.598
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	1.434.896	849.825
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	9	103.350	93.888
Otras provisiones a corto plazo		544.294	463.689
Pasivos por Impuestos corrientes	15	106.230	31.561
Total Pasivos corrientes		5.236.348	2.723.561
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos financieros no corrientes	16	7.664.676	6.459.390
Otras provisiones a largo plazo	18	1.141.914	1.123.885
Pasivo por impuestos diferidos	14	2.189.650	2.064.377
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	19	724.021	635.879
Total Pasivos no corrientes		11.720.261	10.283.531
Total Pasivos		16.956.609	13.007.092
Patrimonio			
Capital emitido	21	2.218.669	2.218.669
Ganancias (pérdidas) acumuladas	21	3.602.747	2.272.951
Otras reservas	21	(72.516)	(49.899)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		5.748.900	4.441.721
Participaciones no controladoras			
Patrimonio		5.748.900	4.441.721
Total de Patrimonio y pasivos		22.705.509	17.448.813

Las notas adjuntas 1 a 32 forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

Estados de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estados de resultados por Naturaleza	Notas	Acumulado	
		01/01/2020 31/12/2020 M\$	01/01/2019 31/12/2019 M\$
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	22	9.773.806	10.303.103
Otros ingresos, por naturaleza			
Materias primas y consumibles utilizados	23	(1.084.554)	(1.134.462)
Gasto por beneficios a los empleados	24	(3.050.069)	(2.964.586)
Gasto por depreciación y amortización	25	(822.911)	(791.068)
Otros gastos por naturaleza	26	(2.743.889)	(2.617.542)
Otras ganancias (pérdidas)	27	344.827	193.280
Ingresos financieros	28	99.776	78.397
Costos financieros	28	(381.140)	(421.375)
Resultados por unidades de reajuste	28	(179.217)	(139.604)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		1.956.629	2.506.143
Gasto por impuestos a las ganancias	14	(626.833)	(624.702)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		1.329.796	1.881.441
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas			
Ganancia (pérdida)		1.329.796	1.881.441
Ganancia (pérdida), atribuible a			
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		1.329.796	1.881.441
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras			
Ganancia (pérdida)		1.329.796	1.881.441
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica		En Pesos	En Pesos
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas	21	771,01	1.090,86
Ganancia (pérdidas) por acción básica en operaciones discontinuadas		0,0000	0,0000
Ganancia (pérdida) por acción básica		771,01	1.090,86
Estado de Resultado Integral	Notas	01/01/2020 31/12/2020 M\$	01/01/2019 31/12/2019 M\$
Ganancia (pérdida)		1.329.796	1.881.441
Otro resultado integral por valoración actuarial		(22.617)	(37.624)
Resultado integral atribuible a:			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		1.307.179	1.843.817
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras			
Resultado Integral		1.307.179	1.843.817

Las notas adjuntas 1 a 32 forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(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 01-01-2020	2.218.669	(49.899)	2.272.951	4.441.721	0	4.441.721
Incremento (disminución) por efecto de valorización actuarial (PIAS)	0	(22.617)	0	(22.617)	0	(22.617)
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0	0	0	0	0
Ganancias (Pérdida) del ejercicio	0	0	1.329.796	1.329.796	0	1.329.796
Dividendos	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0	0	0	0	0
Saldo Final Periodo Actual 31-12-2020	2.218.669	(72.516)	3.602.747	5.748.900	0	5.748.900

	Capital Emitido	Otras Reservas	Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios	Participaciones no controladas	Patrimonio Total
Saldo Inicial Periodo Anterior 01-01-2019	2.218.669	(12.275)	1.391.510	3.597.904	0	3.597.904
Incremento (disminución) por efecto de valorización actuarial (PIAS)	0	(37.624)	0	(37.624)	0	(37.624)
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0	0	0	0	0
Ganancias (Pérdida) del ejercicio	0	0	1.881.441	1.881.441	0	1.881.441
Dividendos	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)	0	(1.000.000)
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0	0	0	0	0
Saldo Final Periodo Actual 31-12-2019	2.218.669	(49.899)	2.272.951	4.441.721	0	4.441.721

Las notas adjuntas 1 a 32 forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

Estados de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(Cifras en miles de pesos - M\$)

Estados de flujos de efectivo por Método Directo	Notas	31/12/2020 M\$	31/12/2019 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		11.680.380	12.345.272
Otros cobros por actividades de operación		96.606	76.422
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(4.755.647)	(4.409.718)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(2.674.156)	(2.540.598)
Otros pagos por actividades de operación		(1.408.788)	(1.872.106)
Intereses recibidos, clasificados como actividades de operación		4.599	5.008
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		2.942.994	3.604.280
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		5.250	10.500
Compras de propiedades, planta y equipo, clasificados como actividades de inversión		(923.106)	(1.471.332)
Cobros a entidades relacionadas		0	0
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(917.856)	(1.460.832)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		2.500.002	2.666.208
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		1.000.000	100.000
Préstamos de entidades relacionadas		0	0
Pagos de préstamos		(781.879)	(3.304.939)
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		0	0
Dividendos pagados, clasificados como actividades de financiación		0	(1.000.000)
Intereses pagados, clasificados como actividades de financiación		(232.639)	(325.438)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(2.485.484)	(1.864.169)
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		4.510.622	279.279
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0	0
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo		4.510.622	279.279
Efectivo y equivalentes al efectivo, al inicio del periodo		553.525	274.246
Efectivo y equivalentes al efectivo, al final del periodo	6	5.064.147	553.525

Las notas adjuntas 1 a 32 forman parte integral de estos estados financieros.

AGUAS PATAGONIA DE AYSEN S.A.

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(En miles de pesos)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO	1
2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES	1
3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	16
4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD	19
5. SEGMENTOS DE NEGOCIO	21
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	22
8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24
9. INFORMACIÓN SOBRE PARTES RELACIONADAS	25
10. INVENTARIOS	29
11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	29
12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	31
13. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	31
14. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS	31
15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33
16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS	33
17. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35
18. OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	36
19. PROVISIONES POR BENEFICIOS AL PERSONAL	36
20. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	39
21. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO	40
22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	42
23. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS	42
24. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	43
25. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	43
26. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	43
27. OTROS GANANCIAS (PÉRDIDAS)	44
28. RESULTADO FINANCIERO	44
29. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	45
30. COMPROMISOS	47
31. MEDIO AMBIENTE	47
32. HECHOS POSTERIORES	47

AGUAS PATAGONIA DE AYSÉN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(En miles de pesos)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Aguas Patagonia de Aysén S.A. (en adelante la "Sociedad" o "Aguas Patagonia de Aysén") tiene su domicilio legal en Carlos Condell N° 22, Coyhaique, Chile y su Rol Único Tributario es 99.501.280-4.

Aguas Patagonia de Aysén S.A. se constituyó como sociedad anónima cerrada por escritura pública el 11 de septiembre del 2002 ante el Notario Público don René Benavente Cash.

El objeto único y exclusivo 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 a través de la explotación de las concesiones sanitarias de la Empresa de Servicios Sanitarios de Aysén S.A. (hoy ECONSSACHILE S.A.), 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 y demás normas pertinentes.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Entidades Informantes de la Superintendencia de Valores y Seguros (SVS) con el N° 79.

Al 31 de diciembre de 2020, la sociedad cuenta con 116 empleados.

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

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de Aguas Patagonia de Aysén S.A. al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y aplicados uniformemente en los ejercicios que se presentan.

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 2.2 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 Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Período contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

- ✓ Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 (Cifras en miles de pesos – M\$).
- ✓ Estados de Resultados Integrales al 31 de diciembre de 2020 y 2019 (Cifras en miles de pesos – M\$).
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre de 2020 y 2019 (Cifras en miles de pesos – M\$).
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2020 y 2019 (Cifras en miles de pesos – M\$).

Moneda Funcional

Los estados financieros individuales se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual opera la Sociedad (moneda funcional). Los estados financieros, los resultados y la posición financiera son expresados en pesos chilenos, la cual es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

2.2 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios emitidos por el International Accounting Standards Board (IASB) mencionados en numeral 2.1 anterior. El Directorio, en sesión de fecha 25 de febrero de 2021, 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 refieren básicamente a:

- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
- ✓ La vida útil de los intangibles.
- ✓ Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.
- ✓ Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de incobrabilidad de deudores por ventas y cuentas por cobrar a clientes.
- ✓ Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios.
- ✓ La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, sin embargo, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría conforme a lo establecido en NIC 8, de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2020, y han sido aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta en estos estados financieros.

2.3 Bases de conversión

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

	31-12-2020	31-12-2019
	\$	\$
Unidad de fomento (UF)	29.070,33	28.309,94

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de tres meses o menos), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

2.5 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 que 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.

2.6 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 ejercicio de tiempo substancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

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

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se miden al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mimos. Aguas Patagonia de Aysén S.A. analiza y toma consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por NIIF 15 a los contratos con sus clientes: (i) identificación del contrato, (ii) identificación de obligaciones de desempeño, (iii) determinación del precio de la transacción, (iv) asignación del precio, y (v) reconocimiento del ingreso.

2.7.1 Ingresos de prestación de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se miden a valor razonable y son reconocidos siempre y cuando la obligación de desempeño ha sido satisfecha, ya sea por el consumo real o grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre, en ese momento la Sociedad tiene un derecho exigible al cobro de la prestación del servicio otorgado.

El área de servicios de las Sociedades sanitarias está dividida en grupos de facturación, lo que determina fechas para lecturas y posterior facturación. Este proceso se desarrolla en base a un calendario mensual, lo cual genera que al cierre de cada mes existan consumos no leídos, y por lo tanto, no facturados, para los cuales se efectúa una provisión, en base a los datos reales del mes anterior valorizados a la tarifa vigente, considerando tarifa normal.

Para las empresas de Servicios Sanitarios la prestación de servicios y todos sus cobros asociados son efectuados de acuerdo al consumo real y se efectúa una provisión mensual sobre los consumos efectuados y no facturados en base a la facturación anterior.

Los ingresos por convenios de 52-bis o ampliaciones de territorio operacional con urbanizadores se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, los que aseguran que el beneficio económico es estimado con fiabilidad.

2.7.2 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen cuando sea probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

2.7.3 Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes se reconocen cuando la sociedad ha transferido al comprador el control de los bienes comprometidos, cuando el monto de los ingresos puede ser cuantificado de forma fiable, es probable que se reciban los beneficios económicos de la transacción, los costos pueden ser medidos fiablemente y la Sociedad no puede influir en los bienes vendidos.

2.8 Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce en función de la política de dividendos acordada por la Junta de Accionistas.

2.9 Beneficios al personal

La Sociedad mantiene convenido con el personal obligaciones por indemnizaciones por años de servicios correspondientes al beneficio estipulado en el convenio colectivo complementario del 26 de octubre de 2001 que establece el derecho a una indemnización compensatoria para los trabajadores de la ex - Empresa de Servicios Sanitarios de Aysén S.A., actualmente ECONSSACHILE. Esta obligación fue traspasada a Aguas Patagonia de Aysén S.A., dado que los trabajadores no postularon al crédito Corfo para compra de acciones, correspondiente a los años de servicios que mantenían hasta el 28 de febrero de 2003, por lo cual se reconoce este pasivo de acuerdo a las normas técnicas utilizando una metodología actuarial que considera tasa de descuento, rotación, incremento salarial y retiros promedio. Este valor así determinado se presenta a valor actuarial, de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada. Este beneficio ha sido definido como un beneficio de largo plazo.

La obligación de indemnización por años de servicio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, las cuales se actualizan anualmente en forma periódica. La obligación reconocida en el balance general representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en el estado de resultados dentro de gastos por beneficios a empleados.

Los costos asociados a los beneficios de personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año, son cargados a resultados en el período que corresponde. Las Ganancias (Pérdidas) Actuariales se registran en el rubro Otras reservas del Patrimonio.

La Sociedad utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Dicha expectativa al igual que los supuestos son establecidos en conjunto con un actuario externo a la Sociedad. Estos supuestos incluyen una tasa de descuento equivalente a la tasa nominal de colocación de bonos empresariales en pesos, a 10 años, en el mercado financiero según el año de la fecha de cálculo, que para el año 2020 ascendió a -0,01% anual y con indicadores obtenidos de acuerdo a la tabla RV-2014 de la Superintendencia de Valores y Seguros, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

El importe de los pasivos actuariales netos devengados al cierre del ejercicio se presenta en el ítem Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados.

2.10 Impuestos a las ganancias

La Sociedad contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 "Impuesto a la renta".

El resultado por impuesto a las ganancias del ejercicio resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, una vez aplicadas las deducciones tributarias, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén vigentes cuando los activos se realicen o el pasivo se cancele. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o sustancialmente aprobadas al final del ejercicio sobre el que se informa.

El impuesto corriente y las variaciones en los impuestos diferidos se registran en los resultados del ejercicio.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios. Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada ejercicio sobre el que se informe y se debe reducir en la medida de que ya no se estime probable que estarán disponibles suficientes ganancias fiscales como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Impuestos corrientes y diferidos para el año

Los impuestos corrientes y diferidos deben reconocerse como ganancia o pérdida, excepto cuando estén relacionados con partidas que se reconocen en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente y diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

2.11 Propiedades, Planta y Equipos

La Sociedad registra sus activos fijos a su costo histórico, menos su depreciación acumulada. 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.

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 (test de impairment).

- ✓ Si el valor libro es superior a su valor recuperable, éste se ajusta con cargo al estado de pérdidas y ganancias hasta el monto del valor recuperable.
- ✓ Si el valor libro es inferior al valor recuperable se mantiene el valor libro.

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.

La Sociedad registra las inversiones en plantas y equipos en el rubro de Otros Activos mientras están en construcción, posteriormente, y considerando que su giro es de una concesión sanitaria, se clasifican como intangibles de acuerdo con lo descrito en el criterio de Activos Intangibles.

En este rubro se incluyen las inversiones efectuadas en activos adquiridos bajo la modalidad de contratos de arrendamiento con opción de compra que reúnen las características de leasing financiero. Estos bienes no son jurídicamente de propiedad de la Sociedad y pasarán a serlo cuando se ejerza la opción de compra.

2.12 Activos Intangibles

2.12.1 Derechos de Concesión

Los derechos se registran a su costo histórico y corresponde principalmente al costo del contrato de transferencia de los derechos de explotación sanitarios de los servicios públicos sanitarios de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas en la Decimoprimer Region. El plazo de amortización del contrato es de 30 años, a partir del 28 de febrero del año 2003. Estos acuerdos de concesión se valorizan en conformidad con los requerimientos de IFRIC 12, Acuerdos de Concesión, pues corresponden a acuerdos de servicios de concesión público-privado donde: (i) el otorgador controla o regula qué servicios debe proveer el operador con la infraestructura, a quién debe proveerlos, y a qué precio, y; (ii) el otorgador controla a través de propiedad, beneficio designado u otros algún interés residual significativo en la infraestructura al término del acuerdo.

2.12.2 Activos sujetos a traspaso por Contrato

La explotación de las Concesiones Sanitarias incluye el financiamiento y ejecución de las obras requeridas para la expansión y reposición de la infraestructura e instalaciones necesarias para satisfacer la demanda de los servicios de producción y distribución de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas, durante el plazo de la vigencia del derecho de explotación en el área de concesión, conforme al Plan de Desarrollo aprobado por la Superintendencia de Servicios Sanitarios en los términos del Artículo 58 de la Ley General de Servicios Sanitarios. Los activos incluidos como intangibles, sujetos a transferencia por contrato de concesión, se registran a valor de costo y se amortizan en el plazo de duración del contrato de concesión dado que la Sociedad deberá transferir a ECONSSACHILE S.A. el dominio de la totalidad de los bienes inmuebles que adquiera y/o construya durante la vigencia del Contrato.

La infraestructura bajo el alcance de esta interpretación no es reconocida como propiedad, planta y equipo del operador, independiente del grado al cual el operador asume los riesgos y beneficios incidentales a la propiedad e independientemente de cuál de las partes del contrato tiene derecho legal a la propiedad durante el término del acuerdo, dado que el activo es "controlado" por los otorgadores. En su lugar, el operador reconoce un activo financiero cuando éste posea un derecho incondicional de recibir una retribución en efectivo u otro activo financiero del otorgador ("Modelo de Activo Financiero") y/o un activo intangible cuando tenga un derecho a cobrar a los usuarios del servicio público ("Modelo de Activo Intangible"). Bajo ambos modelos, el operador contabiliza los ingresos y costos relacionados con los servicios de construcción en conformidad con NIC 11, Contratos de Construcción. Con respecto a los ingresos y costos por los servicios de operación, estos son contabilizados en conformidad con lo establecido en NIIF 15, Ingreso de contratos con clientes. Adicionalmente, las obligaciones contractuales establecen que el operador debe cumplir como una condición de la concesión recibida, esto es, (a) mantener la infraestructura en un nivel de operatividad, o (b) restaurar la infraestructura a una condición especificada antes de que ésta sea traspasada al otorgador al término de la concesión. Estas obligaciones contractuales de mantener o restaurar la infraestructura, deberán ser reconocidas y medidas en conformidad con NIC 37, es decir, a la mejor estimación del gasto que sería necesario para liquidar la obligación presente al final del ejercicio de reporte. Finalmente, en conformidad con NIC 23, los costos de financiamiento atribuibles al acuerdo deberán ser reconocidos en resultados en el ejercicio en que son incurridos, a menos que el operador tenga un derecho contractual a recibir un activo intangible (derecho a cobrar a los usuarios del servicio público). En este caso, los costos de financiamiento atribuibles al acuerdo deberán ser capitalizados durante la fase de construcción. De conformidad con el contrato de concesión firmado por la Sociedad, ésta tendrá derecho a recuperar el valor de las inversiones que no serán remuneradas al final de la

concesión, lo que ha generado el registro de una cuenta por cobrar (Activo financiero) a ECONSSACHILE S.A. ("otorgador") y por las inversiones efectuadas que deberán ser transferidas al término del plazo de la concesión, 30 años, se ha registrado un activo intangible.

El valor residual de la inversión en infraestructura fue reconocido como un activo financiero descontado a valor presente y el diferencial entre la inversión y el activo financiero se registra como intangible.

2.12.3 Otros Activos Financieros

Parte de los activos, muebles e inmuebles, constituyen Inversiones No Remuneradas, los cuales corresponden a los bienes traspasados y por traspasar cuya vida útil excede el plazo de la concesión, por lo tanto, su inversión no será retribuida por medio del cobro tarifario. Estos montos deben ser devueltos al final de la Concesión por el controlador ECONSSACHILE S.A.

2.13 Arrendamientos

Arrendamientos operativos: Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como gasto en forma lineal durante la vigencia del arrendamiento, excepto cuando otra base sistemática sea más representativa para reflejar el patrón temporal en el cual se consumen los beneficios económicos del activo arrendado. Los arriendos contingentes se reconocen como gastos en el período en que incurrir.

Arrendamientos financieros: Los leasings financieros donde la Sociedad tiene todos los riesgos y beneficios de la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros son capitalizados al comienzo del contrato de arrendamiento al valor justo del activo arrendado. Cada pago se reparte entre capital y cargo por financiamiento, a fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de financiamiento. Las correspondientes obligaciones de arriendo, netos de cargos financieros, se presentan en otros pasivos financieros. Los activos adquiridos bajo contratos de arrendamiento financiero se deprecian en función de la vida útil técnica esperada del bien.

2.14 Inventarios

Las existencias de materiales, insumos y repuestos se encuentran valorizadas al menor valor entre el costo de adquisición y el valor neto realizable 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.

2.15 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 ésta.

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.

La Sociedad efectúa una provisión sobre aquellas cuentas por cobrar de dudosa recuperabilidad. El criterio para efectuar dicha provisión es el 100 % de la deuda vencida superior a 180 días y un análisis caso a caso para éstas.

2.16 Instrumentos Financieros

La sociedad reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Para las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar, la sociedad ha aplicado el enfoque simplificado de la norma estableciendo una matriz de provisiones que se basa en la experiencia histórica de pérdidas crediticias de la sociedad, ajustada por factores prospectivos específicos para los deudores y el entorno económico.

2.16.1 Activos financieros

La sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral o valor razonable con cambios en resultado.

La clasificación depende de las características de los flujos de efectivo contractuales y del modelo de negocio de la sociedad para gestionar sus activos financieros, que se puede clasificar en tres modelos: mantener para cobrar, mantener para cobrar y vender y otros modelos. La sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

i) Costo amortizado

Se medirán a costo amortizado aquellos activos financieros que cumplan las dos condiciones siguientes: el modelo de negocio que lo sustenta tiene como objetivo mantener los activos financieros para obtener los flujos de efectivo contractuales y a su vez, las condiciones contractuales de los activos financieros dan lugar en fechas específicas únicamente a flujos de efectivo compuestos por pagos de principal e intereses.

Los activos financieros que cumplen con las condiciones establecidas en NIIF 9, para ser valorizadas al costo amortizado en la Compañía son: efectivo y efectivo equivalente, préstamos y cuentas por cobrar.

En 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 bajos niveles de incobrabilidad es el corte de suministro, regulado por ley, y el cual aplica a todos los clientes de la sociedad sin diferencia.

Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en “Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes” en el estado de situación financiera, excepto aquellos con vencimientos superiores a doce meses desde la fecha de cierre que se clasifican como cuentas deudores por cobrar no corrientes.

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y depósitos a plazo 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.

ii) Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral

Se medirán a valor razonable con cambios en otro resultado integral, aquellos activos financieros que cumplan con dos condiciones: se clasifican dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros tanto para cobrar los flujos de efectivo contractuales como para venderlos, y, a su vez, las condiciones contractuales dan lugar a pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

iii) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Se considerarán en esta categoría los activos financieros cuando éstos no sean clasificados en las dos categorías anteriores, o designados en su reconocimiento inicial de forma irrevocable a valor razonable con cambios en resultado.

Se registra en el estado de situación financiera a su valor razonable. Las variaciones en su valor se registran directamente en resultados en el momento que ocurren, al igual que los costos de la transacción inicial.

2.16.2 Pasivos financieros

La sociedad determina la clasificación de sus pasivos financieros en el momento de reconocimiento inicial de forma irrevocable.

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo y, en el caso de préstamos, incluyen costos directamente atribuibles a la transacción. La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación: costo amortizado, valor razonable con cambios en resultados y mantenidos para negociar.

Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación es cancelada, liquidada o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestador bajo términos sustancialmente diferentes, o los términos de un pasivo existente son sustancialmente modificados, tal intercambio o modificación es tratada como baja contable del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los respectivos montos en libros es reconocida en el estado de resultados.

i) Pasivos financieros a costo amortizado

La Sociedad clasificará todos sus pasivos financieros a costo amortizado, a excepción de aquellos pasivos que se mantengan para negociar o que permitan disminuir una asimetría contable, los que se valorizarán a valor razonable con cambios en resultado.

ii) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros son clasificados a la categoría de pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados cuando son designados en su reconocimiento inicial a valor razonable con cambios en resultados, con el fin de reducir asimetrías contables. Se encuentran en esta clasificación los derivados designados como instrumentos de coberturas efectivas.

2.17 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. Cuando se revierte una pérdida por valor de deterioro, el valor libro de los activos es ajustado a la estimación revisada de su valor recuperable, siempre que el valor libro ajustado no exceda el valor libro que se habría determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del activo en ejercicios anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultado, a menos que el activo correspondiente esté registrado a un monto revalorizado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se trata como un incremento en la revalorización.

2.18 Estado de flujo de efectivo

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

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

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

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

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

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

2.20 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 corrientes.

2.21 Medio ambiente

La Sociedad adhiere a los principios del desarrollo sustentable, los cuales compatibilizan el desarrollo económico, cuidando el medio ambiente y la seguridad y salud de sus colaboradores.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de Aguas Patagonia de Aysén S.A. Dichos activos se encuentran valorizados, al igual que cualquier otro activo, a costo de adquisición. La Sociedad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

2.22 Nuevos pronunciamientos contable

A la fecha de emisión de estos estados financieros separados, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que han entrado en vigencia durante el período 2020, que la compañía ha adoptado. Éstas fueron de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2020.

Enmiendas y mejoras

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables" Publicada en octubre de 2018. Usa una definición consistente de materialidad en todas las NIIF y el Marco Conceptual para la Información Financiera; aclara la explicación de la definición de material; e incorporar algunas de las guías en la NIC 1 sobre información inmaterial.

Enmienda a la NIIF 3 "Definición de un negocio" Publicada en octubre de 2018. Revisa la definición de un negocio. De acuerdo a la retroalimentación recibida por el IASB, la aplicación de la actual guía se piensa frecuentemente que es demasiado compleja, y resulta en demasiadas transacciones que califican como combinaciones de negocios.

Enmienda a NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7 "Reforma de la tasa de interés de referencia" Publicado en septiembre 2019. Estas enmiendas brindan ciertas simplificaciones en relación con la reforma a las tasas de interés de referencia. Las simplificaciones se relacionan con la contabilidad de cobertura y tienen efecto en la reforma IBOR la cual generalmente no debería hacer que la contabilidad de coberturas finalice. Sin embargo, cualquier ineficacia de cobertura debe continuar registrándose en resultados.

Enmienda a NIIF 16 "Concesiones de alquiler" Publicado en mayo 2020. Esta enmienda proporciona a los arrendatarios una exención opcional en relación a la evaluación si una concesión de alquiler relacionada con COVID-19 es una modificación de arrendamiento. Los arrendatarios pueden optar por contabilizar las concesiones de alquiler de la misma manera que lo harían si no fueran modificaciones de arrendamiento. En muchos casos, esto dará lugar a la contabilización de la concesión como un pago de arrendamiento variable.

Marco Conceptual revisado para los reportes financieros: El IASB ha emitido un Marco Conceptual revisado que se utilizará en las decisiones para establecer normas con efecto inmediato. Los cambios clave incluyen:

- aumentar la importancia de la administración en el objetivo de la información financiera,
- restablecer la prudencia como un componente de neutralidad,
- definir una entidad que informa, que puede ser una entidad legal, o una parte de una entidad,
- revisar las definiciones de activo y pasivo,
- eliminar el umbral de probabilidad para el reconocimiento y agregar orientación sobre la baja en cuentas,
- agregar orientación sobre diferentes bases de medición, y
- declara que la ganancia o pérdida es el principal indicador de rendimiento y que, en principio, los ingresos y gastos en otro resultado integral deben reciclarse cuando esto aumenta la relevancia o la representación fiel de los estados financieros.

No se realizarán cambios en ninguna de las normas contables actuales. Sin embargo, las entidades que se basan en el Marco Conceptual para determinar sus políticas contables para transacciones, eventos o condiciones, deberán aplicar el Marco revisado a partir del 1 de enero de 2020. Estas entidades deberán considerar si las políticas contables siguen siendo apropiadas según el Marco revisado.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

b) Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada:

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Separados, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB pero no eran de aplicación obligatoria:

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
<p>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, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique la NIIF 15, "Ingresos de los contratos con clientes" y NIIF 9, "Instrumentos financieros".</p>	01/01/2023
<p>Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Estas enmiendas de alcance limitado a la NIC 1, "Presentación de estados financieros", aclaran que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes</p>	01/01/2022
<p>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. En mayo de 2020, el IASB emitió un "Exposure Draft" proponiendo diferir la fecha efectiva de aplicación al 1 de enero de 2023.</p>	01/01/2022
<p>Referencia al Marco Conceptual - Modificaciones a la NIIF 3: Se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 "Combinaciones de negocios" para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera y agregar una excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de la NIC 37 "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes" e Interpretación 21 "Gravámenes". Las modificaciones también confirman que los activos contingentes no deben reconocerse en la fecha de adquisición</p>	01/01/2022
<p>Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio.</p>	01/01/2022

Normas e interpretaciones

Obligatoria para
ejercicios
iniciados a partir
de
01/01/2022

Enmienda a la NIC 37, "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes" aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas.

Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020. Las siguientes mejoras se finalizaron en mayo de 2020:

- NIIF 9 Instrumentos financieros: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.
- NIIF 16 Arrendamientos: modificación del ejemplo ilustrativo 13 para eliminar la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de arrendamiento, para eliminar cualquier confusión sobre el tratamiento de los incentivos de arrendamiento.
- NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a los asociados y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.
- NIC 41 Agricultura: eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41. Esta enmienda tiene por objeto alinearse con el requisito de la norma de descontar los flujos de efectivo después de impuestos

Enmienda a NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos". Publicada en septiembre 2014. Esta modificación aborda una inconsistencia entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. La principal consecuencia de las enmiendas es que se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria.

Indeterminado

La Administración de la Sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

NIIF 16 – Arrendamientos

La NIIF 16 se ocupa de la medición y reconocimiento de activos y pasivos financieros relacionados al derecho de uso del bien y a las cuotas futuras a pagar por este. Bajo esta norma, desaparece la distinción entre arrendamientos financieros y operativos y prácticamente todos los arrendamientos (de cualquier tipo de bien) seguirán un mismo modelo.

Durante el año 2020, la Administración evaluó el impacto de la adopción de la IFRS 16 a partir del período de vigencia de la nueva norma, la cual determinó mediante la evaluación de los contratos por arrendamientos, activos que, según su naturaleza y plazos de arrendamientos, deben ser registrados a la fecha de aplicación inicial como activos por derecho a uso, los cuales van a incurrir en gastos de amortización a través del período del contrato o la vida útil del activo, el que sea menor. La sociedad no mantiene contratos en arriendo que califican para la evaluación de IFRS 16, por lo que la adopción de la norma no tuvo impactos significativos.

3. GESTION DEL RIESGO

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

3.1. Riesgo del negocio sanitario

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

Durante el año 2020, la Administración y el Directorio revisaron los riesgos estratégicos, teniendo en consideración todos los eventos con impactos negativos en la misión, visión u objetivos estratégicos, o aquellos que significativamente afectan el valor de la Sociedad o su habilidad para crearlo.

<u>Riesgo</u>	<u>Tipo de Riesgo</u>
Cambios en el marco regulatorio Pérdida de la Concesión	Shock de Regulación/Legislativo Shock Económico

3.2. 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 los límites aceptables de los riesgos, las métricas para la medición del riesgo y la frecuencia del análisis del mismo. La función de la Gerencia es administrar estas políticas e incluyen también proveer reportes financieros internos los cuales analizan la exposición dependiendo del grado o tamaño que tengan, así como coordinando el acceso a los mercados financieros nacionales.

3.2.1 Riesgos Financieros:

Los riesgos financieros del negocio sanitario en el cual participa Aguas Patagonia de Aysén 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, liquidez y mercado.

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	31-12-2020 %	31-12-2019 %
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 Aguas Patagonia de Aysén 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.

b. Riesgo de inflación

Los negocios en que participa Aguas Patagonia de Aysén 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. Dado lo anterior, 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.

Análisis de sensibilidad a la inflación

La principal exposición a este riesgo se encuentra relacionada con los pasivos financieros contraídos en unidades de fomento con tasas de interés fija, los que, al 31 de diciembre de 2020, ascienden a M\$ 10.712.254.

En el período hubo una variación anual de la unidad de fomento de un 2,7% (IPC 2019 2,8%), lo que impactó en el estado de resultados integrales como una pérdida antes de impuestos de M\$179.217.

Consecuente con lo anterior, el capital de las obligaciones de corto y largo plazo indexados en unidades de fomento, sufrió una variación directamente proporcional a la variación de la unidad de fomento, esta variación (2,7%) resultó en un mayor pasivo de M\$ 177.453.

c. Riesgo de crédito

La Empresa se ve expuesta a este riesgo derivado de la posibilidad de que una contraparte falle en el cumplimiento de sus obligaciones contractuales produciéndonos una pérdida económica o financiera.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Sociedad proviene principalmente de las cuentas por cobrar por servicios regulados, deuda vencida que asciende a M\$ 1.325.910, la que se encuentra distribuida en las distintas localidades de la XI región entre 8.175 clientes, lo que refleja la atomización del mercado.

Antigüedad días	31-12-2020 M\$	31-12-2019 M\$
1 a 90 días	548.664	501.889
91 a 180 días	55.771	379.243
181 y más días	721.475	429.314
Deuda Total	<u>1.325.910</u>	<u>1.310.446</u>

Las políticas de crédito están enfocadas 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.

Como una medida de control y disminución de este riesgo, las inversiones colocadas se caracterizan por tener un perfil de retornos de mediano plazo y una rentabilidad fija con una tendencia a mantenerlas indexadas en UF.

Las políticas de inversiones exigen que los instrumentos financieros sean de renta fija (depósitos a la vista, fondos mutuos o instrumentos financieros derivados) y sean tomados con bancos e instituciones financieras de elevados ratings crediticios, reconocidas nacional e internacionalmente, de modo que minimicen el riesgo de crédito de la Empresa.

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.

Al 31 de diciembre de 2020, Aguas Patagonia de Aysén S.A. cuenta con una línea comprometida de financiamiento con entidades locales por UF 398.248.

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.

3.3 Medición del riesgo

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

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS DE LA ADMINISTRACION 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 supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios críticos usados por la administración en la preparación de los presentes estados financieros:

- ✓ Vida útil de activos intangibles
- ✓ Pérdidas por deterioro de activos
- ✓ Indemnización por años de servicio
- ✓ Litigios y contingencias
- ✓ Ingresos por servicios pendientes de facturación

a. Vida útil de activos intangibles

Los activos intangibles con vida útil definida, son amortizados linealmente sobre la vida útil de la concesión.

b. Pérdidas por deterioros de activos

A la fecha de cierre de cada ejercicio, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que el activo pertenece.

En el caso de las unidades generadoras de efectivo a las que se han asignado activos tangibles o activos intangibles con una vida útil indefinida, el análisis de su recuperabilidad se realiza de forma sistemática al cierre de cada ejercicio o bajo circunstancias consideradas necesarias para realizar tal análisis.

El monto recuperable es el mayor entre el valor de mercado descontado el costo necesario para su venta y el valor de uso, entendiendo por éste el valor actual de los flujos de caja futuros estimados. Para el cálculo del valor de recuperación del material inmovilizado, el criterio utilizado por la Sociedad es el valor de uso.

Para estimar el valor de uso, la Sociedad prepara las provisiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por la Administración de la Sociedad. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y costos de las unidades generadoras de efectivo, utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras.

Estos flujos se descuentan para calcular su valor actual a una tasa, antes de impuestos, que recoge el costo de capital del negocio en que se desarrolla. Para su cálculo se tiene en cuenta el costo actual del dinero y las primas de riesgo utilizadas de forma general para el negocio.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo en el cuadro "Amortizaciones" de la cuenta de resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

La administración de la Sociedad, considera que no existen indicios de deterioro del valor contable de los activos tangibles e intangibles, ya que éstos no superan el valor recuperable de los mismos.

c. Indemnización por años de servicio

La obligación de indemnización por años de servicio es calculada de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente, utilizando el método de unidad de crédito proyectada, las cuales se actualizan en forma periódica. La obligación reconocida en el balance general representa el valor actual de la obligación de indemnización por años de servicio. Las utilidades y pérdidas actuariales se reconocen de inmediato en otros resultados integrales.

Los costos asociados a los beneficios del personal, relacionados con los servicios prestados por los trabajadores durante el año, son cargados a resultados en el ejercicio que corresponde.

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.

e. Ingresos por servicios pendientes de facturación

La Administración efectúa una estimación de aquellos servicios 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.

A pesar de que estas estimaciones y juicios se realizaron en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2020, es posible que acontecimientos que pudieran ocurrir en el futuro obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se registraría en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio, según sea el caso.

5. SEGMENTOS DE NEGOCIO

La Sociedad revela información por segmentos, de acuerdo con lo indicado en NIIF N° 8, "Segmentos de Operación" que establece 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, éste es operaciones relacionadas con el giro de sanitarias.

En el segmento de agua sólo 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.

Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para las ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, la Sociedad está regulada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios y las tarifas se fijan en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios, DFL MOP N°70 de 1988.

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

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

Como Aguas Patagonia de Aysén S.A. opera sólo en la XI Región, ubicada en el sur de Chile, no es aplicable una segmentación geográfica.

Principales Clientes

La Sociedad posee un total de 29.292 clientes, de los cuales los principales son los siguientes:

Mowi Chile S.A., Pesquera Friosur S.A., Dirección General de Aeronáutica, Graneros S.A., Detroit Chile S.A., Empresa Portuaria Chacabuco, Regimiento de Infantería N°14 Aysén, Regimiento de Ingeniería N°8 Chiloé, Hospital Regional de Coyhaique y Hospital Regional de Puerto Aysén.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

Detalle	Tipo de Moneda	2020 M\$	2019 M\$
Caja y bancos	Pesos	417.968	416.069
Fondos Mutuos	Pesos	4.646.179	137.456
Total		5.064.147	553.525

El equivalente de efectivo corresponde a activos financieros como depósitos a plazo, fondos mutuos y valores negociables, con vencimientos menores a 90 días desde la fecha de adquisición. Todo el efectivo o efectivo equivalente no está sujeto a restricciones de disponibilidad.

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se detallan los activos y pasivos financieros clasificados por su categoría y criterio de valorización al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre 2019.

7.1 Activos Financieros

Descripción Específica del Activo Financiero	Categoría y Valorización del Activo Financiero	Corriente		No corriente		Valor Justo	
		31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	Efectivo y equivalentes al efectivo	5.064.147	553.525			5.064.147	553.525
Total efectivo y equivalentes al efectivo		5.064.147	553.525	-	-	5.064.147	553.525
Otros activos financieros	Préstamos y cuentas por cobrar al costo amortizable	1.266.231	976.525			1.266.231	976.545
Total otros activos financieros		1.266.231	976.545			1.266.231	976.545
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Préstamos y cuentas por cobrar al costo amortizable	2.269.635	2.349.888	142.687	102.059	2.412.322	2.451.947
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	Préstamos y cuentas por cobrar al costo amortizable	22.031	130.902			22.031	130.902
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto		2.291.666	2.480.790	142.687	102.059	2.434.353	2.582.849
Total Activos Financieros		8.622.044	4.010.860	142.687	102.059	8.764.731	4.112.919

7.2 Pasivos Financieros

Descripción Específica del Pasivo Financiero	Categoría y Valorización del Pasivo Financiero	Corriente		No corriente		Valor Justo	
		31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2019
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Préstamos bancarios	Pasivo financiero al costo amortizado	3.047.578	1.284.598	7.664.676	6.459.390	10.712.254	7.743.988
Obligaciones por leasing	Pasivo financiero al costo amortizado						
Total otros pasivos financieros		3.047.578	1.284.598	7.664.676	6.459.390	10.712.254	7.743.988
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Pasivo financiero al costo amortizado	1.838.784	1.201.120	67.485	65.718	1.906.269	1.266.838
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	Pasivo financiero al costo amortizado	103.350	93.888			103.350	93.888
Total acreedores comerciales		1.942.134	1.295.008	67.485	65.718	2.009.619	1.360.726
Total Pasivos Financieros		4.989.712	2.579.606	7.732.161	6.525.108	12.721.873	9.104.714

Metodología de cálculo de valores justos:

Préstamos bancarios: Se considera tabla de amortización a tasa nominal, reemplazando la tasa TAB nominal 180 días por tasa TAB nominal 180 días al 31.12.2020 publicada por la Asociación de Bancos e Instituciones Financieras.

7.3 Préstamos y Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados, con flujos de pago fijos o determinables, y cuyos precios no son transados en un mercado activo, es decir, no son disponibles para negociación. En el Estado de Situación Financiera se incluyen dentro de las líneas Efectivo y equivalentes al efectivo y Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Estos activos se registran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y se someten a una prueba de deterioro de valor. Los activos financieros que cumplen con la definición de esta categoría son: efectivo y equivalente al efectivo, depósitos a plazo, fondos mutuos y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes (con terceros y con empresas relacionadas).

7.4 Pasivos Financieros medidos al costo amortizado

Estos pasivos financieros corresponden a instrumentos no derivados con flujos de pago contractuales que pueden ser fijos o sujetos a una tasa de interés variable.

A la fecha de cierre del balance, la Sociedad incluye en esta clasificación obligaciones con bancos e instituciones financieras y obligaciones con acreedores (terceros y con empresas relacionadas) y otras cuentas por pagar.

8. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

a) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, corriente

Detalle	Tipo de Moneda	2020 M\$	2019 M\$
Deudores por ventas	\$	1.426.852	1.322.896
Deudores por convenio de agua potable corto plazo	\$	134.402	87.634
Provisión de ventas no facturadas	\$	739.364	702.991
Provisión de otras ventas negocios		371.653	552.339
Provisión de incobrables	\$	(580.620)	(492.294)
Deudores por venta neto		<u>2.091.651</u>	<u>2.173.566</u>
Documentos por cobrar	\$	8.527	5.595
Documentos por cobrar neto		<u>8.527</u>	<u>5.595</u>
Deudores varios	\$	169.457	170.727
Deudores varios neto		<u>169.457</u>	<u>170.727</u>
Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes		<u><u>2.269.635</u></u>	<u><u>2.349.888</u></u>

b) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, no corriente

La Sociedad clasifica las deudas comerciales con una antigüedad mayor a 1 año en el largo plazo, presentadas en derechos por cobrar no corrientes, como se representa en el siguiente cuadro:

	Tipo de Moneda	2020 M\$	2019 M\$
Derechos por cobrar no corrientes			
Derechos por cobrar	\$	142.687	102.059
Total derechos por cobrar no corrientes		<u><u>142.687</u></u>	<u><u>102.059</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. Aguas Patagonia de Aysén S.A. ha reconocido una provisión para cuentas dudosas según se describe en el siguiente cuadro de movimiento:

Detalle de estimación de incobrables contabilizada	2020 M\$	2019 M\$
Saldo al inicio	492.294	441.375
Castigos durante el período		
Aumento/disminución provisión (efecto resultados, en Otros gastos por naturaleza)	88.326	50.919
Total provisión incobrables	<u><u>580.620</u></u>	<u><u>492.294</u></u>

Detalle de cuentas por cobrar según vencimiento:

	2020	2019
	M\$	M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		
Hasta 90 días	1.492.389	1.541.331
Más de 90 hasta 1 año	777.246	808.557
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	<u>2.269.635</u>	<u>2.349.888</u>

9. INFORMACION 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 de la Sociedad Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

	2020	2019
	Participación	Participación
	%	%
Accionistas con derecho a voto		
Icafal Inversiones S.A.	32,30%	32,30%
Hidosán Ingeniería S.A.	32,30%	32,30%
Inversiones CBC SpA.	20,23%	20,23%
Vecta Inversiones Dos S.A.	10,16%	10,16%
Inversiones Aquelarre Ltda.	3,10%	3,10%
Inversiones Sagitario Ltda.	1,91%	1,91%
Total	100,00%	100,00%

b. Saldos y transacciones con entidades relacionadas:

b.1. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

R.U.T.	Nombre Sociedad	País Entidad	Naturaleza de Relación	Naturaleza de transacciones	Tipo de Moneda	2020	2019
						M\$	M\$
77.647.600-5	Residuos Sólidos Coyhaique Ltda.	Chile	Accionista común	Anticipo Transporte de Lodos y Servicios de laboratorio	\$	22.031	130.902
Total Cuentas por cobrar empresas relacionadas corrientes						<u>22.031</u>	<u>130.902</u>

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	2020 M\$	2019 M\$
77.647.600-5	Residuos Sólidos Coyhaique Ltda.	Chile	Accionista común	Transporte de lodos	\$	71.405	78.821
78.370.360-2	Laboratorio Hidrolab Ltda.	Chile	Accionista común	Servicios de laboratorio	\$	2.861	3.377
79.790.600-K	Sihi-Chile S.A.	Chile	Accionista común	Equipos y Repuestos	\$	13.248	11.126
79.595.900-9	Tecnitravel S.A.	Chile	Indirecta Por Admin.	Pasajes	\$	-	-
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Chile	Accionista común	Estudio de Proyectos	\$	15.836	-
76.643.110-0	Green Baker Lodge Ltda..	Chile	Accionista común	Turismo	\$	-	564
Total Cuentas por pagar empresas relacionadas corrientes						103.350	93.888

Con fecha 6 de enero de 2020 se ha firmado contrato con la sociedad Comercializadora Sur Química Ltda. correspondiente a la licitación pública "Suministro Anual de 50 Toneladas de Acido Fluorsilícico" para Aguas Patagonia de Aysén S.A., por un monto de USD\$ 48.350 más Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Con fecha 8 de junio de 2020 se ha firmado contrato con la sociedad Residuos Sólidos Coyhaique Limitada, por la licitación pública "Servicio de Provisión de Equipos Móviles y de Excavación con Tunelera Coyhaique, XI Región", por un precio ascendente a 1) Provisión de equipos móviles: UF158,33 más IVA, 2) Cantidad real ejecutada de excavación con tunelera y localidad en la cual fue ejecutado el servicio, a precio detallado en la oferta. Se pagará al proveedor mediante la presentación de Estado de Pago. El contrato tendrá un plazo de 36 meses, contados desde la firma del presente contrato.

Con fecha 11 de septiembre de 2020 se ha firmado contrato con la sociedad Icafal Ingeniería y Construcción S.A., correspondiente a la licitación pública "ID Sistema de Producción de AP, Puerto Aysén, en la comuna de Puerto Aysén.", por un precio ascendente a la suma de \$645.583.113 más IVA, el que se pagará al proveedor mediante la presentación de Estados de Pago mensuales según el avance físico de la obra. El contrato tendrá un plazo de 210 días corridos, contados desde la fecha de entrega de terreno.

Con fecha 11 de septiembre de 2020 se ha firmado contrato con la sociedad Residuos Sólidos Coyhaique Limitada, correspondiente a la licitación pública "Limpieza de Infraestructura de Aguas Servidas, Aguas Patagonia de Aysén S.A.", el servicio se ejecutará bajo el sistema de serie de precios unitarios, con reajuste anual y sin anticipo, pagado mediante la presentación de Estados de Pago mensuales, siguiendo a lo expresado en el presente Contrato y ciñéndose a los siguientes documentos de Licitación Pública "Limpieza de Infraestructura de Aguas Servidas, APA S.A.", los cuales se entiende forman parte integrante del mismo, para todos los efectos legales y que las partes declaran conocer. El contrato tendrá una duración de 1 año, pudiendo renovarse por un año más.

Con fecha 11 de septiembre de 2020 se ha firmado contrato con la sociedad Residuos Sólidos Coyhaique Limitada, por el servicio de "Tratamiento de Aguas Residuales de Tipo Domiciliario", por los precios establecidos en el punto octavo del presente contrato según lo siguiente: 1) Valor por cada descarga, 2) Valor por metro cubico de agua residual más valor variable por concentración de DBO5 excedido del promedio, según límites exigidos por norma. El cliente deberá cancelar la factura en un plazo de 30 días corridos, contados desde la fecha de emisión. El contrato tendrá vigencia de 1 año, renovable por periodos de igual duración si ninguna de las partes manifiesta la intención de ponerle término a la fecha del término contractual.

Con fecha 12 de noviembre de 2020 se ha firmado contrato con la sociedad Residuos Sólidos Coyhaique Ltda. correspondiente a la licitación pública "Transporte de Lodos Generados en Plantas de Tratamiento de Aguas Servidas, Aguas Patagonia de Aysén S.A." para Aguas Patagonia de Aysén S.A., por un monto de a) \$17.675.000 más IVA, mensual, por concepto de cantidades mínimas transportadas garantizadas y b) por los precios unitarios sobre las cantidades mínimas transportadas, indicados en la oferta de la empresa. El contrato tendrá una duración de 1 año, pudiendo renovarse por un año más.

Con fecha 10 de junio de 2019 se ha firmado contrato con la sociedad Icafal Ingeniería y Construcción S.A. correspondiente a la licitación pública "Nuevo Estanque Semi Enterrado Simpson II V=1000m3, Coyhaique, XI Región" para Aguas Patagonia de Aysén S.A., por un precio ascendente a \$321.721.993 más IVA, el que se pagará al proveedor mediante la presentación de Estado de Pago según el avance físico de la obra. El contrato tendrá un plazo de 180 días corridos, contados desde la firma del presente contrato.

b.3 Transacciones y sus efectos en resultados

Los efectos en el estado de resultado integrales 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 2020 M\$	Efecto en resultados 2020 M\$	Monto transacción 2019 M\$	Efecto en Resultado 2019 M\$
77.647.600-5	Residuos Sólidos Coyhaique Ltda.	Accionista común	Servicio	\$	830.023	(543.693)	597.766	(398.657)
78.370.360-2	Laboratorio Hidrolab Ltda.	Accionista común	Servicio de Laboratorio	\$	51.930	(43.639)	49.835	(41.878)
78.954.120-5	Comercializadora Surquímica Ltda.	Accionista común	Compra productos químicos	\$	77.294	(64.953)	139.945	(47.088)
79.595.900-9	Tecnitravel S.A.	Accionista común	Pasajes	\$	1.679	(1.679)	9.465	(9.465)
79.790.600-K	Sihí-Chile S.A.	Accionista común	Equipos y Repuestos	\$	39.740	(18.382)	25.445	(6.957)
79.885.830-0	Hidrosan Ingeniería S.A.	Accionista	Asesorías	\$	46.456	(25.916)	56.222	(37.684)
88.481.800-1	Icafal Ingeniería Y Construcción S. A.	Accionista	Servicio	\$	172.791	-	363.707	-
76.643.110-0	Green Baker Lodge Ltda.	Accionista	Turismo	\$	1.577	(1.325)	3.084	(2.592)
Total transacciones					<u>1.221.490</u>	<u>(699.587)</u>	<u>1.245.469</u>	<u>(544.321)</u>

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 Aguas Patagonia de Aysén S.A., así como los accionistas o las personas naturales o jurídicas a las que representan, no han participado durante el año de 2020 en transacciones inhabituales y/o relevantes de la Sociedad.

La Sociedad es administrada por un Directorio compuesto por 6 miembros, los que permanecen por un ejercicio de 2 años con posibilidad de ser reelegidos.

d. Remuneración y otras prestaciones

En conformidad a lo establecido en el Artículo 33 de la Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas, con fecha 28 de abril de 2020, la Junta General Ordinaria de Accionistas determinó la remuneración del Directorio de Aguas Patagonia de Aysén S.A. para el ejercicio 2020. El detalle de los importes pagados en el ejercicio enero a diciembre de 2020 es el siguiente:

d.1 Remuneración del Directorio:

R.U.T	Nombre	Dieta según Asistencia M\$
5.528.988-3	Guillermo Ruiz Pérez	21.620
6.372.836-5	Sergio Icaza Pérez	33.840
5.712.106-8	Juan Diéguez Manfredini	22.560
7.173.382-3	Jorge Icaza Pérez	22.560
14.578.268-6	Pelayo Santa María Muxica	22.560
18.395.777-5	Matias Prato Castro	22.560

d.2 Cuentas por cobrar y pagar

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

d.3 Otras transacciones

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

d.4 Garantías constituidas por la Sociedad a favor de los Directores

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no ha realizado este tipo de operaciones.

d.5 Planes de incentivo a los principales ejecutivos y gerentes

La Sociedad tiene, para toda su plana ejecutiva, bonos anuales fijados en función de la evaluación de su desempeño Individual y cumplimiento de metas a nivel de Empresa, como además del desempeño grupal e individual de cada ejecutivo. Las remuneraciones del personal clave de la gerencia ascienden a M\$ 464.958 para el ejercicio 2020 (M\$ 374.471 para el ejercicio 2019).

10. INVENTARIOS

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

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Materiales y elementos de apoyo	651.072	398.008
Provisión obsolescencia de Materiales	(17.496)	(93.669)
Total Inventarios	633.576	304.339

11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

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

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Derechos de Concesión	10.922.357	9.372.909
Total Intangibles Neto	10.922.357	9.372.909

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Intangible por Derechos de Concesión	16.641.610	14.591.460
Amortización Derechos de Concesión	(5.719.253)	(5.218.551)
Total Intangibles Neto	10.922.357	9.372.909

Movimiento de Activos intangibles	2020 M\$	2019 M\$
Saldo inicial	9.372.909	8.877.018
Incorporaciones	2.268.302	1.117.742
Bajas	-	-
Amortización	(718.854)	(621.851)
Total Intangibles Neto	10.922.357	9.372.909

El contrato de transferencia del derecho de explotación de las concesiones sanitarias de fecha 28 de febrero de 2003 estipula que la empresa operadora tendrá derecho a recibir el valor de aquellas inversiones no remuneradas de conformidad con dicho contrato y sus condiciones. Al término de la concesión, la Sociedad tendrá activos fijos cuya inversión no se alcanzó a recuperar, lo que será reembolsado por ECONSSACHILE S.A. Esta cuenta por cobrar al término del contrato en febrero del 2033 se mide al valor justo del derecho al 31 de diciembre de 2020, el cual se presenta clasificado como Otros Activos Financieros no Corrientes.

Las concesiones sanitarias cuyo derecho de explotación se transfiere, son de los servicios públicos sanitarios de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas en la XI Región.

El derecho de explotación de las concesiones sanitarias de ECONSSACHILE S.A., tiene una duración de treinta años, contados desde la fecha del Contrato, 28 de febrero de 2003.

Bajo el marco normativo de actuación, la Sociedad se obligó a explotar las concesiones sanitarias, ajustándose en todo a las disposiciones de la Ley General de Servicios Sanitarios, Ley General de Tarifas, sus respectivos reglamentos y normas complementarias; como asimismo a las instrucciones que imparta la Superintendencia de Servicios Sanitarios en ejercicio de sus atribuciones.

La explotación implica el financiamiento y ejecución de las obras requeridas para la expansión y reposición de la infraestructura e instalaciones necesarias para satisfacer la demanda de los servicios de producción y distribución de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas, durante el plazo de la vigencia del derecho de explotación, en el área de concesión, conforme al Plan de Desarrollo aprobado para ECONSSACHILE S.A. o aquel que califique la Superintendencia de Servicios Sanitarios en los términos del Artículo Cincuenta y Ocho de la Ley General de Servicios Sanitarios.

La Sociedad deberá transferir a ECONSSACHILE S.A. el dominio de la totalidad de los bienes que adquiera y/o construya durante la vigencia del Contrato, una vez transcurridos cinco años desde su respectiva adquisición y/o construcción.

El contrato estipula que ECONSSACHILE S.A. entregará en comodato a la Sociedad los bienes inmuebles, muebles, instalaciones, derechos de aprovechamiento de aguas y servidumbres, que se utilizan en la explotación de las concesiones sanitarias a partir del 5º año de utilización.

La Sociedad tiene prohibido ceder, gravar, arrendar o constituir derecho alguno en favor de terceros sobre los bienes que se entregan en comodato. Los bienes entregados en comodato deberán ser restituidos al término del contrato en el estado en que se encuentren, habida consideración de su uso legítimo.

La Sociedad deberá efectuar, a su costo, todas las reparaciones locativas y necesarias que requieran dichos bienes para su uso y asumir el pago correspondiente a los consumos y servicios domiciliarios, impuesto territorial y/o derechos que procedan.

Como parte de sus obligaciones, la Sociedad debe presentar anualmente información específica sobre los bienes de uso mantenidos en comodato, incluyendo confeccionar computacionalmente, dentro del plazo de trescientos sesenta días a contar desde la fecha de este contrato, y mantener actualizado un catastro de todas y cada una de las instalaciones y redes de los servicios sanitarios de producción y distribución de agua potable y de recolección y disposición de aguas servidas.

La Sociedad deberá enviar anualmente una nómina de los bienes construidos y/o adquiridos los cuales deberán ser auditados por una empresa externa.

Efectuada la transferencia, ECONSSACHILE S.A. entregará en comodato a la Sociedad dichos bienes.

El operador deberá contratar y mantener durante toda la vigencia del contrato, pólizas de seguro por responsabilidad civil frente a terceros por daños físicos de las instalaciones, por su valor de reemplazo.

12. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Los Otros Activos Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se detallan a continuación:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Cuentas por Cobrar Inversiones No Remuneradas	1.266.231	976.545
Total	<u>1.266.231</u>	<u>976.545</u>

Corresponde al valor actual de la cuenta por cobrar a ECONSSACHILE S.A., según nota 2.12.3

13. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los Otros Activos no Financieros Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se detallan a continuación:

Detalle	Corrientes		No corrientes	
	2020 M\$	2019 M\$	2020 M\$	2019 M\$
Seguros pagados por anticipado	24.622	20.322		
Activos en construcción (1)			974.997	2.378.328
Gastos pagados por adelantado	95.539	70.512		
Otros	1.844	1.609		
Total	<u>122.005</u>	<u>92.443</u>	<u>974.997</u>	<u>2.378.328</u>

(1) Corresponde a la construcción de activos fijos, los cuales una vez terminados se traspasan al derecho de concesión.

14. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

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

Gasto (ingreso) por impuestos a las ganancias por partes corriente y diferida	2020 M\$	2019 M\$
Ganancia (Pérdida) por impuestos a la ganancia corriente	(551.155)	(810.496)
Gasto por impuestos diferidos relativo a diferencias temporarias	(75.678)	111.809
Reversa provisión de Impuesto a la Ganancia corriente del año anterior		73.985
Gasto por impuesto a las ganancias	<u>(626.833)</u>	<u>(624.702)</u>

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

	2020 M\$	2019 M\$
Gastos por impuestos utilizando la tasa legal	(528.290)	(676.658)
Gasto por impuesto diferido	(75.678)	-
Diferencia provisión de impuesto año anterior	-	73.985
Ajuste de otras diferencias permanentes	(22.865)	(22.029)
Impuesto a la renta por tasa efectiva	<u>(626.833)</u>	<u>(624.702)</u>

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

	2020	2019
Tasa impositiva legal	27,00%	27,00%
Diferencia provisión de impuesto año anterior	(0,64%)	(1,92%)
Otras diferencias permanentes	5,68%	(0,15%)
Tasa efectiva sobre impuesto a la renta	<u>32,04%</u>	<u>24,93%</u>

d) Impuestos diferidos

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

Detalle	Activos		Pasivos	
	2020 M\$	2019 M\$	2020 M\$	2019 M\$
Provisión cuentas incobrables	152.514	129.788	-	-
Provisión de vacaciones	41.748	32.969	-	-
Indemnización años de servicio	177.265	153.943	-	-
Cuentas por cobrar a Econssa S.A.	-	-	341.882	263.667
Diferencia amortización intangibles	-	-	1.487.444	1.512.446
Depreciaciones	-	-	342.015	272.473
Provisión remuneraciones	105.212	92.227	-	-
Provisión capital de trabajo y bienes por entregar a ECONSSA al término de la concesión	308.317	303.449	-	-
Otros eventos	49.806	64.521	18.309	15.791
Total	<u>834.862</u>	<u>776.897</u>	<u>2.189.650</u>	<u>2.064.377</u>

Con fecha 29 de septiembre de 2014, fue publicada en el Diario Oficial la Ley N°20.780 "Reforma Tributaria que modifica el sistema de tributación de la renta e introduce diversos ajustes en el sistema tributario".

Entre los principales cambios, dicha ley agrega un nuevo sistema de tributación semi integrado, que se puede utilizar de forma alternativa al régimen integrado de renta atribuida. Los contribuyentes podrán optar libremente a cualquiera de los dos para pagar sus impuestos. En el caso de Aguas Patagonia de Aysén S.A. por regla general establecida por ley se aplica el sistema de tributación semi integrado, sin descartar que una futura Junta de Accionistas opte por el sistema de renta atribuida.

El sistema semi integrado establece el aumento progresivo de la tasa de impuesto de primera categoría para los años comerciales 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018 en adelante, incrementándola a un 21%, 22,5%, 24%, 25,5% y 27%, respectivamente.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los impuestos corrientes por pagar Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Impuesto a la renta	1.361.651	810.496
Pagos provisionales mensuales	(1.211.017)	(748.915)
Créditos por capacitación	(44.404)	(30.020)
Total Impuesto a la Renta por (recuperar) pagar	<u>106.230</u>	<u>31.561</u>

16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

a. Composición de otros pasivos financieros:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Préstamos de entidades financieras corrientes	3.047.578	1.284.598
Total Pasivos Corrientes	<u>3.047.578</u>	<u>1.284.598</u>

Movimiento de Otros pasivos financieros corrientes

Concepto	Saldo inicial 01-01-2020	Flujos de efectivo			Otros movimientos que no son flujo		Saldo final 31-12-2020
		Obtenciones de Préstamos	Pagos de préstamos	Intereses pagados	Intereses devengados	Otros	
Prestamos que devengan intereses	1.284.598	1.335.093	-	(232.639)	295.553	364.973	3.047.578
Otros pasivos financieros corrientes	1.284.598	1.335.093	-	(232.639)	295.553	364.973	3.047.578

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Préstamos de entidades financieras no corrientes	7.664.676	6.459.390
Total Pasivos No Corrientes	<u>7.664.676</u>	<u>6.459.390</u>

Movimiento de Otros pasivos financieros no corrientes

Concepto	Saldo inicial	Flujos de efectivo			Otros movimientos que no son flujo		Saldo final
	01-01-2020	Obtenciones de Préstamos	Pagos de préstamos	Intereses pagados	Intereses devengados	Otros	
Prestamos que devengan intereses	6.459.390	2.164.909	(781.879)	-	-	(177.744)	7.664.676
Otros pasivos financieros no corrientes	6.459.390	2.164.909	(781.879)	-	-	(177.744)	7.664.676

b. Vencimientos y tasas efectivas

b.1 Préstamos de entidades financieras corrientes al 31 de diciembre de 2020

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	Hasta 90 días 2020 M\$	91 a 365 Días 2020 M\$	País Entidad Acreedora
97.080.000-K	Banco BICE	CLP	Fija	anual	3,62%	3,62%	164.604	1.179.595	Chile
97.030.000-7	Banco del Estado de Chile	UF	Fija	anual	2,91%	2,91%	103.856	1.319.244	Chile
97.004.000-5	Banco de Chile	CLP	Fija	anual	3,48%	3,48%	70.993	209.286	Chile
Totales							<u>339.453</u>	<u>2.708.125</u>	

b.2 Préstamos de entidades financieras no corrientes al 31 de diciembre de 2020

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	13 meses a 3 años 2020 M\$	3 a 5 años 2020 M\$	Más de 5 años 2020 M\$	País Entidad Acreedora
97.080.000-K	Banco BICE	CLP	Fija	anual	3,62%	3,62%	328.238	-	-	Chile
97.030.000-7	Banco del Estado de Chile	UF	Fija	anual	2,91%	2,91%	2.515.887	1.901.400	2.179.515	Chile
97.004.000-5	Banco de Chile	CLP	Fija	anual	3,48%	3,48%	586.425	153.211	-	Chile
Totales							<u>3.430.550</u>	<u>2.054.611</u>	<u>2.179.515</u>	

b.1 Préstamos de entidades financieras corrientes al 31 de diciembre de 2019

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	Hasta 90 días 2019 M\$	91 a 365 Días 2019 M\$	País Entidad Acreedora
97.080.000-K	Banco BICE	CLP	Fija	anual	4,59%	4,59%	36.985	299.231	Chile
97.030.000-7	Banco del Estado de Chile	UF	Fija	anual	3,08%	3,08%	-	948.382	Chile
Totales							<u>36.985</u>	<u>1.247.613</u>	

b.2 Préstamos de entidades financieras no corrientes al 31 de diciembre de 2019

R.U.T. Institución Acreedora	Nombre institución acreedora	Moneda	Tipo Tasa	Base	Tasa Interés Contrato	Tasa Efectiva	13 meses a 3 años 2019 M\$	3 a 5 años 2019 M\$	Más de 5 años 2019 M\$	País Entidad Acreedora
97.080.000-K	Banco BICE	CLP	Fija	anual	4,59%	4,59%	641.698	-	-	Chile
97.030.000-7	Banco del Estado de Chile	UF	Fija	anual	3,08%	3,08%	1.627.822	1.627.822	2.562.048	Chile
Totales							<u>2.269.520</u>	<u>1.627.822</u>	<u>2.562.048</u>	

c. Los términos y condiciones de las obligaciones que devengaron intereses durante el ejercicio 2020 son los siguientes:

Con fecha 23 de noviembre de 2015, la Sociedad contrató un préstamo por UF 240.000 con Banco del Estado de Chile, con dos pagos anuales y una tasa de interés fija anual de 3,45%. El capital se amortiza semestralmente en un plazo de 10 años, a partir del segundo semestre del primer año del préstamo.

Con fecha 6 de septiembre de 2017, la Sociedad contrató un préstamo por M\$ 1.500.000 con Banco BICE, con dos pagos anuales y una tasa de interés fija anual de 4,59%. El capital se amortiza semestralmente en un plazo de 5 años, a partir del segundo semestre del primer año del préstamo.

Con fecha 31 de octubre de 2019, la Sociedad contrató un préstamo por UF 95.000 con Banco del Estado de Chile, con dos pagos anuales y una tasa de interés fija anual de 1,77%. El capital se amortiza semestralmente en un plazo de 10 años, a partir del primer semestre del primer año del préstamo.

Con fecha 21 de abril de 2020, la Sociedad contrató un préstamo por M\$ 1.000.000 con Banco BICE, por el plazo de un año y una tasa de interés fija anual de 3,00%. El capital se amortiza en una cuota al vencimiento del plazo de 1 años.

Con fecha 8 de junio de 2020, la Sociedad contrató un préstamo por M\$ 1.000.002 con Banco de Chile, por el plazo de 4 año y una tasa de interés fija anual de 3,48%. El capital se amortiza mensualmente en un plazo de 4 años, luego de un período de gracia de 6 meses.

Con fecha 25 de junio de 2020, la Sociedad contrató un préstamo por M\$ 1.500.000 con Banco del Estado de Chile, por el plazo de 4 año y una tasa de interés fija anual de 3,50%. El capital se amortiza mensualmente en un plazo de 4 años, luego de un período de gracia de 6 meses.

17. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Proveedores comerciales	922.479	627.557
Proveedores por inversiones	319.952	77.466
Otros	192.465	144.802
Total	<u>1.434.896</u>	<u>849.825</u>

El período medio para el pago a proveedores es de 30 días en 2020 y 2019, por lo que el valor razonable no difiere de forma significativa de su valor contable.

18. OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

El detalle es el siguiente:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Provisión capital de trabajo	1.035.719	835.608
Provisión bienes no afectos a la concesión a traspasar al término del contrato de concesión	106.195	288.277
Total	<u>1.141.914</u>	<u>1.123.885</u>

Movimientos provisiones a 31 de diciembre de 2020 y 2019:

Movimiento	2020 M\$	2019 M\$
Saldo Inicial	1.123.885	1.050.834
+ Adición o (utilización) Provisión capital de trabajo	200.111	97.759
+ Adición o (utilización) Provisión bienes no afectos a la concesión a traspasar al término del contrato de concesión	(182.082)	(24.708)
Total	<u>1.141.914</u>	<u>1.123.885</u>

De acuerdo al contrato de transferencia de los derechos de explotación, la Sociedad, al término de éste, deberá transferir a ECONSSACHILE S.A. el capital de trabajo y bienes muebles, por lo tanto, se efectuó una provisión a valor presente con cargo al derecho de explotación y con abono a una cuenta de pasivo a largo plazo. La tasa de descuento utilizada es de 7% anual.

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS AL PERSONAL

a) Beneficios al personal

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Compensación de 50% de las IAS por no postular al Crédito CORFO para de Acciones que serán de cargo del operador	67.484	65.719
Provisión indemnizaciones por años de servicios	656.537	570.160
Total Importe de Pasivo Reconocido por beneficios a los empleados	<u>724.021</u>	<u>635.879</u>

b) El movimiento de la obligación para prestaciones definidas ha sido el siguiente:

	2020	2019
Detalle	M\$	M\$
Compensación de 50% de las IAS por no postular al Crédito CORFO para de Acciones que serán de cargo del operador.	65.719	63.992
Actualización Compensación de 50% de las IAS por no postular al Crédito CORFO para de Acciones que serán de cargo del operador.	1.765	1.727
Pago de Compensación de 50% de las IAS por no postular al Crédito CORFO para de Acciones que serán de cargo del operador.	-	-
Sub Total	67.484	65.719
Valor Actual de las Obligaciones al inicio del Ejercicio	570.160	483.586
Costo del Servicio del periodo actual (Service Cost)	38.346	32.450
Costo por Intereses (Interest Cost)	17.048	17.167
Beneficios Pagados en el período actual	-	(14.582)
Pagos Anticipados	-	-
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	30.983	51.539
Sub Total	656.537	570.160
Total Obligación al final del período	724.021	635.879
Gastos por beneficio neto (Efecto en Resultados)	2020	2019
	M\$	M\$
Costo del Servicio del período actual (Service Cost)	38.346	32.450
Costo por Intereses (Interest Cost)	17.048	17.167
Gastos por Beneficio neto	55.394	49.617

La Sociedad ha constituido una provisión para cubrir indemnizaciones por años de servicios que será pagado a su personal, de acuerdo con los contratos colectivos suscritos con sus trabajadores. Esta provisión representa el total de las provisiones devengadas.

Hipótesis utilizadas en la determinación de las provisiones

	2020	2019
Edad de retiro hombres	65	65
Edad de retiro mujeres	60	60
Tasa de Interés de descuento (base Real)	(0,01)%	0,55%
Tabla de Mortalidad RV-2014 (margen de mortalidad sobre tabla)	100,00%	100,00%
Tasa de Rotación Empleados	17,70%	17,80%
Tasa de Incremento real Remuneraciones	5,75%	5,53%
Tasa de Inflación anual proyectada	3,00%	3,00%

Cálculo rotación del personal anual	2020	2019
Personal vigente fin del año con Contrato Indefinido	116	112
Egresos afectos a Indemnización (cada año)	26	3
Personal Ingresado con contrato Indefinido (en cada año)	6	9
Tasa de Rotación anual (cierre anual)	23,21%	2,86%
Cálculo del probable pago de la provisión IAS	2020	2019
	M\$	M\$
Provisiones de Corto Plazo (un año o menos de un año)	152.426	16.201
Provisiones IAS de Largo Plazo (a más de un año)	504.111	553.959
Cálculo en la sensibilización	2020	2019
	M\$	M\$
Sensibilización en la tasa de descuento IAS	Resultado	Resultado
Cambio Provisión por incremento en 100 p.b.	(30.879)	(26.486)
Cambio Provisión por disminución en 100 p.b.	34.344	29.559
Cambio SC por incremento en 100 p.b.	(2.830)	(2.402)
Cambio SC por disminución en 100 p.b.	3.185	2.720
Sensibilización en crecimiento salarial	Resultado	Resultado
Cambio Provisión por incremento en 100 p.b.	32.176	27.689
Cambio Provisión por disminución en 100 p.b.	(30.436)	(25.918)
Cambio SC por incremento en 100 p.b.	2.883	2.383
Cambio SC por disminución en 100 p.b.	(2.751)	(2.267)

El estudio actuarial fue elaborado por Valtin Capital Asesores Financieros, como actuarios independientes, en base a los supuestos proporcionados por la administración.

Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad cuenta con 116 empleados, de los cuales son sindicalizados 76. La plana ejecutiva está compuesta por 6 Gerentes.

20. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

a) Composición

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
2020			
Equipos	1.052.201	918.276	133.925
Vehículos	581.720	263.429	318.291
Otras propiedades, plantas y equipos	77.297	76.532	765
Totales 2020	<u>1.711.218</u>	<u>1.258.237</u>	<u>452.981</u>
	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
2019			
Equipos	1.039.434	874.987	164.447
Vehículos	492.099	246.626	245.473
Otras propiedades, plantas y equipos	77.297	76.239	1.058
Totales 2019	<u>1.608.830</u>	<u>1.197.852</u>	<u>410.978</u>

b) detalle de movimientos:

	Equipos M\$	Vehículos M\$	Otras propiedades, plantas y equipos M\$	Propiedades Plantas y equipos Neto M\$
Detalle				
Saldo Inicial al 01-01-2020	1.039.434	492.099	77.297	1.608.830
Depreciación Acum. al 01/01/2020	(874.987)	(246.626)	(76.239)	(1.197.852)
Saldo Neto al 01-01-2020	164.447	245.473	1.058	410.978
Adiciones	12.767	160.020	-	172.787
Desapropiaciones	-	(70.399)	-	(70.399)
Depreciación Desapropiaciones	-	46.121	-	46.121
Gasto por depreciación	(43.289)	(62.924)	(293)	(106.506)
Saldos al 31-12-2020	<u>133.925</u>	<u>318.291</u>	<u>765</u>	<u>452.981</u>

Detalle	Equipos	Vehículos	Otras propiedades, plantas y equipos	Propiedades Plantas y equipos Neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2019	983.611	455.108	77.297	1.516.016
Depreciación Acum. al 01/01/2019	(814.824)	(212.320)	(75.946)	(1.103.090)
Saldo Neto al 01-01-2019	168.787	242.788	1.351	412.926
Adiciones	55.823	59.348	-	115.171
Desapropiaciones	-	(22.357)	-	(22.357)
Depreciación Desapropiaciones	-	22.357	-	22.357
Gasto por depreciación	(60.163)	(56.663)	(293)	(117.119)
Saldos al 31-12-2019	164.447	245.473	1.058	410.978

21. INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

a. Capital suscrito y pagado y número de acciones - al 31 de diciembre de 2020, el capital social de la Sociedad presenta un saldo de M\$ 2.218.669, con un total de 1.724.734 acciones nominativas y sin valor nominal, cuya composición es la siguiente:

Accionista	31-12-2020	31-12-2019
	Nº de acciones	Nº de acciones
Icafal Inversiones S. A.	557.089	557.089
Hidrosan Ingeniería S.A.	557.089	557.089
Inversiones CBC SpA	348.980	348.980
Vecta Inversiones Dos S.A.	175.252	175.252
Inversiones Aquelarre Ltda.	53.467	53.467
Inversiones Sagitario Ltda.	32.857	32.857
Totales	1.724.734	1.724.734

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 2020 y 2019, la información utilizada para el cálculo de la utilidad por acción básica y diluida es la siguiente:

Utilidad por acción	2020	2019
Utilidad atribuible a tenedores de acciones (M\$)	1.329.796	1.881.441
Número promedio ponderado de acciones	1.724.734	1.724.734
Utilidad por acción básica y diluida (en pesos)	<u>771,02</u>	<u>1.090,86</u>

d. Utilidad líquida distribuible – Dividendos

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 el ejercicio 2020 se acordó no pagar dividendos en Aguas Patagonia de Aysén S.A., producto de la pandemia del Covid-19.

En el ejercicio 2019 se acordaron y pagaron dividendos en Aguas Patagonia de Aysén S.A., según lo siguiente:

- ✓ En Sesión de Directorio de fecha 28 de agosto de 2019, se acordó, la distribución de dividendos provisorios de la sociedad, con cargo a las utilidades de este ejercicio, de \$289,89978 por acción.
- ✓ En Sesión extraordinaria de Directorio de fecha 03 de diciembre de 2019, se acordó, la distribución de dividendos provisorios de la sociedad, con cargo a las utilidades de este ejercicio, de \$289,89978 por acción.

e. Otras reservas

El siguiente es el detalle de las otras reservas en el ejercicio:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Reserva Revalorización Capital Propio	54.114	54.114
Ganancias (Pérdidas) Actuariales	18.402	(4.215)
Saldo Final	<u>72.516</u>	<u>49.899</u>

f. Resultados retenidos

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

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Saldo Inicial	2.272.951	1.391.510
Resultado del ejercicio	1.329.796	1.881.441
Dividendos definitivos pagados	-	-
Dividendos provisorios pagados	-	(1.000.000)
Castigo de proyectos años anteriores	-	-
Saldo Final	3.602.747	2.272.951

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los ingresos ordinarios Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Ventas de servicios regulados	8.531.705	8.497.154
Ventas de servicios no regulados	1.242.101	1.805.949
Total	9.773.806	10.303.103

23. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

El detalle de los consumos de materias primas y materiales Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Energía eléctrica	745.369	722.837
Productos químicos	163.308	135.931
Materiales y otros	175.877	275.694
Total	1.084.554	1.134.462

24. GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los gastos por empleado Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2019 M\$	2019 M\$
Sueldos y salarios	2.004.040	1.877.738
Beneficios a corto plazo a los empleados	490.032	652.764
Indemnizaciones por término de relación laboral	140.416	14.923
Otros gastos de personal	415.581	419.161
Total	<u>3.050.069</u>	<u>2.964.586</u>

25. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

El detalle de la depreciación y amortización Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2019 M\$	2019 M\$
Depreciaciones	104.057	115.742
Amortización de intangibles y derechos de concesión	718.854	675.326
Total	<u>822.911</u>	<u>791.068</u>

26. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de los otros gastos por naturaleza Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2019 M\$	2019 M\$
Contratistas	1.430.658	1.354.180
Servicios Básicos	310.645	253.477
Seguros	138.976	128.671
Fletes y Gastos en Vehículos	72.524	74.866
Asesorías y Estudios	441.777	161.501
Otros gastos por naturaleza	349.309	644.847
Total	<u>2.743.889</u>	<u>2.617.542</u>

27. OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

El detalle de las otras ganancias (pérdidas) Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Detalle	2020 M\$	2019 M\$
Ventas Materiales y Activo Fijo	12.741	23.678
Ingresos DI 889 por mano de obra	51.219	47.528
Ingreso Inversiones No Remuneradas	183.647	94.471
Otros Ingresos (gastos) Varios	97.220	27.603
Total	<u>344.827</u>	<u>193.280</u>

28. RESULTADO FINANCIERO

Detalle	2019 M\$	2019 M\$
Ingreso procedente de inversiones	4.599	5.008
Ingresos de efectivo y otros medios equivalentes	95.177	73.389
Total Ingresos Financieros	<u>99.776</u>	<u>78.397</u>
Gastos por préstamos bancarios	(307.718)	(313.288)
Otros gastos	(73.422)	(108.087)
Total Gastos Financieros	<u>(381.140)</u>	<u>(421.375)</u>
Resultado por Unidades de Reajuste	(179.217)	(139.604)
Total Resultado Financiero	<u>(460.581)</u>	<u>(482.582)</u>

29. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y PASIVOS CONTINGENTES

a. Garantías comprometidas con terceros

	Fecha de Vencimiento	2019 M\$
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-12-2021	12.129
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-10-2021	9.614
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2021	6.667
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2022	61.500
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2021	35.997
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-12-2021	615
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2021	23
Director Nacional de obras Hidráulicas	31-01-2021	6.752
Director Nacional de obras Hidráulicas	10-02-2023	24.252
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-08-2022	10.003
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-12-2021	8.073
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-08-2022	10.060
Director Nacional de obras Hidráulicas	20-12-2021	1.404
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-12-2021	3.831
Director Nacional de obras Hidráulicas	31-12-2021	10.883
Director Nacional de obras Hidráulicas	20-12-2021	1.404
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-03-2022	3.831
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-03-2022	354
Director Nacional de obras Hidráulicas	10-07-2022	380
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2023	7.505
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-03-2022	357
Director Nacional de obras Hidráulicas	10-07-2022	380
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	3.802
Director Nacional de obras Hidráulicas	28-02-2022	8.073
Director Nacional de obras Hidráulicas	10-02-2023	1.257
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	4.435
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-06-2022	8.073
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	35
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-03-2022	3.831
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	354
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	357
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-12-2022	10.003
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	35
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-03-2023	8.544
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2023	1.924
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2021	17.115
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2021	1.708
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2021	1.208
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	519
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	35
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	3.831
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	354
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	357
Director Nacional de obras Hidráulicas	28-02-2021	18.216
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-04-2022	247
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	35
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-01-2023	7.655
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-05-2021	4.912
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	4.761
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-07-2022	5.100
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-12-2022	721

	Fecha de Vencimiento	2019 M\$
Director Nacional de obras Hidráulicas	10-02-2023	33
Director Nacional de obras Hidráulicas	31-03-2023	415
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-08-2022	1.151
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-03-2023	4.024
Director Nacional de obras Hidráulicas	31-03-2023	7.505
Director Nacional de obras Hidráulicas	31-03-2023	1.924
Director Nacional de obras Hidráulicas	30-08-2022	8.073
Director Nacional de obras Hidráulicas	10-02-2023	33
ECONSSA S.A.	28-02-2021	43.605
ECONSSA S.A.	28-02-2021	43.605
ECONSSA S.A.	28-02-2021	43.605
Ilustre Municipalidad de Puerto Ibáñez	13-02-2021	2.614
SERVIU XI Región de Aysén	31-12-2021	16.279
SERVIU XI Región de Aysén	31-12-2022	17.442
Superintendencia del Medio Ambiente	31-12-2022	14.535
Total		538.354

b. Detalle de litigios y otros

Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad mantiene los siguientes litigios con terceros:

1.- Rol C- 36802-2018, seguida ante el 22° Juzgado Civil de Santiago, contra una multa de 20 UTA, aplicada por dicha Superintendencia por un rebase de Aguas Servidas E la Localidad de Chile Chico ocurrido en marzo del año 2017; Se encuentra para fallo.

2.- Rol C- 34530 -2018, seguida ante el 22° Juzgado Civil de Santiago, contra una multa de 40 UTA, aplicada por dicha Superintendencia por un incidente de turbiedad y corte no programado ocurrido en la ciudad de Coyhaique el año 2017. Sentencia rechazó la reclamación. Sentencia apelada, pendiente su vista en la Corte.

En las referidas acciones se solicita dejar sin efecto sanción o reducirla al mínimo, con costas.

c. Otras Contingencias:

c.1 Boletas y Pólizas de Garantía

Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad mantiene vigente boletas de garantías a favor de la Superintendencia de Servicios Sanitarios por un monto de UF 21.943,52 por concepto de cumplimiento de programas de desarrollo de disposición y recolección de aguas servidas, y producción y distribución de agua potable, como también para dar garantía al cumplimiento de prestación de servicios de producción y distribución de agua potable y servicio de recolección y disposición de aguas servidas por las distintas concesiones, conforme a la reglamentación sanitaria vigente.

También mantiene boletas de garantía a favor de la Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. por un monto de UF 4.500 por concepto de cumplimiento del contrato de transferencia del derecho de explotación de las concesiones sanitarias de la XI Región.

c.2 Caucciones obtenidas de terceros

Al 31 de diciembre de 2020 Aguas Patagonia de Aysén S.A. no posee cauciones obtenidas de terceros.

30. COMPROMISOS

Al 31 de diciembre de 2020 Aguas Patagonia de Aysén S.A. no posee compromisos contraídos con entidades financieras u otros.

31. MEDIO AMBIENTE

La Sociedad es una Empresa de servicios, dedicada a la producción y distribución de agua potable, recolección y tratamiento de aguas servidas y servicios relacionados para clientes residenciales, comerciales e industriales.

El suministro de estos servicios tiene un significativo impacto en la salud de las personas que los reciben y en su medio ambiente. Aguas Patagonia de Aysén S.A. capta y trata agua del ambiente natural, la distribuye para proveer necesidades vitales de la población, la recoge y la trata para no afectar su medio ambiente, contribuyendo de esta manera a la calidad de vida y al desarrollo sustentable de la Región de Aysén.

A continuación, se detallan los desembolsos efectuados al 31 de diciembre de 2020, relacionados con inversiones para que afecten en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente:

a) Producción de aguas potable

Obra	Monto Activado 2020 M\$
Mejoramiento Sistema de Producción y Distribución de AP en varias localidades	709.732

Estas adiciones se han incorporado principalmente en el rubro Activos intangibles distintos a la plusvalía.

b) Tratamiento de aguas servidas

Obra	Monto Activado 2020 M\$
Mejoramiento PEAS y PTAS varias localidades	96.704

Estas adiciones se han incorporado principalmente en el rubro Activos intangibles distintos a la plusvalía.

32. HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 25 de febrero de 2021 no han ocurrido hechos posteriores significativos que afecten estos estados financieros.