

Estados Financieros Consolidados Intermedios

Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y el 31 de diciembre de 2023

INVERSIONES AGUAS METROPOLITANAS S.A. Y FILIALES

Estados de Situación Financiera Consolidados Intermedios
Al 30 de septiembre de 2024 (no auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	76.497.474	110.795.410
Otros activos financieros	10	6.893.234	-
Otros activos no financieros	11	4.537.051	7.180.555
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar,	5	116.517.448	132.009.297
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6	15.152	14.381
Inventarios	7	12.004.728	12.812.483
Activos por impuestos corrientes	8	9.671.759	13.965.510
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		226.136.846	276.777.636
Activos no corrientes mantenidos para la venta	9	-	3.414
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		226.136.846	276.781.050
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros	10	8.254.287	7.895.863
Otros activos no financieros	11	3.598.840	1.481.897
Derechos por cobrar	5	3.766.684	3.778.724
Activos intangibles distintos de la plusvalía	12	619.883.123	231.747.713
Plusvalías	13	305.171.468	305.171.468
Propiedades, plantas y equipos	14	1.845.573.943	1.805.370.932
Activos por derecho de uso	14	3.805.891	4.310.355
Activos por impuestos diferidos	16	2.373.571	59.938.069
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		2.792.427.807	2.419.695.021
TOTAL DE ACTIVOS		3.018.564.653	2.696.476.071

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

Estados de Situación Financiera Consolidados
Al 30 de septiembre de 2024 (no auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Miles de pesos - M\$)

PASIVOS	Nota	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	17	89.431.188	155.416.801
Pasivos por arrendamientos	15	1.755.467	1.756.478
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18	138.141.927	177.869.738
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6	1.217.734	1.583.500
Otras provisiones	19	790.902	735.780
Pasivos por impuestos	8	422.762	245.000
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	20	5.414.499	5.985.824
Otros pasivos no financieros	21	13.524.733	19.041.225
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de pasivos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		250.699.212	362.634.346
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		250.699.212	362.634.346
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros	17	1.230.124.282	1.125.060.897
Pasivos por arrendamientos	15	2.291.022	2.762.179
Otras cuentas por pagar	18	1.386.972	1.181.871
Otras provisiones	19	1.881.981	1.823.379
Pasivo por impuestos diferidos	16	58.746.266	15.207.944
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	20	22.906.413	22.322.555
Otros pasivos no financieros	21	7.923.297	7.454.642
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		1.325.260.233	1.175.813.467
TOTAL PASIVOS		1.575.959.445	1.538.447.813
PATRIMONIO			
Capital Emitido	22	468.358.402	468.358.402
Ganancias (perdidas) acumuladas	22	205.363.087	203.895.644
Otras participaciones en el patrimonio	22	(37.268.415)	(37.268.415)
Otras reservas	22	221.991.661	80.864.058
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		858.444.735	715.849.689
Participaciones no controladoras	23	584.160.473	442.178.569
PATRIMONIO TOTAL		1.442.605.208	1.158.028.258
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		3.018.564.653	2.696.476.071

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

Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios

Por los Períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 (no auditados)

(Miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS POR NATURALEZA	Nota	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias	25	483.042.204	475.235.519	143.355.594	138.426.249
Materias primas y consumibles utilizados		(61.764.849)	(68.296.428)	(20.594.412)	(20.051.992)
Gastos por beneficios a los empleados	20	(60.905.888)	(55.865.906)	(20.777.145)	(18.985.046)
Gasto por depreciación y amortización	12-14-15	(60.804.243)	(56.574.217)	(20.222.286)	(19.266.471)
Otros gastos, por naturaleza	26	(120.284.220)	(110.473.443)	(43.625.781)	(37.684.608)
Otras ganancias (pérdidas)	28	2.237.091	(1.774.124)	(267.717)	117.193
Ganancias de actividades operacionales		181.520.095	182.251.401	37.868.253	42.555.325
Ingresos financieros	28	7.660.824	12.898.623	2.658.538	2.246.465
Costos financieros	28	(37.240.845)	(36.684.053)	(13.301.533)	(12.416.291)
Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro (Pérdidas por deterioro) determinado de acuerdo con NIFF 9 sobre activos financieros	24	(6.550.791)	(10.816.911)	36.709	(2.630.571)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	28	268.012	2.514.886	(197.664)	2.013.552
Resultado por unidades reajustables	30	(31.383.348)	(29.887.119)	(9.916.852)	(3.125.558)
Ganancia antes de impuestos		114.273.947	120.276.827	17.147.451	28.642.922
Gastos por impuestos a las ganancias	15	(24.335.533)	(25.131.820)	(2.617.036)	(7.166.643)
Ganancia procedente de operaciones continuadas		89.938.414	95.145.007	14.530.415	21.476.279
Ganancia		89.938.414	95.145.007	14.530.415	21.476.279
Ganancia atribuible a					
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		44.329.454	47.001.310	7.097.925	10.468.992
Ganancia, atribuible a participaciones no controla	22	45.608.960	48.143.697	7.432.490	11.007.287
Ganancia		89.938.414	95.145.007	14.530.415	21.476.279
Ganancias por acción					
Ganancias por acción básica en operaciones continuadas (\$)	31	44,329	47,001	7,098	10,469
Ganancias por acción básica (\$)		44,329	47,001	7,098	10,469

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

Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Consolidados Intermedios

Por los Períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 (no auditados)

(Miles de pesos - M\$)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	01-07-2023 30-09-2023 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$
Ganancia		89.938.414	95.145.007	14.530.415	21.476.279
OTRO RESULTADO INTEGRAL					
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos					
Otro resultado integral, antes de impuestos, ganancias (pérdidas) por revaluación	12	390.479.260	-	390.479.260	-
Otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período, antes de impuestos		390.479.260	-	390.479.260	-
Componentes de otro resultado integral que se reclasificarán al resultado del período, antes de impuestos				390.479.260	-
Coberturas de flujo de efectivo					
Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo		(4.618.074)	9.428.962	(5.103.703)	4.865.651
Total otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		(4.618.074)	9.428.962	(5.103.703)	4.865.651
Otros componentes de otro resultado integral, antes de impuestos		385.861.186	9.428.962	385.375.557	4.865.651
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período					
Impuesto a las ganancias relacionado con cambios en el superávit de revaluación de otro resultado integral		(105.429.400)	-	(105.429.400)	-
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que no se reclasificará al resultado del período		(105.429.400)	-	(105.429.400)	-
Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período					
Impuestos Ganancias (pérdidas) por coberturas de flujos de efectivo		1.246.880	(2.545.820)	1.378.000	(1.313.726)
Total Impuestos a las ganancias relativos a componentes de otro resultado integral que se reclasificará al resultado del período		1.246.880	(2.545.820)	1.378.000	(1.313.726)
Total otro resultado integral		281.678.666	6.883.142	281.324.157	3.551.925
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		371.617.080	102.028.149	295.854.572	25.028.204
Resultado integral atribuible a					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		185.457.057	50.449.925	148.047.910	12.248.589
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	23	186.160.023	51.578.224	147.806.661	12.779.615
Resultado integral total		371.617.080	102.028.149	295.854.571	25.028.204

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

Estados de Flujos de Efectivo Directo Consolidados Intermedios

Por los Período terminados al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 (no auditados)

(Miles de pesos - M\$)

Estado de Flujo de efectivo directo	Nota	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		579.308.070	562.603.049
Otros cobros por actividades de operación		4.195.632	3.567.178
Clases de cobros por actividades de operación		583.503.702	566.170.227
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(216.134.462)	(205.617.150)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(57.286.375)	(59.321.208)
Otros pagos por actividades de operación		(45.580.507)	(50.729.930)
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación		(319.001.344)	(315.668.288)
Intereses pagados		(29.541.220)	(32.414.633)
Intereses recibidos		4.747.284	13.380.268
Impuestos a las ganancias (pagados) reembolsados		(22.640.129)	(41.995.658)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(15.344.007)	(18.369.799)
Flujos de efectivo procedente utilizados en operación		(62.778.072)	(79.399.822)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		201.724.286	171.102.117
Importes procedentes de ventas de propiedades, planta y equipo		4.056.384	4.998.196
Compras de propiedades, planta y equipo		(142.673.331)	(102.470.131)
Compras de activos intangibles		(2.856.262)	(3.091.788)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	126.214
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(141.473.209)	(100.437.509)
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		141.124.217	8.554.804
Importes procedentes de préstamos, clasificados como actividades de financiación		141.124.217	8.554.804
Reembolsos de préstamos		(145.472.405)	(61.747.892)
Dividendos pagados		(88.602.504)	(50.250.423)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(1.598.321)	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(94.549.013)	(103.443.511)
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(34.297.936)	(32.778.903)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(34.297.936)	(32.778.903)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		110.795.410	180.545.867
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	4	76.497.474	147.766.964

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

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidados Intermedios
Por los Períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 (no auditados)
(Miles de pesos – M\$)

Estados de cambios en el patrimonio	Nota	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Reservas		Total otras reservas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controlada	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
					Superávit de revaluación	Reserva de coberturas de flujo de efectivo				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2024		468.358.402	(37.268.415)	203.895.644	81.439.777	(575.719)	80.864.058	715.849.689	442.178.569	1.158.028.258
Ganancia		-	-	44.329.454	-	-	-	44.329.454	45.608.960	89.938.414
Otro resultado integral		-	-	-	142.816.650	(1.689.047)	141.127.603	141.127.603	140.551.063	281.678.666
Resultado integral		-	-	44.329.454	142.816.650	(1.689.047)	141.127.603	185.457.057	186.160.023	371.617.080
Dividendos		-	-	(42.862.000)	-	-	-	(42.862.000)	(44.178.119)	(87.040.119)
Disminución por transferencias y otros cambios		-	-	(11)	-	-	-	(11)		(11)
Total de cambios en patrimonio		-	-	1.467.443	142.816.650	(1.689.047)	141.127.603	142.595.046	141.981.904	284.576.950
Saldo final al 30-09-2024	21	468.358.402	(37.268.415)	205.363.087	224.256.427	(2.264.766)	221.991.661	858.444.735	584.160.473	1.442.605.208

Estados de cambios en el patrimonio	Nota	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Reservas		Total otras reservas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controlada	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
					Superávit de revaluación	Reserva de coberturas de flujo de efectivo				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2023		468.358.402	(37.268.415)	181.974.048	81.439.777	(2.709.364)	78.730.413	691.794.448	418.601.845	1.110.396.293
Ganancia		-	-	47.001.310	-	-	-	47.001.310	48.143.697	95.145.007
Otro resultado integral		-	-	-	-	3.448.616	3.448.616	3.448.616	3.434.526	6.883.142
Resultado integral		-	-	47.001.310	-	3.448.616	3.448.616	50.449.926	51.578.223	102.028.149
Dividendos		-	-	(23.237.614)	-	-	-	(23.237.614)	(25.072.926)	(48.310.540)
Disminución por transferencias y otros cambios		-	-	5.256	-	-	-	5.256	5.921	11.177
Total de cambios en patrimonio		-	-	23.768.952	-	3.448.616	3.448.616	27.217.568	26.511.218	53.728.786
Saldo final al 30-09-2023	21	468.358.402	(37.268.415)	205.743.000	81.439.777	739.252	82.179.029	719.012.016	445.113.063	1.164.125.079

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

Índice	Página
Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL	9
Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES	10
2.1 Bases de preparación	10
2.2 Políticas contables	11
A. Bases de consolidación	11
B. Segmentos operativos	12
C. Activos intangibles distintos de la plusvalía	12
D. Plusvalía	13
E. Propiedades, planta y equipo	13
F. Deterioro del valor de activos tangibles e intangibles excepto la plusvalía	15
G. Arrendamientos	15
H. Activos financieros	16
I. Inventarios	17
J. Política de pago de dividendos	17
K. Transacciones en moneda extranjera	18
L. Pasivos financieros	18
M. Instrumentos financieros derivados y contabilidad de cobertura	18
N. Provisiones y pasivos contingentes	19
O. Beneficios a los empleados	19
P. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	20
Q. Ingresos ordinarios	20
R. Ganancia por acción	21
S. Información sobre medioambiente	22
T. Estados de flujos de efectivo consolidados	22
U. Costos de financiamiento capitalizados Política de préstamos que devengan intereses	22
V. Activos no corrientes mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios	22
W. Reclasificaciones	23
Nota 3. GESTIÓN DE RIESGOS	23
Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25
Nota 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y DERECHOS POR COBRAR	26
Nota 6. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE ENTIDADES RELACIONADAS	29
Nota 7. INVENTARIOS	31
Nota 8. IMPUESTOS CORRIENTES	32
Nota 9. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	32
Nota 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	32

Nota 11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	33
Nota 12. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	33
Nota 13. PLUSVALÍA.....	37
Nota 14. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	38
Nota 15. ARRENDAMIENTOS	48
Nota 16. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS.....	53
Nota 17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	55
Nota 18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	69
Nota 19. OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES	70
Nota 20. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	72
Nota 21. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	76
Nota 22. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	77
Nota 23. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	78
Nota 24. PERDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS DE ACUERDO A NIIF 9	78
Nota 25. INGRESOS ORDINARIOS	78
Nota 26. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	79
Nota 27. OTROS INGRESOS Y GASTOS	79
Nota 28. GANANCIAS (PÉRDIDAS) DE CAMBIO EN MONEDA EXTRANJERA	80
Nota 29. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE.....	80
Nota 30. SEGMENTOS DE NEGOCIO.....	80
Nota 31. GANANCIAS POR ACCIÓN.....	86
Nota 32. ESTADOS FINANCIEROS DE SOCIEDADES FILIALES	86
Nota 33. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	88
Nota 34. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES.....	90
Nota 35. COSTOS DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZADOS.....	96
Nota 36. MEDIOAMBIENTE.....	96
Nota 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	97

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

Inversiones Aguas Metropolitanas S.A. (en adelante “IAM” o la “Sociedad”) y sus filiales integran el Grupo Inversiones Aguas Metropolitanas S.A. (en adelante el “Grupo”). Su domicilio legal es Apoquindo N°4800, Torre 2, oficina 2001, piso 20, Las Condes, Santiago, Chile y su Rol Único Tributario es 77.274.820-5.

IAM fue constituida el 19 de mayo de 1999, por las empresas Aguas de Barcelona S.A. (“AGBAR”) y Suez Environnement como una Sociedad de responsabilidad limitada, con el objeto de participar en el proceso de privatización de Empresa Metropolitana de Obras Sanitarias (“EMOS”), actual Aguas Andinas S.A.

IAM se adjudicó el paquete accionario en la licitación internacional llevada a cabo por la Corporación de Fomento de la Producción (CORFO), suscribió un aumento de capital y compró acciones adicionales en la Bolsa de Comercio, controlando de este modo el 51,2% del capital social de Aguas Andinas S.A. (ex EMOS).

En julio de 2005, la empresa se transformó en Sociedad anónima abierta y restringió su objeto social, el cual quedó delimitado a la inversión en acciones de Aguas Andinas S.A. y la prestación de toda clase de asesorías, consultorías y servicios relativos a la transferencia tecnológica y knowhow, asistencia técnica, administración de negocios y proyectos, en especial, los relacionados con la gestión y operación de negocios relativos al giro sanitario.

En noviembre de 2005 IAM se abrió a la bolsa, mediante la colocación de un paquete de acciones correspondientes al 43,4% de su propiedad, lo que se tradujo en la incorporación de nuevos accionistas.

Durante el año 2006, IAM vendió el 1,1% de sus acciones de Aguas Andinas S.A., conservando el 50,1% de sus títulos, lo que le permitió mantener el control de la sanitaria.

En 2007 implementó un programa de ADR Level I, que posibilitó transar sus acciones en el mercado over the counter de Estados Unidos, dicho programa se terminó en 2016.

La Sociedad es matriz de tres empresas sanitarias en el Gran Santiago (Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.). Para dar un servicio integral dentro de su giro, la Sociedad cuenta con filiales no sanitarias, otorgando servicios como el tratamiento de residuos industriales líquidos (EcoRiles S.A.), análisis de laboratorio (Análisis Ambientales S.A.), comercialización de materiales y otros servicios relacionados al sector sanitario (Hidrogistica S.A.) y realizar actividades asociadas a derechos de aprovechamiento de aguas y proyectos energéticos derivados de instalaciones y bienes de empresas sanitarias (Biogenera S.A.).

La Sociedad y su filial Aguas Andinas S.A. se encuentran inscritas en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero con el N° 912 y N° 346, respectivamente. Las filiales Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., se encuentran inscritas en el Registro especial de entidades informantes de la Comisión para el Mercado Financiero con los N° 170 y N° 2, respectivamente. Como empresas del sector sanitario, son reguladas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, en conformidad con la Ley N° 18.902 del año 1989 y los Decretos con Fuerza de Ley N° 382 y N° 70, ambos del año 1988.

A efectos de la preparación de los estados financieros consolidados intermedios, se entiende que existe un grupo cuando la matriz tiene una o más entidades Filiales, siendo éstas sobre las que la matriz tiene el control ya sea de forma directa o indirecta. Las políticas contables aplicadas en la elaboración de los estados financieros consolidados intermedios del Grupo se detallan en la Nota 2.2.

La entidad controladora directa es Veolia Inversiones Aguas del Gran Santiago Ltda. (“VIAGSA”) con un 50,1% de la propiedad, Sociedad que es controlada por Veolia Inversiones Andina S.A., y está por Agbar S.L.U., entidad con base en España y una de las mayores operadoras de servicios sanitarios a nivel mundial, la que a su vez es controlada por Veolia Environnement (Francia).

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros consolidados intermedios corresponden a los estados de situación financiera consolidados al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 y a los estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los que han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 34 Información Financiera Intermedia, incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

El Grupo cumple con las condiciones legales del entorno en el que desarrolla sus operaciones, en particular las Filiales sanitarias con respecto a las regulaciones propias del sector sanitario. Las empresas del Grupo presentan condiciones de operación normal en cada ámbito en el que desarrollan sus actividades, sus proyecciones muestran una operación rentable y tiene capacidad para acceder al sistema financiero para financiar sus operaciones, lo que a juicio de la administración determina su capacidad de continuar como empresa en marcha, según lo establecen las normas contables bajo las que se emiten estos estados financieros consolidados intermedios.

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de cada una de las Sociedades que conforman el Grupo se presentan en la moneda del entorno económico principal en el cual operan dichas Sociedades (moneda funcional). Para propósitos de los estados financieros consolidados, los resultados y la posición financiera de cada Sociedad del Grupo son expresados en pesos chilenos (redondeados en miles de pesos), que es la moneda funcional de la Sociedad y sus Filiales, y la moneda de presentación para los estados financieros consolidados.

Nuevos pronunciamientos contables

Las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a NIIF, que han sido emitidas, con entrada en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. El Grupo ha aplicado estas normas concluyendo que no afectaron significativamente los estados financieros.

	Normas y Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IAS 7 e IFRS 7	Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	1 de enero de 2024

Las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a NIIF, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. El Grupo no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 21	Falta de intercambiabilidad.	1 de enero de 2025
IFRS 9 e IFRS 7	Clasificación y medición de los instrumentos financieros.	1 de enero de 2026
IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 e IAS 7	Mejoras anuales a las IFRS.	1 de enero de 2026
IFRS 18	Presentación e Información a Revelar en los Estados Financieros.	1 de enero de 2027
IFRS 19	Subsidiarias sin Obligación Pública de Rendir Cuentas: Información a Revelar.	1 de enero de 2027
IFRS 10 e IAS 28	Estados financieros consolidados intermedios – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	Por determinar

Las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas y que pudiesen aplicar a Inversiones Aguas Metropolitanas S.A. y Filiales, se encuentran en proceso de evaluación por parte de la Administración del Grupo y se estima que a la fecha no tendría un impacto significativo en los estados financieros consolidados intermedios del Grupo en el período de su primera aplicación. La Administración periódicamente está evaluando estas implicancias.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados intermedios es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, el que manifiesta que se han aplicado la totalidad de los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El Directorio, en sesión de fecha 20 de noviembre de 2024 aprobó los presentes estados financieros consolidados intermedios.

Los estados financieros consolidados intermedios de Inversiones Aguas Metropolitanas S.A. y Filiales correspondientes al ejercicio 2023 fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada el día 13 de marzo de 2024.

En la preparación de los estados financieros consolidados intermedios se han utilizado estimaciones tales como:

- Revaluación de terrenos
- Revaluación de derechos de agua
- Vida útil de propiedades, planta y equipo e intangibles
- Valoración de activos y plusvalía comprada (fondos de comercio o menor valor de inversiones)
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios por terminación de contratos de empleados
- Hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros
- Ingresos por suministros pendientes de facturación
- Provisiones por compromisos adquiridos con terceros
- Riesgos derivados de litigios vigentes

A pesar de que estas estimaciones y juicios se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios es posible que acontecimientos que puedan ocurrir en el futuro, obliguen a modificarlos (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se registraría en forma prospectiva, en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros consolidados intermedios futuros.

2.2 Políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados intermedios.

A. Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados intermedios incluyen los estados financieros de la Sociedad y las entidades controladas por la Sociedad (sus Filiales). Filiales son aquellas entidades sobre las cuales el Grupo tiene el poder para dirigir las actividades relevantes, tiene derecho a rendimientos variables procedentes de su participación y la capacidad de utilizar ese poder para influir en los montos de los rendimientos del inversor. Las Filiales se consolidan a partir de la fecha en que se transfiere el control al Grupo y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo.

En el proceso de consolidación se eliminan todas las transacciones, saldos, pérdidas y ganancias entre las entidades del Grupo.

La Sociedad y sus Filiales presentan uniformidad en las políticas utilizadas por el Grupo.

Las Filiales incluidas en los estados financieros consolidados intermedios de Inversiones Aguas Metropolitanas S.A. son las siguientes:

R.U.T.	Nombre Sociedad	Directo %	Indirecto %	Total 30-09-2024 %	Directo %	Indirecto %	Total 30-09-2023 %
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	50,10	0,00	50,10	50,10	0,00	50,10
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	0,00	99,99	99,99	0,00	99,99	99,99
89.221.000-4	Aguas Manquehue S.A.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
96.945.210-3	EcoRiles S.A.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
96.828.120-8	Hidrogistica S.A.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
96.967.550-1	Análisis Ambientales S.A.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00
76.190.084-6	Biogenera S.A.	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00

(*) Con fecha 29 de febrero de 2024 la empresa Aguas del Maipo S.A. realiza cambio de razón social a Biogenera S.A.

B. Segmentos operativos

La NIIF 8 establece las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas a los productos y servicios. Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada, que es regularmente revisada por la Administración para la toma de decisiones sobre los recursos que deben asignarse a los segmentos y evaluar su desempeño.

El Grupo gestiona y mide el desempeño de sus operaciones por segmento de negocio. Los segmentos operativos informados internamente son los siguientes:

- Operaciones relacionadas con el giro de sanitarias (Agua).
- Operaciones no relacionadas con el giro de sanitarias (No Agua).

C. Activos intangibles distintos de la plusvalía

El Grupo reconoce un activo intangible identificable cuando pueda demostrar que es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad y el costo puede ser valorado confiablemente, para su reconocimiento posterior se utiliza el método del costo para la valorización de la totalidad de los Activos intangibles distintos de la plusvalía, a excepción de los derechos de agua que se utiliza el método de la revaluación.

Las revaluaciones de derechos de agua se efectúan con suficiente regularidad para asegurar que el valor en libros del activo revaluado no difiera significativamente del valor razonable.

El superávit por revaluación, neto de los correspondientes impuestos diferidos, se reconoce en otro resultado integral dentro del patrimonio. No obstante, en el caso de que se revierta un déficit de la revaluación del mismo activo previamente reconocido como pérdida, dicho incremento se reconoce en el estado de resultados. Una disminución del valor se registra en el estado de resultados, excepto en el caso de que esa disminución anule el superávit existente en el mismo activo que se hubiera reconocido en ajustes por cambios de valor.

i. Activos intangibles adquiridos en forma separada

Los activos intangibles adquiridos de forma separada se presentan al costo menos amortización acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización es calculada en forma lineal utilizando las vidas útiles estimadas. Las vidas útiles estimadas y el método de amortización son revisados al cierre de cada estado de situación, contabilizando el efecto de cualquier cambio de la estimación de forma prospectiva.

ii. Método de amortización para intangibles

Intangibles con vida útil definida

El método de amortización aplicado por el Grupo refleja el patrón al cual se espera que sean utilizados, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo. Para tal efecto, el Grupo utiliza el método de amortización lineal.

Determinación de vida útil

Los factores que deben considerarse para la estimación de la vida útil son, entre otros, los siguientes:

- Limitaciones legales, regulatorias o contractuales.
- Vida predecible del negocio o industria.
- Factores económicos (obsolescencia de productos, cambios en la demanda).
- Reacciones esperadas por parte de competidores actuales o potenciales.
- Factores naturales, climáticos y cambios tecnológicos que afecten la capacidad para generar beneficios.

La vida útil puede requerir modificaciones durante el tiempo debido a cambios en estimaciones como resultado de cambios en supuestos acerca de los factores antes mencionados.

Programas informáticos

La vida útil estimada para los softwares es de 4 años. Para aquellos otros activos de vida útil definida, el período de vida útil en el cual se amortizan corresponde a los períodos definidos en los contratos o derechos que los originan.

Intangibles de vida útil indefinida

Los intangibles de vida útil indefinida corresponden principalmente a derechos de agua y servidumbres, los cuales fueron obtenidos con carácter de indefinidos, según lo establecen los contratos de adquisición y los derechos obtenidos de la Dirección General de Aguas, dependiente del Ministerio de Obras Públicas.

D. Plusvalía

La plusvalía (menor valor de inversiones o fondo de comercio) generada en la combinación de negocios representa el exceso del costo de adquisición sobre la participación del Grupo en el valor razonable de los activos y pasivos, incluyendo los pasivos contingentes identificables de una Sociedad Filial en la fecha de adquisición.

La valoración de los activos y pasivos adquiridos se realiza de forma provisional en la fecha de toma de control de la Sociedad, revisándose la misma en el plazo máximo de un año a partir de la fecha de adquisición. Hasta que se determina de forma definitiva el valor razonable de los activos y pasivos, el exceso entre el precio de adquisición y el valor contable de la Sociedad adquirida se registra de forma provisional como plusvalía.

En el caso de que la determinación definitiva de la plusvalía se realice en los estados financieros del año siguiente al de la adquisición de la participación, los rubros del período anterior que se presentan a efectos comparativos se modifican para incorporar el valor de los activos y pasivos adquiridos y de la plusvalía definitiva desde la fecha de adquisición de la participación.

La plusvalía que se generó con anterioridad de la fecha de nuestra transición a NIIF, esto es 1 de enero de 2008, se mantiene por el valor neto registrado a esa fecha, en tanto que la originada con posterioridad se mantienen registradas según el método de adquisición.

La plusvalía no se amortiza, en su lugar al cierre de cada período contable se procede a estimar si se ha producido en ella algún deterioro que reduzca su valor recuperable a un monto inferior al costo neto registrado, procediéndose, en su caso, a un ajuste por deterioro, según lo requiere la NIC 36.

E. Propiedades, planta y equipo

El Grupo utiliza el método del costo para la valorización de Propiedades, Planta y Equipo, a excepción de los terrenos que se utiliza el método de la revaluación. El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

Las revaluaciones de terrenos se efectúan con suficiente regularidad para asegurar que el valor en libros del activo revalorizado no difiera significativamente del valor razonable.

El superávit por revaluación, neto de los correspondientes impuestos diferidos, se reconoce en otro resultado integral dentro del patrimonio. No obstante, en el caso de que se revierta un déficit de la revaluación del mismo activo previamente reconocido como pérdida, dicho incremento se reconoce en el estado de resultados. Una disminución del valor se registra en el estado de resultados, excepto en el caso de que esa disminución anule el superávit existente en el mismo activo que se hubiera reconocido en ajustes por cambios de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al Grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El restode las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del período en el que se incurren.

Método de depreciación y vida útil estimada para propiedades, planta y equipo

El método de depreciación aplicado por el Grupo refleja el patrón al cual se espera que los activos sean utilizados por parte de la entidad durante el período en que éstos generen beneficios económicos. Para tal efecto, el Grupo utiliza el método de depreciación lineal a lo largo de su vida útil técnica, la cual se sustenta en estudios preparados por expertos independientes (empresas externas especialistas). El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre del Estado de Situación Financiera.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 14).

Vidas útiles

Las vidas útiles consideradas para efectos del cálculo de la depreciación se sustentan en estudios técnicos preparados por empresas externas especialistas, las cuales se revisan en la medida que surjan antecedentes que permitan considerar que la vida útil de algún activo se ha modificado.

La asignación de la vida útil total para los activos se realiza sobre la base de varios factores, incluyendo la naturaleza del equipo. Tales factores incluyen generalmente:

1. Naturaleza de los materiales componentes de los equipos o construcciones.
2. Medio de operación de los equipos.
3. Intensidad del uso.
4. Limitaciones legales, regulatorias o contractuales.

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

Ítem	Vida útil (años) mínima	Vida útil (años) máxima
Edificios	25	80
Planta y equipo	5	50
Equipamiento de tecnologías de la información	4	4
Instalaciones fijas y accesorios	5	80
Vehículos de motor	7	10
Mejoras de bienes arrendados	5	10
Otras propiedades, planta y equipo	5	80

Política de estimación de costos por desmantelamiento, retiro o rehabilitación de propiedades, planta y equipo

Debido a la naturaleza de los activos que se construyen en El Grupo y dado que no existen obligaciones contractuales u otra exigencia constructiva como las mencionadas por las NIIF y, en el marco regulatorio, el concepto de costos de desmantelamiento no es aplicable a la fecha de los presentes estados financieros consolidados intermedios.

Política de ventas de propiedades, planta y equipo

Los resultados por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor

en libros y se registran en el Estado de Resultados Integrales Consolidados.

F. Deterioro del valor de activos tangibles e intangibles excepto la plusvalía

En cada fecha de cierre del Estado de Situación Financiera Consolidado, el Grupo revisa los valores libros de sus activos tangibles e intangibles con vida útil definida para determinar si existen indicadores de que dichos activos han sufrido una pérdida por deterioro. Si tales indicadores existen, se estima el valor recuperable de los activos para determinar el monto de la pérdida por deterioro (si existe). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo en particular, el Grupo estima el valor recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual pertenece el activo.

Los activos intangibles con vidas útiles indefinidas se someten a pruebas anuales de deterioro y cuando existan indicadores de que el activo podría haber sufrido un deterioro de su valor antes de finalizar dicho período.

El valor recuperable es el monto mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso. Para la estimación del valor en uso, los flujos futuros de caja estimados son descontados a su valor presente utilizando una tasa dedescuento antes de impuestos que refleje tanto las condiciones actuales de mercado del valor del dinero en el tiempo, así como los riesgos específicos asociados al activo.

Cuando se estima que el valor recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) es menor que su valor libro, el valor libro de ese activo (o unidad generadora de efectivo) es ajustado a su valor recuperable reconociendo inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor libro del activo (o la unidad generadora de efectivo) es ajustado a la estimación revisada de su valor recuperable, siempre que el valor libro ajustado no exceda el valor libro que se habría determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del activo (o la unidad generadora de efectivo) en períodos anteriores.

G. Arrendamientos

El Grupo evalúa sus contratos de arrendamiento de acuerdo a NIIF 16, esto es si se transfiere el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Se considera que existe control si el cliente tiene i) derecho a obtener sustancialmente todos los beneficios económicos procedentes del uso de un activo identificado; y ii) derecho a dirigir el uso del activo.

Cuando el Grupo actúa como arrendatario, al comienzo del arrendamiento (es decir, en la fecha en que el activo subyacente está disponible para su uso) registra en el estado de situación financiera un activo por el derecho de uso y un pasivo por arrendamiento.

El Grupo reconoce inicialmente el activo por derecho de uso al costo, ajustado por cualquiera nueva medición del pasivo por arrendamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. El activo por derecho de uso se deprecia en el plazo del arrendamiento. Para determinar si el activo por derecho de uso se ha deteriorado, se aplican los mismos criterios detallados en la Nota 2,2F.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento, descontados a la tasa incremental por préstamos de la compañía, si la tasa de interés implícita en el arrendamiento no pudiera determinarse fácilmente.

Después de la fecha de inicio, el pasivo por arrendamiento se incrementa para reflejar la acumulación de intereses y se reduce por los pagos por arrendamiento realizados. Además, el valor en libros del pasivo se vuelve a medir si existe una modificación en los términos del arrendamiento (cambios en el plazo, en el importe de los pagos o en la evaluación de una opción de comprar o cambio en los importes a pagar). El gasto por intereses se reconoce como un costo financiero en el resultado del período.

Los arrendamientos de corto plazo, igual o inferior a un año, o arrendamiento de activos de bajo valor se exceptúan de la aplicación de los criterios de reconocimiento descritos anteriormente, registrando los pagos asociados con el arrendamiento como un gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

Cuando el Grupo actúa como arrendador, clasifica al inicio del acuerdo si el arrendamiento es operativo o financiero, en base a la esencia de la transacción. Los arrendamientos en los que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo subyacente se clasifican como arrendamientos financieros. El resto de

los arrendamientos son clasificados como arrendamientos operativos.

H. Activos financieros

Las adquisiciones y enajenaciones de instrumentos financieros se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que el Grupo se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de ellas se han transferido y el Grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados integrales
- Activos financieros a costo amortizado

La clasificación depende de la naturaleza y el propósito de los activos financieros y se determina en el momento de su reconocimiento inicial.

El Grupo y sus Filiales invierten en instrumentos de bajo riesgo, que cumplen con estándares de clasificación establecidas en sus políticas de inversión. Es así, que los fondos mutuos de inversión deben tener una clasificación AAfm / M1 (cuotas con muy alta protección ante la pérdida, asociados a riesgos crediticios /cuotas con la más baja sensibilidad ante los cambios en las condiciones económicas). Los depósitos a plazo fijo y pactos contratados son instrumentos con clasificación N-1 (Instrumentos con la más alta capacidad de pago del capital e intereses en los términos y plazos pactados).

Las instituciones emisoras de estos instrumentos corresponden a sociedades bancarias o filiales de bancos, con clasificación de riesgo N-1 y sus instrumentos tienen una clasificación de riesgo de al menos AA (con una muy alta capacidad de pago del capital e intereses en los términos y plazos pactados, la cual no se vería afectada en forma significativa ante posibles cambios en el emisor, a la industria a que pertenece o en la economía).

i. Método de tasa de interés efectiva

El método de tasa de interés efectiva corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de la asignación de los ingresos o gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar durante la vida esperada del activo financiero, y hace el Valor Actual Neto (VAN) igual a su monto nominal.

ii. Valor razonable con cambios en otro resultado integral

Para la clasificación de un activo con valor razonable con efecto en los otros resultados integrales, se debe cumplir como principio la venta de activos financieros para los cuales se espera recuperar en un plazo determinado el importe principal además de los intereses si es que corresponde.

iii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros se presentan a valor razonable a través de resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o se designa como a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se valorizan a valor razonable y cualquier pérdida o ganancia resultante se reconoce en resultados. La pérdida o ganancia neta reconocida en los resultados incluye cualquier dividendo o interés percibido sobre el activo financiero.

Las Filiales mantienen acciones de la Sociedad Eléctrica Puntilla S.A., las cuales han sido valorizadas a su valor justo en la fecha de adquisición, según lo establecido en NIIF 9. Su medición posterior se realiza al costo debido a que no existe un mercado activo, según lo dispuesto en la misma norma.

iv. Activos financieros a costo amortizado Préstamos y cuentas por cobrar

Los deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, los cuales tienen pagos fijos o determinables y no se cotizan en un mercado activo y se clasifican como préstamos y cuentas por cobrar. Los préstamos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar de corto plazo donde el reconocimiento de intereses sería inmaterial.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales, corresponden a los importes facturados por consumos de agua potable, servicios de alcantarillado, tratamiento de aguas servidas y otros servicios y a los ingresos devengados por consumos realizados entre la fecha de la última lectura (según calendario mensual establecido) y la fecha de cierre del Estado Financiero. Estos son registrados a valor neto de la estimación de deudores incobrables o de baja probabilidad de cobro.

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

Política de deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El Grupo evalúa periódicamente las pérdidas de valor que afectan sus activos financieros. El importe es registrado en la cuenta provisiones incobrables. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados integral consolidado dentro de "otros gastos". Cuando una cuenta por cobrar sea incobrable, se registra contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas según lo establecido en NIIF 9.

Las estimaciones están basadas considerando las estadísticas de recuperación, las cuales indican que luego del octavo mes de facturación impaga, su probabilidad de recaudación es marginal, en otras palabras, la probabilidad de recuperar un valor facturado es mínima.

En las filiales Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., las deudas de los clientes con más de 8 saldos se provisionan en un 100%.

Adicionalmente, las deudas por consumos transformados en convenios de pago se provisionan en un 100% del saldo convenido.

Los documentos por cobrar con deuda vencida se provisionan en un 100%.

I. Inventarios

Los materiales, repuestos e insumos se presentan valorizados a su costo de adquisición, el cual no excede el valor neto de realización. El método de costeo corresponde al costo promedio ponderado. Anualmente, se efectúa una estimación de deterioro de aquellos materiales que se encuentren dañados, que estén parcial o totalmente obsoleto, o bien no tienen rotación los últimos doce meses y su precio en el mercado haya caído más de un 20%.

J. Política de pago de dividendos

La política de dividendos del Grupo y según lo establece el artículo 79 de la Ley 18.046 que rige a las Sociedades Anónimas, es repartir a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada período. En el evento en que estos dividendos no existan o sean inferiores al mínimo establecido en la Ley, se procederá a efectuar la provisión respectiva.

Adicional a esto y previa autorización de la Junta Ordinaria de Accionistas se podrá distribuir el 70% restante como dividendo adicional, siempre que se mantenga el actual nivel de capitalización del Grupo y sea compatible con las políticas de inversión.

K. Transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos en monedas extranjeras se presentan a los respectivos tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio, de acuerdo con las siguientes paridades:

Moneda	30-09-2024	31-12-2023
	\$	\$
Dólar Estadounidense	897,68	877,12
Euro	1.001,43	970,05
Franco Suizo	1.063,60	1.044,56
Yen Japones	6,28	6,23
Dólar Australiano	622,78	599,21

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales consolidados. Se exceptúan de lo anterior, los activos y pasivos que emanan de contratos derivados financieros. Las diferencias en el valor razonable de estos contratos de cobertura se imputan a patrimonio.

Las diferencias de cambio se registran en los resultados del período en que se devengan.

L. Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones con el público y similares se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valorizan a costo amortizado, utilizando la tasa de interés efectiva, salvo para aquellas operaciones para las que se han suscrito contratos de cobertura que se valoran de acuerdo con el siguiente acápite.

M. Instrumentos financieros derivados y contabilidad de cobertura

La utilización de instrumentos financieros derivados por parte de la Sociedad y Filiales se basa en las políticas de gestión de riesgos financieros del Grupo, las cuales establecen las directrices para su uso.

Los derivados se registran por su valor razonable en la fecha del estado de situación financiera. En el caso de los derivados financieros, si su valor es positivo se registran en el rubro "Otros Activos Financieros" y si es negativo en el rubro "Otros Pasivos Financieros".

Los cambios en el valor razonable se registran directamente en resultados, salvo en el caso de que un derivado haya sido designado contablemente como instrumento de cobertura y se den todas las condiciones establecidas por las NIIF para aplicar contabilidad de coberturas.

El tratamiento de las operaciones de cobertura con instrumentos derivados es el siguiente:

Coberturas de valor razonable. Los cambios en el valor de mercado de los instrumentos financieros derivados designados como instrumentos de cobertura, así como los ítems cubiertos, se registran con cargo o abono a los resultados financieros de las respectivas cuentas de resultado.

Coberturas de flujos de caja y de inversión neta en moneda extranjera. Los cambios en el valor razonable de estos instrumentos financieros derivados se registran por la parte que es efectiva, directamente en una reserva de patrimonio neto denominado "cobertura de flujo de caja", mientras que la parte inefectiva se registra en resultados. El monto reconocido en patrimonio neto no se traspasa a la cuenta de resultados hasta que los resultados de las operaciones cubiertas se registren en la misma, o hasta la fecha de vencimiento de dichas operaciones.

En caso de discontinuación de la cobertura, la pérdida o ganancia acumulada a dicha fecha en el patrimonio neto se mantiene hasta que se realice la operación subyacente cubierta. En ese momento, la pérdida o ganancia acumulada en el patrimonio se revertirá sobre la cuenta de resultados afectando a dicha operación.

Al cierre de cada período los instrumentos financieros son presentados a su valor razonable. En el caso de los derivados notransados en mercados formales, el Grupo utiliza para su valoración hipótesis basadas en las condiciones de mercado a dicha fecha.

Efectividad. Una cobertura se considera altamente efectiva cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del subyacente directamente atribuibles al riesgo cubierto se compensan con los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura con una efectividad en un rango de 80% a 125%.

Derivado implícito. El Grupo también evalúa la existencia de derivados implícitos en contratos e instrumentos financieros para determinar si sus características y riesgos están estrechamente relacionados con el contrato principal siempre que el conjunto no esté siendo contabilizado a valor razonable. En caso de no estar estrechamente relacionados, son registrados separadamente contabilizando las variaciones de valor directamente en el estado de resultados consolidado.

N. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando el Grupo tiene una obligación presente que es consecuencia de eventos pasados, y para la cual es probable que el Grupo utilice recursos para liquidar la obligación y sobre la cual pueda hacer una estimación razonable del monto de la obligación.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y se reestima con ocasión de cada cierre contable. Las provisiones constituidas se utilizan para afrontar los riesgos específicos para los cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su revisión, total o parcial, cuando dichos riesgos desaparecen o disminuyen.

Son pasivos contingentes todas aquellas obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura y perjuicio patrimonial asociado se estima de baja probabilidad. De acuerdo con NIIF, el Grupo no reconoce provisión alguna por estos conceptos, si bien, como es requerido en la misma norma, se encuentran detallados en caso de existir, en la Nota 18.

O. Beneficios a los empleados

Las obligaciones por la indemnización por años de servicio, que se estima devengarán los trabajadores que jubilen en Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A., y Aguas Manquehue S.A., se registra a valor actuarial, determinado con el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actariales sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones de las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo o tasa de descuento, se determinan de acuerdo con lo establecido en NIC 19 en otros resultados integrales, afectando directamente a Patrimonio, lo que posteriormente es reclasificado a resultados acumulados.

Aguas Andinas S.A.

La indemnización por años de servicio en Aguas Andinas S.A. se rige por lo que indica el Código del Trabajo, excepto el monto de indemnización a todo evento acumulada al 31 de julio de 2002, este monto se reajusta trimestralmente según la variación del índice de precios al consumidor. Para aquellos trabajadores que son parte de los instrumentos colectivos vigentes, el factor de pago por despido es de 1,45 sueldos, excluyendo renuncia voluntaria, sin topes de monto y años, esto también rige para aquellos trabajadores que, en su contrato individual de trabajo, se les hizo extensivo el mismo beneficio. Asimismo, el citado instrumento colectivo establece que los trabajadores que jubilen en Aguas Andinas S.A., y hacen efectivo su retiro en un plazo de 120 días contados desde la fecha en que cumplan la edad legal de jubilación, podrán acceder al beneficio detallado en el contrato colectivo, y continúan devengando este beneficio con posterioridad a julio de 2002.

Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.

La indemnización por años de servicio en Aguas Cordillera S.A., y Aguas Manquehue S.A., se rige por lo que indica el Código del Trabajo, excepto el monto de indemnización a todo evento acumulada al 31 de diciembre de 2002, este monto se reajusta trimestralmente según la variación del índice de precios al consumidor. Para aquellos trabajadores que son parte de los instrumentos colectivos vigentes, el factor de pago por despido es de 1 sueldo, excluyendo renuncia voluntaria, sin topes de monto y años, esto también rige para aquellos trabajadores que, en su contrato individual de trabajo, se les hizo extensivo el mismo beneficio. Asimismo, los citados instrumentos colectivos establecen que los trabajadores que jubilen en Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A. continúan devengando este beneficio con posterioridad a diciembre de 2002. Para las otras Filiales no existen beneficios de esta naturaleza.

P. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias corresponde a la sumatoria del impuesto a las ganancias por pagar y la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El impuesto a las ganancias por pagar es determinado en base al resultado tributario del período. El impuesto a las ganancias por pagar del Grupo se calcula utilizando las tasas impositivas que se hayan aprobado, o que se encuentren en el último trámite de aprobación, en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se reconocen sobre la base de las diferencias entre los valores libros de los activos y pasivos en los estados financieros y las correspondientes bases tributarias utilizadas en el cálculo del resultado tributario y se contabilizan de acuerdo con el método del pasivo basado en el balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles, y los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles en la medida que sea probable que existan beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar tales diferencias. No se reconocen activos o pasivos por impuestos diferidos si las diferencias temporarias surgen del menor valor o del reconocimiento inicial (excepto en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una transacción que no afecta los resultados tributarios ni los resultados financieros.

El valor libro de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha de cada estado de situación financiera y se reduceen la medida que ya no sea probable que se disponga de suficientes resultados tributarios disponibles para permitir la recuperación de todo o parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a las tasas tributarias que se espera estén vigentes en el período en el cual se liquide el pasivo o se realice el activo, basado en las tasas tributarias que se hayan aprobado, o bien se encuentre, prácticamente terminado el proceso de aprobación, al cierre del período del estado de situación financiera. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos refleja las consecuencias tributarias que se producirían debido a la manera en la cual el Grupo espera, a la fecha de reporte, recuperar o liquidar el valor libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son compensados si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y éstos están relacionados con la misma entidad y autoridad tributaria.

Q. Ingresos ordinarios

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios

El Grupo determinó su reconocimiento y medición de los ingresos de actividades ordinarias, basándose en el principio de que los ingresos se reconocen por un monto que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente. Este principio fundamental debe ser aplicado en base a un modelo de cinco pasos:

- 1) identificación del contrato con el cliente;
- 2) identificación de las obligaciones de desempeño del contrato;
- 3) determinación del precio de la transacción;
- 4) asignación del precio de la transacción a las obligaciones de desempeño; y
- 5) reconocimiento de los ingresos cuando (o a medida que) se satisfacen las obligaciones de desempeño.

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios por ventas de bienes

Los ingresos ordinarios por ventas de bienes son reconocidos una vez transferidos el riesgo y ventajas significativas, derivados de la propiedad de los bienes, el Grupo no conserva ninguna relación con el bien vendido, el monto de ingresos puede ser medido con fiabilidad, es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados a la venta y los costos incurridos en la operación son también medibles con fiabilidad.

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios por ventas de servicios

Los ingresos por venta de servicios se miden a valor razonable. Las facturaciones son efectuadas en base al consumo real otrabajo realizado de la contraprestación por cobrar, neto de devoluciones, descuentos comerciales y rebajas, por lo que el ingreso es reconocido cuando es transferido al cliente y la recuperación es considerada probable, los costos asociados y posibles descuentos por cobros erróneos pueden ser estimados con fiabilidad.

El área de servicios de las Sociedades sanitarias está dividida en grupos de facturación, lo que determina fechas para lecturas y posterior facturación. Este proceso se desarrolla en base a un calendario mensual, lo cual genera que al cierre decada mes existan consumos no leídos y, por lo tanto, no facturados.

Para los grupos de facturación que cuenten con la información sobre la base de consumos efectivamente leídos, se procederá a aplicar la tarifa correspondiente.

En aquellos casos en que el Grupo no disponga de la totalidad de los consumos leídos se procederá a efectuar la mejor estimación de aquellos ingresos pendientes de facturar, esto es sobre la base de datos físicos del mes anterior valorizadora la tarifa vigente, considerando en ambos casos (facturación o estimación) tarifa normal o sobreconsumo según corresponda.

La transferencia de riesgos y beneficios varían según el giro de la empresa. Para las empresas de Servicios Sanitarios la prestación de servicios y todos sus cobros asociados son efectuados de acuerdo al consumo real y se efectúa una provisión mensual sobre los consumos efectuados y no facturados en base a facturación anterior. Para las filiales Análisis Ambientales S.A., EcoRiles S.A., Hidrogistica S.A. y Biogenera S.A., la facturación y eventual provisión es efectuada en base a trabajos realizados.

Método para determinar el estado de terminación de servicios

La prestación de los servicios sanitarios se verifica a través de la medición del consumo, de acuerdo con lo establecido en la normativa legal asociada, en tanto para las Filiales no sanitarias una vez concluidos los servicios y/o emitidos los informes respectivos.

Los ingresos por convenios con urbanizadores se registran como ingresos ordinarios en la medida que se cumplen ciertas condiciones estipuladas en cada contrato, las que aseguran que el beneficio económico asociado fluirá hacia el Grupo.

R. Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el Patrimonio Neto de la Controladora y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación.

El Grupo no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto diluyente que suponga una ganancia por acción diluidad diferente del beneficio básico por acción.

S. Información sobre medioambiente

Se consideran activos de naturaleza medioambiental aquellos que son utilizados de forma duradera en la actividad de las Filiales, cuya principal finalidad es la minimización de los impactos medioambientales adversos y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura de las operaciones de las Filiales.

Dichos activos se encuentran valorizados a costo de adquisición. Las Filiales amortizan dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

T. Estados de flujos de efectivo consolidados

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, los cuales incluyen el impuesto al valor agregado (IVA), determinado por el método directo y con los siguientes criterios:

Efectivo y equivalentes al efectivo: representan entradas y salidas de efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de variaciones en su valor (plazo menor a tres meses desde la fecha de su contratación y sin restricciones).

Actividades de operación: representan actividades típicas de la operación normal del negocio de la Sociedad y sus Filiales, así como otras actividades no clasificadas como de inversión o financiamiento.

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

Actividades de financiamiento: representan actividades que producen cambios en el monto y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades ordinarias.

U. Costos de financiamiento capitalizados

Política de préstamos que devengan

intereses

Los costos por préstamos que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su calificación, son capitalizados, formando parte del costo de dichos activos.

Política de capitalización de costos por intereses

Se capitalizan aquellos intereses pagados o devengados provenientes de deudas que financian activos calificados, según lo estipulado en NIC 23. La mencionada NIC 23 establece que cuando la Entidad adquiere deuda con el fin de financiar inversiones, los intereses de esa deuda deben ser disminuidos del gasto financiero e incorporados a la obra en construcción financiada, hasta por el monto total de dichos intereses, aplicando la tasa respectiva a los desembolsos efectuados a la fecha de presentación de los estados financieros.

V. Activos no corrientes mantenidos para la venta o para distribuir a los propietarios

El Grupo clasifica como activos no corrientes (o grupo de activos para su disposición) mantenidos para la venta, las propiedades, plantas y equipos, los intangibles, las inversiones en asociadas, los negocios conjuntos y los grupos sujetos a desapropiación (grupo de activos que se van a enajenar junto con sus pasivos directamente asociados), para los cuales en la fecha de cierre del estado de situación financiera se han iniciado gestiones activas para su venta, y se estima que es altamente probable que la operación se concrete durante el período de doce meses siguientes a dicha fecha.

Los activos o grupos sujetos a desapropiación clasificados como mantenidos para la venta se valorizan al menor de su valor en libros o su valor razonable menos los costos de venta, y dejan de amortizarse desde el momento en que adquieren esta clasificación.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta y los componentes de los grupos sujetos a desapropiación clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios se presentan en los estados financieros consolidados de la siguiente forma:

Los activos en una única línea denominada "Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta". Los pasivos que formen parte de un grupo de activos para su disposición clasificado como mantenido para la venta, se presentarán en el estado de situación financiera de forma separada de los otros pasivos, estos en el rubro "Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta". Estos activos y pasivos no se compensarán, ni se presentarán como un único importe.

En el estado de resultado integral se presenta en el rubro "Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas" un importe único que comprende el total del resultado después de impuestos de las operaciones discontinuadas y la ganancia o pérdida después de impuestos reconocida por la medición a valor razonable menos costos de venta, o por la disposición de los activos o grupos para su disposición que constituyan la operación discontinuada.

W. Reclasificaciones

Para el periodo terminado al 30 de septiembre de 2024, se han efectuado ciertas reclasificaciones para facilitar su comparación al 30 de septiembre de 2023, de acuerdo con el siguiente detalle:

Reclasificaciones	Aumento/ (Disminución) M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	8.167.810
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	2.158.626
Intereses pagados	6.581.562
Otros pagos por actividades de operación	(8.302.593)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(8.605.405)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:	
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.246.578
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:	
Reembolsos de préstamos	(3.246.578)

Nota 3. GESTIÓN DE RIESGOS

Los principales objetivos de la gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento de los compromisos financieros y proteger el valor de los flujos económicos, de los activos y los pasivos del Grupo.

Dicha gestión se desarrolla a partir de la identificación de los riesgos, la determinación de la tolerancia de cada riesgo, la cobertura de dichos riesgos financieros y el control de las operaciones de las coberturas establecidas. Para lograr los objetivos, la gestión de los riesgos financieros se basa en cubrir todas aquellas exposiciones significativas, siempre que existan instrumentos adecuados y el costo sea razonable.

i. Riesgo de crédito

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

Las Filiales sanitarias cuentan con un mercado atomizado, lo que implica que el riesgo de crédito de un cliente en particular es significativo.

El objetivo del Grupo es mantener niveles mínimos de incobrabilidad. Existe una política de crédito, la cual establece las condiciones y tipos de pago, así como también condiciones a pactar de los clientes morosos. Los procesos de gestión

son: controlar, estimar y evaluar los incobrables de manera de realizar acciones correctivas para lograr los cumplimientos propuestos. Una de las principales acciones y medidas para mantener bajos niveles de incobrables es el corte del suministro.

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

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

El método de análisis del riesgo de crédito está basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas, según lo establece NIIF 9. Las estimaciones están basadas considerando las estadísticas de recuperación, las cuales indican que luego del octavo mes de facturación impaga, la probabilidad de recuperar un valor facturado es mínima. En consecuencia, a partir de la facturación del noveno mes se reconoce inmediatamente un deterioro de valor de la cuenta por cobrar, es decir se individualiza al cliente moroso y con ello se determina el monto de la provisión (no es un porcentaje sobre el total de la cartera). Adicionalmente las deudas por consumos transformados en convenios y los documentos por cobrar con deuda vencida se provisionan en un 100%.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 los saldos del riesgo crediticio son M\$52.545.171 y M\$45.961.780 respectivamente (ver Nota 5).

ii. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es la posibilidad de que el Grupo tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero y no pueda financiar los compromisos adquiridos, como son las inversiones a largo plazo y necesidades de capital de trabajo, a precios de mercadazonables.

La administración realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez del Grupo en función de los flujos de efectivo esperados.

Para gestionar el riesgo de liquidez se utilizan diversas medidas preventivas, tales como:

- Diversificar fuentes e instrumentos de financiamiento.
- Acordar con acreedores perfiles de vencimiento que no concentren altas amortizaciones en un período.

Perfil de vencimientos (flujos no descontados) al 30 de septiembre de 2024.

Perfil de vencimientos	Hasta 90 días		De 91 días a 1 año		Más de 1 año a 3 años		Más de 3 años a 5 años		Más de 5 años	
	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato	M\$	Tasa interés contrato
AFR	5.114.438	2,95%	16.230.127	2,27%	41.997.429	2,69%	43.988.107	3,12%	82.662.336	2,02%
Préstamos bancarios	8.373.531	6,35%	50.401.171	6,23%	107.055.307	7,67%	34.453.000	7,32%	-	0,00%
Bonos	10.322.203	1,80%	27.930.509	1,80%	62.161.639	2,10%	168.860.759	2,10%	1.048.728.070	3,45%
Pasivo por arrendamiento	14.284	3,38%	1.741.183	4,46%	1.486.853	4,71%	804.169	2,65%	-	0,00%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	129.134.470	0,00%	9.007.457	0,00%	814.876	0,00%	289.141	0,00%	282.955	0,00%
Totales	152.958.926		105.310.447		213.516.104		248.395.176		1.131.673.361	

El riesgo de liquidez se controla periódicamente de manera de percibir, detectar y corregir las desviaciones para mitigar posibles impactos en los resultados.

iii. Riesgo de tasa de interés al 30 de septiembre de 2024.

El Grupo tiene una estructura de tasas que combina tasas fijas y variables según se detalla a continuación:

Instrumentos de deuda	Tasa	%
Préstamos bancarios	Variable	10,86%
Préstamos bancarios	Fija	2,28%
Bonos	Fija	73,18%
AFR	Fija	12,74%
Derivado	Fija	0,64%
Pasivo por arrendamiento	Fija	0,30%
Total		100%

Análisis de sensibilización de tasa de interés al 30 de septiembre de 2024.

Se realiza un análisis de tasas, con respecto a la TAB (Tasa Activa Bancaria), suponiendo que todas las otras variables se mantienen constantes. El método consiste en medir la variación positiva o negativa de la TAB nominal a la fecha de presentación del informe con respecto a la TAB promedio de la última fijación de los préstamos.

El análisis se basa en datos históricos con respecto al precio promedio diario de mercado de la TAB de 180 días de los últimos 3 años a la presentación del reporte.

Sociedad	Monto nominal deuda (M\$)	Tasa variable	Ptos (+/-)	Impacto resultado (M\$) (+/-)
Inversiones Aguas metropolitanas Consolidado	144.212.201	Tasa TAB	229	3.306.348

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Bancos	6.623.197	5.346.594
Depósito a plazo	60.011.277	94.498.478
Fondos mutuos	9.863.000	10.950.338
Totales	76.497.474	110.795.410

El equivalente al efectivo corresponde a activos financieros en depósitos a plazo y fondos mutuos con vencimiento menor 90 días desde la fecha de la transacción que los origina.

Detalle de algunas partidas del estado de flujo de efectivo

- Otros cobros por actividades de operación: corresponden a servicios anexos a la operación del negocio, principalmente convenios suscritos con urbanizadores.
- Otros pagos por actividades de operación: corresponden al pago de impuestos mensuales.
- Otras salidas por actividades de inversión: corresponden principalmente a intereses asociados a emisiones de bonos, los cuales han sido capitalizados, producto de las inversiones realizadas en propiedades, planta y equipo.

No existen restricciones legales que impidan la disponibilidad inmediata de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo utilizados por el Grupo.

Equivalentes al efectivo

El detalle por tipo de instrumentos financieros en cada sociedad al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Sociedad	Instrumentos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Aguas Andinas S.A.	Depósito a plazo	58.604.557	88.546.101
Aguas Cordillera S.A.	Depósito a plazo	-	3.266.177
Aguas Manquehue S.A.	Depósito a plazo	-	681.000
Ecoriles S.A.	Depósito a plazo	-	2.005.200
Aguas Andinas S.A.	Fondos Mutuos	2.592.000	6.829.936
Aguas Cordillera S.A.	Fondos Mutuos	2.331.000	523.238
Aguas Manquehue S.A.	Fondos Mutuos	-	133.000
Ecoriles S.A.	Fondos Mutuos	2.870.000	1.422.910
Ánálisis Ambientales S.A.	Fondos Mutuos	870.000	340.136
Hidrogástica S.A.	Fondos Mutuos	1.200.000	1.701.118
Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Depósito a plazo	1.406.720	-
Totales		69.874.277	105.448.816

La Sociedad y Filiales efectúan inversiones con límites de cartera de un 40% máximo del total por Institución emisora, y límites por instrumentos correspondientes a: fondos mutuos, 10% del patrimonio efectivo del fondo mutuo y depósitos a plazo, 10% del patrimonio efectivo del banco.

Nota 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y DERECHOS POR COBRAR

La composición de los deudores comerciales (corrientes y no corrientes) al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Riesgo de crédito	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Exposición bruta deudores comerciales	159.581.554	168.409.768
Exposición bruta documentos por cobrar	760.649	1.509.402
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	8.030.133	7.589.377
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(51.854.888)	(45.499.250)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente, neto	116.517.448	132.009.297
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	4.420.258	4.241.254
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(653.574)	(462.530)
Derechos por cobrar no corriente, neto	3.766.684	3.778.724
Exposición neta, concentraciones de riesgo	120.284.132	135.788.021

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

La principal variación Al 30 de septiembre de 2024 se presenta en los rubros de deudores comerciales y documentos por cobrar (disminución de M\$8.828.214 y M\$ 748.753 respectivamente, respecto al 31 de diciembre de 2023).

Durante el período 2024, se observa una disminución respecto a diciembre 2023 en las deudas comerciales no vencidas menor o igual a 8 meses, por un monto de M\$9.315.526, esto se explica producto de la mejora en la gestión de cobranza.

No existen clientes con ventas que representen el 10% o más de sus ingresos ordinarios consolidados, así como tampoco restricciones importantes de las cuentas por cobrar que requieran ser reveladas por los períodos terminados Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

El movimiento de la estimación de deudores incobrables al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Movimiento de riesgo de crédito de cuentas por cobrar	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	(45.961.780)	(45.399.651)
Incremento en provisiones existentes	(6.550.791)	(12.316.346)
Otros	4.109	11.754.217
Cambios, totales	(6.546.682)	(562.129)
Saldo final	(52.508.462)	(45.961.780)

A continuación, se presenta la composición por antigüedad de la deuda bruta al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Composición de la deuda	Antigüedad de la deuda al 30 de septiembre de 2024				Total	Total corriente	Total no corriente
	menor de tres meses	entre tres y seis meses	entre seis y ocho meses	mayor a ocho meses			
	M\$	M\$	M\$	M\$			
Exposición bruta deudores comerciales	105.444.818	5.124.914	3.124.684	45.887.138	159.581.554	159.581.554	-
Exposición bruta documentos por cobrar	309.738	-	-	450.911	760.649	760.649	-
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	8.030.133	-	-	4.420.258	12.450.391	12.450.391	4.420.258
Total Antigüedad de la Deuda	113.784.689	5.124.914	3.124.684	50.758.307	172.792.594	172.792.594	4.420.258
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(1.930.475)	(2.023.052)	(1.563.312)	(46.991.623)	(52.508.462)	(51.854.888)	(653.574)
Totales	111.854.214	3.101.862	1.561.372	3.766.684	120.284.132	120.937.706	3.766.684

Composición de la deuda	Antigüedad de la deuda al 31 de diciembre de 2023				Total	Total corriente	Total no corriente
	menor de tres meses	entre tres y seis meses	entre seis y ocho meses	mayor a ocho meses			
	M\$	M\$	M\$	M\$			
Exposición bruta deudores comerciales	118.315.635	6.102.480	3.763.339	40.228.314	168.409.768	168.409.768	-
Exposición bruta documentos por cobrar	1.147.562	-	-	361.840	1.509.402	1.509.402	-
Exposición bruta otras cuentas por cobrar	7.589.377	-	-	4.241.254	11.830.631	7.589.377	4.241.254
Total Antigüedad de la Deuda	127.052.574	6.102.480	3.763.339	44.831.408	181.749.801	177.508.547	4.241.254
Estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(1.717.506)	(1.736.326)	(1.455.264)	(41.052.684)	(45.961.780)	(45.499.250)	(462.530)
Totales	125.335.068	4.366.154	2.308.075	3.778.724	135.788.021	132.009.297	3.778.724

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el análisis de la exposición bruta de los deudores comerciales corrientes y los documentos por cobrar corrientes y no corrientes para la cartera repactada y no repactada es el siguiente:

30 de septiembre 2024						
Tramo de Deudores Comerciales	Cartera no repactada		Cartera repactada		Total cartera bruta	
	Nº de clientes	Monto bruto M\$	Nº de clientes	Monto bruto M\$	Nº de clientes	Monto bruto M\$
Al día	634.314	56.724.384	-	-	634.314	56.724.384
Entre 1 y 30 días	1.003.424	40.664.627	7.256	241.439	1.010.680	40.906.066
Entre 31 y 60 días	200.215	10.927.856	14.429	665.860	214.644	11.593.716
Entre 61 y 90 días	55.714	3.537.347	17.329	1.023.176	73.043	4.560.523
Entre 91 y 120 días	22.897	1.217.413	8.538	638.901	31.435	1.856.314
Entre 121 y 150 días	15.294	892.209	7.255	668.113	22.549	1.560.322
Entre 151 y 180 días	10.617	992.240	6.327	716.038	16.944	1.708.278
Entre 181 y 210 días	8.104	781.370	5.472	684.119	13.576	1.465.489
Entre 211 y 250 días	6.468	780.002	5.552	879.193	12.020	1.659.195
Más de 251 días	100.740	11.305.156	88.206	39.453.151	188.946	50.758.307
Totales	2.057.787	127.822.604	160.364	44.969.990	2.218.151	172.792.594

31 de diciembre 2023						
Tramo de Deudores Comerciales	Cartera no repactada		Cartera repactada		Total cartera bruta	
	Nº de clientes	Monto bruto M\$	Nº de clientes	Monto bruto M\$	Nº de clientes	Monto bruto M\$
Al día	495.763	63.345.686	-	-	495.763	63.345.686
Entre 1 y 30 días	1.044.769	45.019.234	6.626	181.884	1.051.395	45.201.118
Entre 31 y 60 días	231.829	12.943.141	13.124	620.807	244.953	13.563.948
Entre 61 y 90 días	66.069	4.027.008	16.711	914.814	82.780	4.941.822
Entre 91 y 120 días	31.251	1.888.170	7.871	534.664	39.122	2.422.834
Entre 121 y 150 días	19.522	1.311.242	6.746	579.341	26.268	1.890.583
Entre 151 y 180 días	12.175	1.166.741	6.097	622.322	18.272	1.789.063
Entre 181 y 210 días	12.964	1.340.686	5.313	606.960	18.277	1.947.646
Entre 211 y 250 días	7.715	967.389	5.612	848.304	13.327	1.815.693
Más de 251 días	99.804	7.930.416	95.174	36.900.992	194.978	44.831.408
Totales	2.021.861	139.939.713	163.274	41.810.088	2.185.135	181.749.801

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el análisis de los documentos por cobrar protestados y en cobranza judicial, es el siguiente:

Cartera protestada y en cobranza judicial	CARTERA NO SECURITIZADA			
	Cartera no repactada 30-09-2024		Cartera no repactada 31-12-2023	
	Nº de Clientes	Monto cartera M\$	Nº de Clientes	Monto cartera M\$
Documentos por cobrar protestados	1200	450.911	785	361.840
Documentos por cobrar en cobranza judicial	5	464.160	5	435.546
Totales	1205	915.071	790	797.386

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el análisis del riesgo de crédito es el siguiente:

Provisiones y castigos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
provisión cartera no repactada	(7.538.472)	(4.151.692)
provisión cartera repactada	(44.969.990)	(41.810.088)
Total provisiones	(52.508.462)	(45.961.780)
Castigos del periodo	4.109	11.754.217

Nota 6. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE ENTIDADES RELACIONADAS

Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Las transacciones entre la Sociedad y sus Filiales se ajustan a condiciones de mercado. Estas transacciones han sido eliminadas en el proceso de consolidación y no se desglosan en esta nota.

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Rut parte relacionada	Nombre de parte relacionada	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Plazos	Garantías	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
78.851.880-3	Veolia Water Technologies & Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	30 días	Sin garantías	12.474	-
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Arriendo	30 días	Sin garantías	2.678	3.707
77.441.870-9	Veolia Soluciones Ambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Análisis de laboratorio y servicios de muestreo	30 días	Sin garantías	-	6.552
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Reembolso de gasto	30 días	Sin garantías	-	575
87.803.800-2	Veolia SU Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Ingreso por exceso de carga, análisis de laboratorio y servicios de muestreo	30 días	Sin garantías	-	3.547
Totales						15.152	14.381

Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Las cuentas por pagar a entidades relacionadas son originadas en Chile, el tipo de moneda de las transacciones es en pesos.

Rut parte relacionada	Nombre de parte relacionada	Naturaleza de relación	Naturaleza de transacciones con partes relacionadas	Plazos	Garantías	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
77.441.870-9	Veolia Soluciones Ambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	Servicio de experiencia tecnologías de la operación	30 días	Garantía cumplimiento de contrato monto UF 2.932	608.416	251.121
Sin Rut	Aquatec Proyectos para el sector del agua S.A.	Relacionada al Controlador	Asistencia técnica	30 días	Sin garantías	23.018	302.272
Sin Rut	Aquatec Proyectos para el sector del agua S.A.	Relacionada al Controlador	Compra de materiales	30 días	Sin garantías	12.289	237.929
76.080.553-K	Veolia Solutions Chile Limitada	Relacionada al Controlador	Plataforma virtual	30 días	Sin garantías	23.241	163.810
76.080.553-K	Veolia Solutions Chile Limitada	Relacionada al Controlador	Servicio especializado de clientes	30 días	Sin garantías	122.498	125.224
76.080.553-K	Veolia Solutions Chile Limitada	Relacionada al Controlador	Compra de materiales	60 días	Sin garantías	382.211	218.244
70.009.410-3	Asociación canalistas sociedad del canal del Maipo	Director Común	Compra de agua, energía eléctrica e interconexiones.	30 días	Sin garantías	-	12.881
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua SpA.	Relacionada al Controlador	Estudios y Consultorías	30 días	Sin garantías	-	267.072
77.329.730-4	Veolia Inversiones Aguas del Gran Santiago Ltda.	Controlador	Arriendo	30 días	Sin garantías	45.185	4.947
59.151.520-9	Veolia Suez International	Relacionada al Controlador	Aporte sequoia	30 días	Sin garantías	876	
Totales						1.217.734	1.583.500

Transacciones con entidades relacionadas

Las transacciones más significativas con entidades relacionadas no consolidables son las siguientes originadas en Chile, y el tipo de moneda de las transacciones es en pesos.

Rut parte relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	M\$		M\$		M\$		M\$	
						30-09-2024		30-09-2023		01-07-2024 30-09-2024		01-07-2023 30-09-2023	
						Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo)/Abono
77.329.730-4	Veolia Inversiones Aguas del Gran Santiago Ltda.	Controlador	CL	Dividendos pagados	CLP	21.473.862	-	11.642.002	-	21.473.862	-	11.642.002	-
77.441.870-9	Veolia Soluciones Ambientales Chile S.A.	Relacionada al Controlador	CL	Servicio de experiencia tecnologías de la operación SETOS, servicio especializado de ingeniería, mantenimiento, soporte y detección de fuga con gas trazador	CLP	3.336.029	(2.618.564)	2.708.614	(2.289.083)	1.043.304	(847.697)	1.425.605	(1.250.546)
76.080.553-K	Veolia Solutions Chile Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Mantención plataforma virtual Siebel, Aquacis, consultoría, mantención evolutiva y licencias Aquacis	CLP	2.076.861	(1.862.805)	4.224.636	(3.403.632)	828.901	(705.209)	3.368.908	(2.765.796)
87.803.800-2	Veolia SU Chile S.A.	Relacionada al Controlador	CL	Exceso de carga	CLP	-	-	17.812	14.968	-	-	17.812	14.968
70.009.410-3	Asociación canalistas sociedad del canal del Maipo	Director Común	CL	Compra de agua, energía eléctrica y administradora de canales	CLP	775.277	(651.493)	5.465.021	(4.592.454)	216.360	(181.815)	724.792	(609.069)
96.817.230-1	EPSA Eléctrica Puntilla S.A.	Director Común	CL	Compra de agua y energía eléctrica	CLP	551.028	(463.049)	3.081.902	(2.589.834)	-	-	3.081.902	(2.589.834)
A85788073	Aquatec Proyectos para el sector del agua S.A.	Relacionada al Controlador	ES	Asesoría técnica y capacitación	EUR	891.335	356.212	1.488.305	(1.424.098)	81.325	(81.325)	266.133	(242.836)
65.113.732-2	Corporación Chilena de Investigación del Agua	Relacionada al Controlador	CL	Asesoría de investigación y desarrollo y contrato de análisis de laboratorio y muestreo	CLP	234.720	(227.531)	347.653	(345.474)	82.723	(82.723)	255.586	(255.586)
A03466604	Logistium Servicios Logísticos S.A.	Relacionada al Controlador	ES	Insumos Operativos	EUR	-	-	601.155	(505.172)	-	-	-	-
76.078.231-9	Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho El Trebal Ltda.	Relacionada al Controlador	CL	Servicios de operación y mantención Planta Biogás	CLP	-	-	177.344	(177.344)	-	-	59.719	(59.719)
76.746.454-1	Biofactoria Andina Spa.	Relacionada al Controlador	CL	Remoción de nitrógeno y plan de adecuación a biofactoría de la planta de tratamiento Mapocho-Trebal	CLP	99.005	(83.197)	76.753	(76.753)	99.005	(83.197)	7.048	(7.048)

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

Remuneraciones de directores y Comité de directores

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

Remuneraciones pagadas	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	01-07-2024 30-09-2024 M\$	01-07-2023 30-09-2023 M\$
Directorio	838.608	752.285	281.977	214.309
Comité de directores	137.842	121.366	46.430	34.391
Totales	976.450	873.651	328.407	248.700

Corresponden únicamente a honorarios asociados a sus funciones definidas y acordadas en Junta Ordinaria de Accionistas.

Detalle de entidades relacionadas y transacciones con entidades relacionadas entre los Directores y Ejecutivos

La administración del Grupo no tiene conocimiento de la existencia de transacciones entre partes relacionadas y directores y/o ejecutivos, distintas de sus dietas y remuneraciones.

Nota 7. INVENTARIOS

El detalle por clase de inventarios al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Clases de inventarios	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Mercaderías	2.677.310	3.065.616
Suministros para la producción	4.335.438	4.704.327
Materiales para la construcción	4.975.826	5.046.387
Otros inventarios	204.576	248.950
Estimación de obsolescencia	(188.422)	(252.797)
Total de inventarios	12.004.728	12.812.483

El costo de los inventarios reconocidos como gasto en el estado de resultado al 30 de septiembre de 2024 y 2023 desciende a M\$27.670.678 y M\$28.280.376, respectivamente.

Adicionalmente, se presenta una estimación por deterioro de inventarios que incluyen montos relativos a obsolescencia derivados de la baja rotación, obsolescencia por daño y/o su precio en mercado sea mayor al 20%. El movimiento de la estimación antes mencionada es el siguiente:

Movimiento de estimación de obsolescencia	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Saldo inicial	(252.797)	(388.391)
Provisión por precio	-	(6.235)
Provisión de obsolescencia	-	(158.324)
Provisión por daño	-	(88.238)
Reversa de provisión	64.375	388.391
Totales	(188.422)	(252.797)

Nota 8. IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se detalla a continuación:

Activos por impuestos corrientes	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Impuestos por recuperar	6.189.246	1.535.041
Pagos provisionales mensuales	29.706.403	49.718.707
Créditos	697.056	707.934
Provisión de impuesto a la renta	(26.920.946)	(37.996.172)
Totales	9.671.759	13.965.510

Pasivos por impuestos corrientes	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Provisión de impuesto a la renta	544.130	259.166
Provisión de impuesto artículo 21 gastos rechazados	8.380	120.272
Pagos provisionales mensuales	(119.610)	(122.923)
Créditos	(10.138)	(11.515)
Totales	422.762	245.000

Nota 9. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Al 30 de septiembre de 2024 el Grupo cumplió con el plan de venta para los terrenos ubicados en las distintas-comunas de la Región Metropolitana de acuerdo con la clasificación realizada al 31 de diciembre de 2023 por M\$3.414 según lo establecido en la NIIF 5.

Activos no corrientes mantenidos para la venta	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Valor contable terrenos	-	3.414
Activos disponibles para la venta total	-	3.414

Nota 10. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición de los otros activos financieros Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Anticipo bonos	6.893.234	-
Otros activos financieros corrientes	6.893.234	-
Derivados de cobertura (*)	358.424	-
Otras Inversiones (**)	7.895.863	7.895.863
Otros activos financieros no corrientes	8.254.287	7.895.863

(*) Ver detalle en Nota 17.7 Instrumentos financieros derivados.

(**) Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el Grupo mantiene un valor de M\$7.895.863 correspondientes a la adquisición de acciones de la Sociedad Eléctrica Puntilla S.A. (EPSA), y sobre la cual el Grupo no tiene control ni influencia significativa (ver nota 2.2 letra H, iii). Asociada a esta adquisición, se mantiene una obligación con la Asociación Sociedad de Canalistas del Maipo referidas al compromiso de no trasladar los derechos de agua vigentes a la fecha de contrato por un monto de M\$7.355.177 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Nota 11. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La composición de los otros activos no financieros al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Otros activos no financieros	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Seguros anticipados	995.532	3.727.774
Otros gastos anticipados	2.890.457	2.648.943
Remanente crédito Fiscal	636.683	789.459
Otros activos no financieros	14.379	14.379
Total otros activos no financieros corrientes	4.537.051	7.180.555
Otros gastos anticipados	3.598.840	1.481.897
Total otros activos no financieros no corrientes	3.598.840	1.481.897

Nota 12. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se presenta información requerida respecto a los activos intangibles del Grupo, según NIC 38 Activos Intangibles:

ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Marcas comerciales, bruto	15.933	15.933
Programas de computador, bruto	75.669.384	73.591.445
Otros activos intangibles, bruto	622.903.690	232.195.037
Activos intangibles, bruto	698.589.007	305.802.415
Programas de computador, amortización acumulada	(64.899.013)	(60.388.243)
Otros activos intangibles, amortización acumulada	(13.806.871)	(13.666.459)
Activos intangibles, amortización acumulada	(78.705.884)	(74.054.702)
Marcas comerciales, neto	15.933	15.933
Programas de computador, neto	10.770.371	13.203.202
Otros activos intangibles, neto	609.096.819	218.528.578
Activos intangibles, neto	619.883.123	231.747.713

(*) Corresponde a derechos de agua, servidumbres y otros.

Movimientos en activos intangibles al 30 de septiembre de 2024

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, neto	Programas de computador, neto	Otros Activos Intangibles, neto	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial	15.933	13.203.202	218.528.578	231.747.713
Amortización	-	(4.518.992)	(140.412)	(4.659.404)
Total amortizaciones	-	(4.518.992)	(140.412)	(4.659.404)
Incrementos (disminuciones) por revaluación	-	-	390.479.260	390.479.260
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.356.390	(9.324)	1.347.066
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	729.771	238.717	968.488
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	2.086.161	390.708.653	392.794.814
Cambios, Total	-	(2.432.831)	390.568.241	388.135.410
Saldo final	15.933	10.770.371	609.096.819	619.883.123

Movimientos en activos intangibles al 31 de diciembre de 2023

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, neto	Programas de computador, neto	Otros Activos Intangibles, neto	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	15.933	16.254.763	216.748.285	233.018.981
Amortización	-	(5.628.049)	(187.215)	(5.815.264)
Total amortizaciones	-	(5.628.049)	(187.215)	(5.815.264)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	4.877.389	-	4.877.389
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	(2.300.901)	1.967.508	(333.393)
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	2.576.488	1.967.508	4.543.996
Cambios, Total	-	(3.051.561)	1.780.293	(1.271.268)
Saldo final al 31-12-2023	15.933	13.203.202	218.528.578	231.747.713

Información a revelar detallada sobre activos intangibles (valor bruto)

Período actual: 30 de septiembre de 2024

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, bruto	Programas de computador, bruto	Otros Activos Intangibles, bruto	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial	15.933	73.591.445	232.195.037	305.802.415
Incrementos (disminuciones) por revaluación	-	-	390.479.260	390.479.260
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	1.356.390	(9.324)	1.347.066
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	721.549	238.717	960.266
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	2.077.939	390.708.653	392.786.592
Cambios, Total	-	2.077.939	390.708.653	392.786.592
Saldo final	15.933	75.669.384	622.903.690	698.589.007

Período anterior: 31 de diciembre de 2023

Movimientos en activos intangibles	Marcas comerciales, bruto M\$	Programas de computador, bruto M\$	Otros Activos Intangibles, bruto M\$	Total M\$
Saldo Inicial	15.933	71.006.735	230.227.529	301.250.197
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	4.877.389	-	4.877.389
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	-	(2.292.679)	1.967.508	(325.171)
Total incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	-	2.584.710	1.967.508	4.552.218
Disposiciones y Retiros de servicio	-	-	-	-
Total pérdida control subsidiaria, disposiciones y retiros de servicio	-	-	-	-
Cambios, Total	-	2.584.710	1.967.508	4.552.218
Saldo final	15.933	73.591.445	232.195.037	305.802.415

Información a revelar detallada sobre activos intangibles (amortización acumulada)

Período actual: 30 de septiembre de 2024

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, amortización acumulada M\$	Otros Activos Intangibles, amortización acumulada M\$	Total M\$
Saldo Inicial	(60.388.243)	(13.666.459)	(74.054.702)
Amortización	(4.510.770)	(140.412)	(4.651.182)
Total amortizaciones	(4.510.770)	(140.412)	(4.651.182)
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0	-	-
Cambios, Total	(4.510.770)	(140.412)	(4.651.182)
Saldo final	(64.899.013)	(13.806.871)	(78.705.884)

Período anterior: 31 de diciembre de 2023

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, depreciación acumulada M\$	Otros Activos Intangibles, depreciación acumulada M\$	Total M\$
Saldo Inicial	(54.751.972)	(13.479.244)	(68.231.216)
Amortización	(5.636.271)	(187.215)	(5.823.486)
Total amortizaciones	(5.636.271)	(187.215)	(5.823.486)
Disposiciones y Retiros de servicio	-	-	-
Total disposiciones y retiros de servicio	-	-	-
Cambios, Total	(5.636.271)	(187.215)	(5.823.486)
Saldo final	(60.388.243)	(13.666.459)	(74.054.702)

Detalle de activos intangibles individuales significativos (otros):

Los derechos de agua y las servidumbres son los principales activos intangibles de vida útil indefinida y su desglose por empresa es el siguiente:

Sociedad	30-09-2024			31-12-2023		
	Derechos de agua M\$	Servidumbre M\$	Otros M\$	Derechos de agua M\$	Servidumbre M\$	Otros M\$
Aguas Andinas S.A.	309.151.983	10.296.203	3.509.425	80.249.767	10.554.311	3.648.961
Aguas Cordillera S.A.	221.593.052	7.761.932	-	93.795.443	7.761.932	-
Aguas Manquehue S.A.	55.981.831	866.673	-	21.937.967	866.673	-
Aguas del Maipo S.A.	69.249	-	-	13.700	-	-
Ecoriles S.A.	69.249	-	-	13.700	-	-
Hidrigística S.A.	69.249	-	-	13.700	-	-
Ánálisis Ambientales S.A.	69.249	-	-	13.700	-	-
Ajustes de Consolidación	(227.481)	(113.795)	-	(227.481)	(113.795)	-
Totales	586.776.381	18.811.013	3.509.425	195.810.496	19.069.121	3.648.961

Activos intangibles con vida útil indefinida

Tanto los derechos de agua como las servidumbres son derechos que posee el Grupo para los cuales no es posible establecer una vida útil finita, es decir, los plazos de los beneficios económicos asociados a estos activos son de carácter indefinido. Ambos activos constituyen derechos legales que no se extinguieren y no están sujetos a restricciones.

Revaluación de los Derechos de agua.

Los derechos de agua se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, y posteriormente son revalorizados mediante el método de revaluación.

Las revaluaciones son efectuadas toda vez que existan variaciones significativas en las variables que inciden en la determinación de sus valores razonables. Tales revaluaciones frecuentes serán innecesarias para elementos de derechos de agua con variaciones insignificantes en su valor razonable.

El valor razonable de los derechos de agua de activos intangibles distintos de la plusvalía se determinó utilizando la metodología señalada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS) para el proceso tarifario, la que establece que el cálculo del Valor de Agua Cruda (VAC) está sustentado en la aplicación de un procedimiento secuencial de 7 etapas que se indica a continuación:

Etapa 1: Identificación de fuentes de abastecimiento de agua cruda (superficiales y subterráneas).

Etapa 2: Identificación de fuentes con VAC igual a cero.

Etapa 3: Definición de Mercados de Agua.

Etapa 4: Construcción de Base de Datos de Transacciones CBR.

Etapa 5: Base de Datos Transacciones No Depurada.

Agrupamiento de inscripciones (misma fecha, comprador, vendedor y mercado).

Desagregación de inscripciones (superficiales y subterráneas).

Etapa 6: Base de Datos Depurada y Base de Datos Depurada Ampliada.

Base Depurada.

Base Depurada Ampliada (incorpora transacciones adicionales).

Etapa 7: Determinación del VAC.

Las fuentes utilizadas corresponden a transacciones de compra y venta reales de derechos de aprovechamiento agua controladas por el Conservador de Bienes Raíces.

La tasación de derechos de agua se realizó de acuerdo con NIC 38, NIIF 13 y los requerimientos de la autoridad regulatoria SISS. La valorización fue realizada por un consultor independiente con amplia experiencia en la materia de derechos de aguas.

Tal como se indica en la nota 2.2.C, se ha tomado la decisión de cambiar de política contable de acuerdo con NIC 38, desde el modelo del costo al de la revaluación. El incremento por la revaluación en los activos ha sido la siguiente:

Conciliación del valor en libros por revaluación	30-09-2024 M\$
Saldo inicial - Importe en libros	195.810.496
Aumento por revaluación reconocida debido a un cambio en la política contable	390.479.260
Otros incrementos (disminuciones)	486.625
Valor en libros y valor razonable	390.965.885
Saldo final - Valor en libros y valor razonable	586.776.381

Compromisos por la adquisición de activos intangibles

Los compromisos por adquisición de intangibles para el período 2024, corresponden a derechos de agua, servidumbres y programas informáticos necesarios para la operación normal de las Sociedades del Grupo y en particular para las nuevas obras en desarrollo o etapas previas de estudio, así como la ampliación de las zonas de concesión, los cuales se presentan a continuación:

Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	1.585.296
Aguas Cordillera S.A.	589.044
Aguas Manquehue S.A.	30.465
Ánalysis Ambientales S.A.	58.342
Total	2.263.147

Nota 13. PLUSVALÍA

A continuación, se presenta el detalle de la plusvalía por las distintas Unidades Generadoras de Efectivo (UGE) o grupo de éstas las que está asignado al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Rut	Sociedad	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	271.348.419	271.348.419
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	33.823.049	33.823.049
Total		305.171.468	305.171.468

Nota 14. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Los saldos de las propiedades, planta y equipo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Propiedades, planta y equipo	Valores Brutos		Depreciaciones acumuladas		Valores Netos	
	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	358.539.292	358.539.292	-	-	358.539.292	358.539.292
Edificios	96.199.975	93.870.006	(27.022.267)	(25.845.298)	69.177.708	68.024.708
Subtotal terrenos y construcciones	454.739.267	452.409.298	(27.022.267)	(25.845.298)	427.717.000	426.564.000
Obras complementarias	53.527.083	51.946.102	(26.276.528)	(25.056.518)	27.250.555	26.889.584
Instalaciones de producción	472.340.766	466.749.178	(180.965.466)	(174.814.229)	291.375.300	291.934.949
Redes de agua potable	582.884.907	563.035.583	(340.130.283)	(334.462.633)	242.754.624	228.572.950
Redes de alcantarillado	558.309.720	545.282.177	(305.767.831)	(296.661.504)	252.541.889	248.620.673
Plantas de tratamiento de aguas servidas	241.294.498	238.535.888	(86.014.528)	(81.957.964)	155.279.970	156.577.924
Otras instalaciones	201.328.620	194.785.707	(141.564.284)	(134.492.941)	59.764.336	60.292.766
Bienes fuera de operación	1.856.850	1.856.850	(1.668.651)	(1.664.541)	188.199	192.309
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	2.111.542.444	2.062.191.485	(1.082.387.571)	(1.049.110.330)	1.029.154.873	1.013.081.155
Maquinaria	467.910.963	456.415.825	(351.769.001)	(338.309.121)	116.141.962	118.106.704
Equipos de Transporte	5.772.036	5.674.298	(4.682.346)	(4.520.191)	1.089.690	1.154.107
Enseres y accesorios	6.744.156	6.655.123	(5.803.535)	(5.653.980)	940.621	1.001.143
Equipos informáticos	15.525.813	15.150.747	(14.520.471)	(14.127.727)	1.005.342	1.023.020
Mejoras de derechos de arrendamiento	1.968.047	1.968.047	(1.304.078)	(1.181.116)	663.969	786.931
Construcciones en proceso	268.860.486	243.653.872	-	-	268.860.486	243.653.872
Totales	3.333.063.212	3.244.118.695	(1.487.489.269)	(1.438.747.763)	1.845.573.943	1.805.370.932

A continuación, se presenta información respecto a las principales participaciones de las sociedades del Grupo:

Propiedades, planta y equipo, neto	30-09-2024 M\$	Andinas S.A. %	Aguas Cordillera S.A. %	Aguas Manquehue S.A. %	Otros %
Terrenos	358.539.292	74%	24%	2%	0%
Edificios	69.177.708	82%	10%	5%	3%
Maquinaria	116.141.962	77%	15%	5%	3%
Equipos de Transporte	1.089.690	94%	0%	0%	6%
Enseres y accesorios	940.621	80%	3%	1%	16%
Equipos informáticos	1.005.342	89%	3%	1%	7%
Mejoras de derechos de arrendamiento	663.969	1%	0%	0%	99%
Construcciones en proceso	268.860.486	85%	10%	4%	1%
Obras complementarias	27.250.555	84%	10%	5%	1%
Instalaciones de producción	291.375.300	74%	15%	11%	0%
Redes de agua potable	242.754.624	81%	16%	3%	0%
Redes de alcantarillado	252.541.889	94%	3%	3%	0%
Plantas de tratamiento de aguas servidas	155.279.970	99%	0%	0%	1%
Otras instalaciones	59.764.336	77%	15%	6%	2%
Bienes fuera de operación	188.199	21%	79%	0%	0%
Totales	1.845.573.943	82%	13%	4%	1%

De acuerdo con lo establecido en NIC 16 párrafo 79 letra d, el Grupo presenta información respecto al valor razonable de sus principales activos:

Clases de activos	Costo 30-09-2024 M\$	Valor razonable 30-09-2024 M\$
Terrenos	358.539.292	358.539.292
Edificios	69.177.708	85.656.093
Obras complementarias	27.250.555	38.633.560
Instalaciones de producción	291.375.300	379.417.599
Redes de agua potable	242.754.624	357.246.992
Redes de alcantarillado	252.541.889	343.162.989
Plantas de tratamiento de aguas servidas	155.279.970	162.075.963
Otras instalaciones	59.764.336	64.313.990
Maquinarias y equipos	116.141.962	123.403.849
Totales	1.572.825.636	1.912.450.327

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipo según clase

Según lo señala la NIC 16 párrafo 73, se procede a proporcionar información para cada una de las clases de propiedades, planta y equipo de la entidad.

Movimientos de propiedades, planta y equipo Al 30 de septiembre de 2024 valor neto

Concepto	Saldo inicial al 01-01-2024	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios, depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final al 30-09-2024
							M\$	
Terrenos	358.539.292	-	-	-	-	-	-	358.539.292
Edificios	68.024.708	2.213.813	116.156	2.329.969	(1.176.969)	-	1.153.000	69.177.708
Subtotal terrenos y construcciones	426.564.000	2.213.813	116.156	2.329.969	(1.176.969)	-	1.153.000	427.717.000
Obras complementarias	26.889.584	1.482.428	98.553	1.580.981	(1.220.010)	-	360.971	27.250.555
Instalaciones de producción	291.934.949	5.301.533	290.055	5.591.588	(6.151.237)	-	(559.649)	291.375.300
Redes de agua potable	228.572.950	15.802.709	4.046.615	19.849.324	(5.667.650)	-	14.181.674	242.754.624
Redes de alcantarillado	248.620.673	12.046.119	981.424	13.027.543	(9.106.327)	-	3.921.216	252.541.889
Plantas de tratamiento de aguas servidas	156.577.924	2.737.030	21.580	2.758.610	(4.056.564)	-	(1.297.954)	155.279.970
Otras instalaciones	60.292.766	5.731.356	811.557	6.542.913	(7.071.343)	-	(528.430)	59.764.336
Bienes fuera de operación	192.309	-	-	-	(4.110)	-	(4.110)	188.199
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.013.081.155	43.101.175	6.249.784	49.350.959	(33.277.241)	-	16.073.718	1.029.154.873
Maquinaria	118.106.704	16.853.607	536.895	17.390.502	(19.351.349)	(3.895)	(1.964.742)	116.141.962
Equipos de Transporte	1.154.107	37.886	59.852	97.738	(162.155)	-	(64.417)	1.089.690
Enseres y accesorios	1.001.143	106.352	16.348	122.700	(183.222)	-	(60.522)	940.621
Equipos informáticos	1.023.020	193.343	191.671	385.014	(402.692)	-	(17.678)	1.005.342
Mejoras de derechos de arrendamiento	786.931	-	-	-	(122.962)	-	(122.962)	663.969
Construcciones en proceso	243.653.872	(63.853.237)	89.429.155	25.575.918	-	(369.304)	25.206.614	268.860.486
Clases propiedades, planta y equipo, neto	1.805.370.932	(1.347.061)	96.599.861	95.252.800	(54.676.590)	(373.199)	40.203.011	1.845.573.943

Período anterior: 31 de diciembre de 2023

Concepto	Saldo inicial al 01-01-2023	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final al 31-12-2023
Terrenos	358.821.974	1.022	(194.002)	(192.980)	-	(89.702)	(282.682)	358.539.292
Edificios	66.321.472	2.579.493	619.000	3.198.493	(1.495.257)		1.703.236	68.024.708
Subtotal terrenos y construcciones	425.143.446	2.580.515	424.998	3.005.513	(1.495.257)	(89.702)	1.420.554	426.564.000
Obras complementarias	25.639.563	2.519.471	317.843	2.837.314	(1.587.293)	-	1.250.021	26.889.584
Instalaciones de producción	277.934.628	21.218.066	898.481	22.116.547	(8.116.226)	-	14.000.321	291.934.949
Redes de agua potable	205.384.579	21.262.085	9.236.895	30.498.980	(7.310.609)	-	23.188.371	228.572.950
Redes de alcantarillado	232.898.959	23.673.814	3.806.847	27.480.661	(11.758.947)	-	15.721.714	248.620.673
Plantas de tratamiento de aguas servidas	158.263.863	2.674.441	967.657	3.642.098	(5.328.037)	-	(1.685.939)	156.577.924
Otras instalaciones	57.100.061	10.265.321	1.561.330	11.826.651	(8.633.946)	-	3.192.705	60.292.766
Bienes fuera de operación	199.124	-	-	-	(6.815)	-	(6.815)	192.309
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	957.420.777	81.613.198	16.789.053	98.402.251	(42.741.873)	-	55.660.378	1.013.081.155
Maquinaria	113.691.977	20.611.284	8.446.716	29.058.000	(24.571.020)	(72.253)	4.414.727	118.106.704
Equipos de Transporte	551.564	789.602	19.040	808.642	(206.099)	-	602.543	1.154.107
Enseres y accesorios	1.167.715	28.182	39.194	67.376	(233.948)	-	(166.572)	1.001.143
Equipos informáticos	867.147	325.049	353.168	678.217	(522.341)	(3)	155.873	1.023.020
Mejoras de derechos de arrendamiento	982.934	24.393	(2.572)	21.821	(217.824)	-	(196.003)	786.931
Construcciones en proceso	214.071.062	(110.849.610)	140.432.420	29.582.810	-	-	29.582.810	243.653.872
Clases de propiedades, planta y equipo, neto	1.713.896.622	(4.877.387)	166.502.017	161.624.630	(69.988.362)	(161.958)	91.474.310	1.805.370.932

Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo - Valor Bruto

Período actual: 30 de septiembre de 2024

Concepto	Saldo inicial al 01-01-2024	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final al 30-09-2024
							M\$
Terrenos	358.539.292	-	-	-	-	-	358.539.292
Edificios	93.870.006	2.213.813	116.156	2.329.969	-	2.329.969	96.199.975
Subtotal terrenos y construcciones	452.409.298	2.213.813	116.156	2.329.969	-	2.329.969	454.739.267
Obras complementarias	51.946.102	1.482.428	98.553	1.580.981	-	1.580.981	53.527.083
Instalaciones de producción	466.749.178	5.301.533	290.055	5.591.588	-	5.591.588	472.340.766
Redes de agua potable	563.035.583	15.802.709	4.046.615	19.849.324	-	19.849.324	582.884.907
Redes de alcantarillado	545.282.177	12.046.119	981.424	13.027.543	-	13.027.543	558.309.720
Plantas de tratamiento de aguas servidas	238.535.888	2.737.030	21.580	2.758.610	-	2.758.610	241.294.498
Otras instalaciones	194.785.707	5.731.356	811.557	6.542.913	-	6.542.913	201.328.620
Bienes fuera de operación	1.856.850	-	-	-	-	-	1.856.850
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	2.062.191.485	43.101.175	6.249.784	49.350.959	-	49.350.959	2.111.542.444
Maquinaria	456.415.825	16.807.869	536.895	17.344.764	(5.849.626)	11.495.138	467.910.963
Equipos de Transporte	5.674.298	37.886	59.852	97.738	-	97.738	5.772.036
Enseres y accesorios	6.655.123	72.685	16.348	89.033	-	89.033	6.744.156
Equipos informáticos	15.150.747	183.395	191.671	375.066	-	375.066	15.525.813
Mejoras de derechos de arrendamiento	1.968.047	-	-	-	-	-	1.968.047
Construcciones en proceso	243.653.872	(63.853.237)	89.429.155	25.575.918	(369.304)	25.206.614	268.860.486
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	3.244.118.695	(1.436.414)	96.599.861	95.163.447	(6.218.930)	88.944.517	3.333.063.212

Período anterior: 31 de diciembre de 2023

Concepto	Saldo inicial al 01-01-2023	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final al 31-12-2023
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Terrenos	358.821.969	1.022	(193.997)	(192.975)	(89.702)	(282.677)	358.539.292
Edificios	90.671.513	2.579.493	619.000	3.198.493	-	3.198.493	93.870.006
Subtotal terrenos y construcciones	449.493.482	2.580.515	424.998	3.005.513	(89.702)	2.915.811	452.409.298
Obras complementarias	49.108.451	2.519.471	318.180	2.837.651	-	2.837.651	51.946.102
Instalaciones de producción	444.632.965	21.218.066	898.147	22.116.213	-	22.116.213	466.749.178
Redes de agua potable	532.536.126	21.262.082	9.237.375	30.499.457	-	30.499.457	563.035.583
Redes de alcantarillado	517.801.999	23.673.814	3.806.364	27.480.178	-	27.480.178	545.282.177
Plantas de tratamiento de aguas servidas	234.893.790	2.674.441	967.657	3.642.098	-	3.642.098	238.535.888
Otras instalaciones	182.990.115	10.265.323	1.561.330	11.826.653	(31.061)	11.795.592	194.785.707
Bienes fuera de operación	1.856.850	-	-	-	-	-	1.856.850
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	1.963.820.296	81.613.197	16.789.053	98.402.250	(31.061)	98.371.189	2.062.191.485
Maquinaria	430.931.631	20.611.284	8.446.716	29.058.000	(3.573.806)	25.484.194	456.415.825
Equipos de Transporte	4.865.656	789.602	19.040	808.642	-	808.642	5.674.298
Enseres y accesorios	6.587.747	28.182	39.194	67.376	-	67.376	6.655.123
Equipos informáticos	14.765.933	325.049	353.168	678.217	(293.403)	384.814	15.150.747
Mejoras de derechos de arrendamiento	1.946.226	24.393	(2.572)	21.821	-	21.821	1.968.047
Construcciones en proceso	214.071.067	(110.849.610)	140.432.415	29.582.805	-	29.582.805	243.653.872
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	3.086.482.038	(4.877.388)	166.502.012	161.624.624	(3.987.972)	157.636.652	3.244.118.695

Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo – Depreciación Acumulada

Período actual: 30 de septiembre de 2024

Concepto	Saldo inicial al 01-01-2024	Depreciación	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final al 30-09-2024
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	(25.845.298)	(1.176.969)	-	(1.176.969)	(27.022.267)
Subtotal terrenos y construcciones	(25.845.298)	(1.176.969)	-	(1.176.969)	(27.022.267)
Obras complementarias	(25.056.518)	(1.220.010)	-	(1.220.010)	(26.276.528)
Instalaciones de producción	(174.814.229)	(6.151.237)	-	(6.151.237)	(180.965.466)
Redes de agua potable	(334.462.633)	(5.667.650)	-	(5.667.650)	(340.130.283)
Redes de alcantarillado	(296.661.504)	(9.106.327)	-	(9.106.327)	(305.767.831)
Plantas de tratamiento de aguas servidas	(81.957.964)	(4.056.564)	-	(4.056.564)	(86.014.528)
Otras instalaciones	(134.492.941)	(7.071.343)	-	(7.071.343)	(141.564.284)
Bienes fuera de operación	(1.664.541)	(4.110)	-	(4.110)	(1.668.651)
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	(1.049.110.330)	(33.277.241)	-	(33.277.241)	(1.082.387.571)
Maquinaria	(338.309.121)	(19.305.612)	5.845.732	(13.459.880)	(351.769.001)
Equipos de Transporte	(4.520.191)	(162.155)	-	(162.155)	(4.682.346)
Enseres y accesorios	(5.653.980)	(149.555)	-	(149.555)	(5.803.535)
Equipos informáticos	(14.127.727)	(392.744)	-	(392.744)	(14.520.471)
Mejoras de derechos de arrendamiento	(1.181.116)	(122.962)	-	(122.962)	(1.304.078)
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	(1.438.747.763)	(54.587.238)	5.845.732	(48.741.506)	(1.487.489.269)

Período anterior: 31 de diciembre de 2023

Concepto	Saldo inicial al 01-01-2023	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Disposiciones y retiros de servicio	Subtotal depreciación, mantenidos para la venta, disposiciones y retiros	Saldo final al 31-12-2023
							M\$
Edificios	(24.350.041)	-	-	(1.495.257)	-	(1.495.257)	(25.845.298)
Subtotal terrenos y construcciones	(24.350.041)	-	-	(1.495.257)	-	(1.495.257)	(25.845.298)
Obras complementarias	(23.468.888)	(337)	(337)	(1.587.293)	-	(1.587.630)	(25.056.518)
Instalaciones de producción	(166.698.337)	334	334	(8.116.226)	-	(8.115.892)	(174.814.229)
Redes de agua potable	(327.151.544)	(481)	(481)	(7.310.608)	-	(7.311.089)	(334.462.633)
Redes de alcantarillado	(284.903.040)	483	483	(11.758.947)	-	(11.758.464)	(296.661.504)
Plantas de tratamiento de aguas servidas	(76.629.927)	-	-	(5.328.037)	-	(5.328.037)	(81.957.964)
Otras instalaciones	(125.890.054)	-	-	(8.633.948)	31.061	(8.602.887)	(134.492.941)
Bienes fuera de operación	(1.657.726)	-	-	(6.815)	-	(6.815)	(1.664.541)
Subtotal otras propiedades, planta y equipo	(1.006.399.516)	(1)	(1)	(42.741.874)	31.061	(42.710.814)	(1.049.110.330)
Maquinaria	(317.239.654)	-	-	(24.571.020)	3.501.553	(21.069.467)	(338.309.121)
Equipos de Transporte	(4.314.092)	-	-	(206.099)	-	(206.099)	(4.520.191)
Enseres y accesorios	(5.420.032)	-	-	(233.948)	-	(233.948)	(5.653.980)
Equipos informáticos	(13.898.057)	-	-	(523.070)	293.400	(229.670)	(14.127.727)
Mejoras de derechos de arrendamiento	(963.292)	-	-	(217.824)	-	(217.824)	(1.181.116)
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	(1.372.584.684)	(1)	(1)	(69.989.092)	3.826.014	(66.163.079)	(1.438.747.763)

Compromisos por la adquisición de propiedades, planta y equipo

El detalle por cada Sociedad del Grupo consolidado por importes de compromisos futuros para la adquisición de propiedades, planta y equipo, para el año 2024 es el siguiente:

Sociedad	M\$
Aguas Andinas S.A.	42.475.917
Aguas Cordillera S.A.	6.715.482
Aguas Manquehue S.A.	5.130.830
Biogenera S.A.	109.245
Ecoriles S.A.	586.102
Análisis Ambientales S.A.	651.090
Total	55.668.666

Elementos de propiedades, planta y equipo ociosos, temporalmente al 30 de septiembre de 2024:

Sociedad	Valor Bruto	Depreciación acumulada	Valor Neto
	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	1.577.333	(1.537.346)	39.987
Aguas Cordillera S.A.	279.517	(131.305)	148.212
Total	1.856.850	(1.668.651)	188.199

Restricciones de titularidad de propiedades, planta y equipo

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, las propiedades, planta y equipo no se encuentran afectas a restricciones de titularidad, así como tampoco se encuentran afectas a garantías por cumplimiento de obligaciones, segúnlo establecido en NIC 16 párrafo 74 (a).

Contratos de arrendamiento financiero

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se registra en el rubro “Activos por derechos de uso” los contratos de arrendamientos bajo NIIF 16 (ver Nota 15).

Deterioro del valor de los activos

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Grupo no ha reconocido en el resultado del período, pérdidas por deterioro del valor de los activos, reversas de estas, así como tampoco compensaciones procedentes de terceros, según lo establecido en los puntos (v) y (vi) de la letra e) del párrafo 73 y letra d) del párrafo 74 de la NIC 16, producto que no existen indicios de deterioro de acuerdo con NIC 36.

Revaluación de los terrenos de Propiedades, planta y equipo.

Los terrenos se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, y posteriormente son revalorizados mediante el método de retasación a valor razonable.

Las tasaciones de propiedades, planta y equipo son efectuadas toda vez que existan variaciones significativas en las variables que inciden en la determinación de sus valores razonables. Tales revaluaciones frecuentes serán innecesarias para elementos de Propiedades, planta y equipo con variaciones insignificantes en su valor razonable. Para éstos, pueden ser suficientes revaluaciones hechas cada tres o cinco años.

El valor razonable de los terrenos de propiedades, planta y equipo se determinó utilizando la metodología de Comparación de Mercado, donde se asigna un valor al terreno asociado a las propiedades, en base a la comparación con otros predios de similares características u homologables, de acuerdo con criterios objetivos como; ubicación, aptitud, nivel de exposición, superficie, morfología, topografía, condiciones de edificación, indicados en los respectivos Planes Reguladores Municipales vigentes, entre otros.

Las fuentes utilizadas corresponden a transacciones del Conservador de Bienes Raíces, en los casos de que se disponga dedicha información y ofertas catastradas en medios escritos o portales inmobiliarios.

La tasación de estos terrenos se realizó bajo el principio de mayor y mejor uso del suelo, de acuerdo a NIC 16, NIIF 13 y los requerimientos de la autoridad regulatoria. Se contrataron los servicios de la Empresa Transsa Consultores Inmobiliarios, quienes son tasadores independientes especializados, con más de 35 años de experiencia a lo largo de Chile y tasando todo tipo de bienes. Adicionalmente, se contrató asesoría financiera de Valtin Capital, quienes efectuaron un análisis de los fondos inmobiliarios durante el período de diciembre 2019 a septiembre 2020.

Tal como se indica en la nota 2.2.E, se ha tomado la decisión de cambiar de política contable de la NIC 16, desde el método del costo al de la revaluación continua a partir del 31 de diciembre de 2020. El movimiento de la conciliación del valor en libros por la revaluación en los activos ha sido la siguiente:

Conciliación del valor en libros por revaluación de terrenos	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Saldo inicial - Importe en libros de terrenos	358.539.292	358.821.974
Otros incrementos (disminuciones)	-	(192.980)
Valor en libros y valor razonable	358.539.292	358.628.994
Disposiciones y retiros de servicio	-	(89.702)
Saldo final - Valor en libros y valor razonable de terrenos	358.539.292	358.539.292

Otras revelaciones.

Activos depreciados en su totalidad todavía en uso

Activos depreciados en su totalidad aun en uso, Bruto	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Edificios	405.044	381.114
Obras complementarias	2.516.857	1.840.200
Instalaciones de producción	20.959.620	18.315.435
Redes de agua potable	29.627.863	26.936.779
Redes de alcantarillado	25.773.795	22.993.329
Plantas tratamiento aguas servidas	7.357.296	1.131.285
Otras instalaciones	39.429.605	21.743.643
Maquinaria	48.713.513	41.023.879
Equipos informáticos	1.323.818	436.984
Equipos de Transporte	672.329	208.172
Enseres y accesorios	567.403	107.485
Mejoras de derechos de arrendamiento	698.879	137.034
Bienes fuera de operación	1.277.528	170.562
Totales	179.323.550	135.425.901

Nota 15. ARRENDAMIENTOS

A continuación, se presenta un detalle del activo por derechos de uso y el pasivo por arrendamientos de acuerdo con lo establecido en NIIF 16:

15.1 Activos por derechos de uso

El detalle de los activos por derechos de uso al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

Activo por derechos de uso	Valores brutos		Depreciaciones acumuladas		Valores netos	
	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	1.989.798	1.927.215	(1.031.792)	(729.536)	958.006	1.197.679
Equipos de transporte	5.438.789	4.865.951	(2.590.904)	(1.753.275)	2.847.885	3.112.676
Totales	7.428.587	6.793.166	(3.622.696)	(2.482.811)	3.805.891	4.310.355

Movimientos de activos por derechos de uso al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Activo por derechos de uso	01-01-2024	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Subtotal depreciación, disposiciones y retiros	30-09-2024
						M\$
Edificios	1.197.679	41.598	41.598	(281.272)	(281.272)	958.005
Equipos de transporte	3.112.676	922.187	922.187	(1.186.977)	(1.186.977)	2.847.886
Totales	4.310.355	963.785	963.785	(1.468.249)	(1.468.249)	3.805.891

Activo por derechos de uso	01-01-2023	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Subtotal incrementos (disminuciones) por transferencias y otros cambios	Depreciación	Subtotal depreciación, disposiciones y retiros	31-12-2023
						M\$
Edificios	1.483.542	72.121	72.121	(357.984)	(357.984)	1.197.679
Equipos de transporte	2.504.087	2.133.045	2.133.045	(1.524.456)	(1.524.456)	3.112.676
Totales	3.987.629	2.205.166	2.205.166	(1.882.440)	(1.882.440)	4.310.355

15.2 Pasivo por arrendamiento

El valor presente de los pagos futuros derivados de dichos contratos al 30 de septiembre de 2024 son los siguientes:

Pasivos por arrendamientos (Contable) Corriente

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Concepto	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$				
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Edificios	U.F.	-	74.328	74.328	Mensual	0,26	0,26
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	6.372	850.089	856.461	Mensual	0,49	0,49
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Edificios	PESOS	-	72.839	72.839	Mensual	0,24	0,24
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	-	25.300	25.300	Mensual	0,45	0,45
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	-	3.495	3.495	Mensual	0,40	0,40
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	-	101.031	101.031	Mensual	0,46	0,46
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Edificios	U.F.	-	159.626	159.626	Mensual	0,18	0,18
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	1.850	189.057	190.907	Mensual	0,53	0,53
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Edificios	U.F.	6.062	-	6.062	Mensual	0,12	0,12
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	-	259.219	259.219	Mensual	0,51	0,51
77274820-5	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	6.199	-	6.199	Mensual	0,24	0,24
Totales					20.483	1.734.984	1.755.467			

Pasivos por arrendamientos (Contable) No Corriente

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Concepto	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$				
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Edificios	U.F.	88.045	-	88.045	Mensual	0,26	0,26
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	824.714	175.778	1.000.492	Mensual	0,49	0,49
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Edificios	PESOS	64.743	-	64.743	Mensual	0,24	0,24
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	7.643	-	7.643	Mensual	0,45	0,45
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	1.229	-	1.229	Mensual	0,40	0,40
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	108.151	-	108.151	Mensual	0,46	0,46
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Edificios	U.F.	-	589.787	589.787	Mensual	0,18	0,18
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	277.593	38.604	316.197	Mensual	0,53	0,53
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Edificios	U.F.	535	-	535	Mensual	0,12	0,12
96967550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	95.591	-	95.591	Mensual	0,51	0,51
77274820-5	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	18.609	-	18.609	Mensual	0,24	0,24
Totales					1.486.853	804.169	2.291.022			

15.2 Pasivo por arrendamiento (continuación)

El valor presente de los pagos futuros derivados de dichos contratos al 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Pasivos por arrendamientos (Contable) Corriente											
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Concepto	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Total	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)	
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$					
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Edificios	U.F.	24.753	74.258	99.011	Mensual	0,26	0,26	
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	214.625	643.876	858.501	Mensual	0,49	0,49	
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Edificios	PESOS	17.273	51.818	69.091	Mensual	0,24	0,24	
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	7.966	23.897	31.863	Mensual	0,45	0,45	
89.221.000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	798	2.394	3.192	Mensual	0,40	0,40	
96.945.210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	26.875	80.626	107.501	Mensual	0,46	0,46	
96.828.120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Edificios	U.F.	36.661	109.983	146.644	Mensual	0,18	0,18	
96.828.120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	32.426	97.278	129.704	Mensual	0,53	0,53	
96.967.550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Edificios	U.F.	7.834	23.503	31.337	Mensual	0,12	0,12	
96.967.550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	69.017	207.051	276.068	Mensual	0,51	0,51	
77.274.820-5	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	1.862	1.704	3.566	Mensual	0,24	0,24	
Total					440.090	1.316.388	1.756.478				

Pasivos por arrendamientos (Contable) No Corriente											
Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Concepto	Moneda o Unidad de reajuste	Vencimientos		Mas de 5 años	Total	Tipo de amortización	Tasa de interés (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$					
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Edificios	U.F.	99.316	49.658	-	148.974	Mensual	0,26	0,26
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	795.275	397.637	-	1.192.912	Mensual	0,49	0,49
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	130.442	13.164	-	143.606	Mensual	0,45	0,45
89.221.000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	3.763	-	-	3.763	Mensual	0,40	0,40
96.945.210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	81.111	40.555	-	121.666	Mensual	0,46	0,46
96.828.120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Edificios	U.F.	297.673	297.673	148.838	744.184	Mensual	0,18	0,18
96.828.120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	137.193	68.596	-	205.789	Mensual	0,53	0,53
96.967.550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Edificios	U.F.	518	-	-	518	Mensual	0,12	0,12
96.967.550-1	Análisis Ambientales S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	90.042	110.725	-	200.767	Mensual	0,51	0,51
Total					1.635.333	978.008	148.838	2.762.179			

15.2 Pasivo por arrendamiento (continuación)

El movimiento de los pasivos por arrendamientos y flujos de los períodos al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Concepto	Moneda o Unidad de reajuste	Saldos al 1 de enero de 2024 M\$	Aumentos por nuevos contratos de arrendamiento M\$	Gastos por devengamiento de intereses M\$	Pagos de capital e intereses M\$	Efectos por variación de U.F. M\$	Saldos al 31 de junio de 2024 M\$
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Edificios	U.F.	220.084	13.641	11.430	(82.877)	95	162.373
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	2.079.316	487.054	106.637	(817.057)	1.003	1.856.953
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Edificios	PESOS	188.942	-	8.812	(60.281)	109	137.582
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	55.618	-	2.637	(25.315)	3	32.943
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	6.954	-	347	(2.592)	15	4.724
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	229.167	85.980	11.845	(118.722)	912	209.182
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Edificios	U.F.	890.827	-	43.985	(186.038)	639	749.413
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	335.493	224.049	24.459	(78.542)	1.645	507.104
96967550-1	Ánalisis Ambientales S.A.	Chile	Edificios	U.F.	29.882	-	1.045	(24.334)	4	6.597
96967550-1	Ánalisis Ambientales S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	478.808	96.065	23.863	(243.953)	27	354.810
96967550-1	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	3.566	24.808	-	(3.566)	-	24.808
Totales					4.518.657	931.597	235.060	(1.643.277)	4.452	4.046.489

Rut empresa deudora	Nombre empresa deudora	País	Concepto	Moneda o Unidad de reajuste	Saldos al 1 de enero de 2023 M\$	Aumentos por nuevos contratos de arrendamiento M\$	Gastos por devengamiento de intereses M\$	Pagos de capital e intereses M\$	Efectos por variación de U.F. M\$	Saldos al 31 de diciembre de 2023 M\$
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Edificios	U.F.	335.334	-	20.522	(147.104)	11.332	220.084
61808000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	1.615.879	1.387.482	161.143	(1.096.313)	11.125	2.079.316
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Edificios	PESOS	46.332	215.064	8.549	(81.241)	238	188.942
96809310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	104.960	-	5.838	(55.656)	476	55.618
89221000-4	Aguas Manquehue S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	11.604	-	695	(5.452)	107	6.954
76190084-6	Aguas del Maipo S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	2.106	-	50	(2.148)	(8)	-
96945210-3	Ecoriles S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	225.587	123.201	19.473	(146.022)	6.928	229.167
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Edificios	U.F.	1.078.456	-	65.370	(285.258)	32.259	890.827
96828120-8	Hidrogística S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	197.924	292.096	26.018	(185.137)	4.592	335.493
96967550-1	Ánalisis Ambientales S.A.	Chile	Edificios	U.F.	61.012	-	3.518	(37.094)	2.446	29.882
96967550-1	Ánalisis Ambientales S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	379.549	337.645	45.460	(297.060)	13.214	478.808
77274820-5	Inversiones Aguas Metropolitanas S.A.	Chile	Equipos de transporte	U.F.	3.566	-	-	-	-	3.566
Totales					4.062.309	2.355.488	356.636	(2.338.485)	82.709	4.518.657

15.3 Informaciones a revelar sobre arrendamientos operativos como arrendatario

Bajo este concepto se presentan arriendos de servicios de transporte y arriendos de inmuebles al 30 de septiembre de 2024 y 2023.

Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendatarios	30-09-2024		30-09-2023	
	M\$		M\$	
	Renting	Inmueble	Renting	Inmueble
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendatarios	359.103	78.214	1.062.040	254.539
Pagos mínimos futuros de arrendamiento no cancelable, a más de un año y menos de cinco años, arrendatarios	2.606.612	977.752	2.494.059	945.158
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendatarios, total	2.965.715	1.055.966	3.556.099	1.199.697
Pagos mínimos por arrendamiento bajo arrendamientos operativos	5.734.227	617.653	3.239.633	516.845
Cuotas de arrendamientos y subarriendos reconocidas en el estado de resultados, total	5.734.227	617.653	3.239.633	516.845

Los estados de resultados consolidados por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 incluyen un gasto por M\$ M\$6.351.880 y M\$3.756.478 respectivamente, que se relaciona con los pagos por arrendamientos de corto plazo y se exceptúan de la aplicación de NIIF 16 (ver Nota 2.2 letra G).

Acuerdos de arrendamientos operativos significativos

Los arriendos operativos más significativos tienen relación con el arrendamiento de vehículos. Para estos casos, los contratos corresponden a períodos menores a 12 meses. Los servicios de arriendo se pagan de manera mensual previa presentación y aprobación de estados de pago.

Término de contrato: La empresa podrá poner término anticipado a los contratos de arriendo en caso de incumplimiento grave de alguna de las condiciones y obligaciones que figuran en las bases administrativas y especificaciones técnicas, cuando se da este caso, la empresa estará facultada para hacer efectiva la garantía por el fiel, completo y oportuno cumplimiento del contrato, a título de indemnización de perjuicios.

15.5 Informaciones a revelar sobre arrendamientos operativos como arrendadores

El Grupo posee contratos de este tipo donde actúa como arrendador, que se refiere principalmente a partes de recintos operativos, en su gran mayoría con empresas de telecomunicaciones, los cuales tiene renovación automática desde 1 a 5 años, sin embargo, el Grupo tiene la facultad de dar aviso de término entre 30, 60, 90 y 180 días según el contrato.

Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendadores	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendadores	404.168	396.212
Total	404.168	396.212

Acuerdos de arrendamientos operativos significativos del arrendador

Los ingresos por estos conceptos no son materiales para el Grupo.

Nota 16. IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Según lo establecido en NIC 12, a continuación, se presenta la posición neta de los activos y pasivos por impuestos diferidos, determinados por cada Sociedad individual y presentados en el estado de situación financiera consolidado agregando cada posición.

Estados de situación financiera	30-09-2024		31-12-2023	
	Activo por impuesto diferido M\$	Pasivo por impuesto diferido M\$	Activo por impuesto diferido M\$	Pasivo por impuesto diferido M\$
Impuestos diferidos brutos	180.255.124	236.627.819	175.861.083	131.130.958
Compensación	(177.881.553)	(177.881.553)	(115.923.014)	(115.923.014)
Posición neta de impuestos diferidos	2.373.571	58.746.266	59.938.069	15.207.944

La posición neta presentada, tiene su origen en una variedad de conceptos constitutivos de diferencias temporales y permanentes que a nivel consolidado permiten presentarse bajo los conceptos que se mencionan a continuación:

Información para revelar sobre activos por impuestos diferidos

Activos por impuestos diferidos	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Variación corrección monetaria y depreciación activos	151.531.645	148.984.428
Provisión deudores incobrables	14.177.285	12.409.681
Indemnización por años de servicios	5.538.516	5.292.375
Ingresos diferidos	1.985.898	1.985.898
Provisión vacaciones	1.544.376	1.542.492
Amortizaciones	1.341.686	1.391.638
Pasivo por arrendamientos	1.085.854	1.321.820
Derechos de agua (amortización)	859.028	722.442
Otras provisiones	931.560	1.115.969
Transacción Tranque La Dehesa	528.405	519.237
Pérdidas por deterioro de valor por cambio en criterio contable	379.335	379.335
Otros	235.839	132.494
Litigios	78.544	63.274
Pérdidas tributarias	37.153	-
Activos por impuestos diferidos	180.255.124	175.861.083

Información a revelar sobre pasivos por impuestos diferidos

Pasivos por impuestos diferidos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Revaluación de activos intangibles por cambio en criterio contable	105.429.400	-
Revaluación de terrenos por cambio en criterio contable	60.122.068	60.122.068
Revaluaciones de derechos de aguas primera adopción NIIF	45.611.780	45.611.780
Revaluaciones de terrenos primera adopción NIIF	22.484.085	22.484.085
Amortizaciones	1.547.259	1.275.198
Activo por derechos de uso	1.041.914	1.246.515
Gasto inversión empresas relacionadas	387.431	387.430
Otros	3.882	3.882
Pasivos por impuestos diferidos	236.627.819	131.130.958
Posición neta de impuestos diferidos	(56.372.695)	44.730.125

Movimientos de activo por impuestos diferidos

Movimientos de activos por impuestos diferidos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Activos por impuestos diferidos, saldo inicial	175.861.083	172.774.208
Incrementos (decrementos) en activos por impuestos diferidos	79.220	142.616.965
Incrementos (decrementos) por variación corrección monetaria y depreciación activos	2.547.217	(139.681.865)
Incrementos (decrementos) por provisión deudores incobrables	1.767.604	151.775
Cambios en activos por impuestos diferidos	4.394.041	3.086.875
Cambios en activos por impuestos diferidos total	180.255.124	175.861.083

Movimientos de pasivo por impuestos diferidos

Movimientos de pasivos por impuestos diferidos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Pasivos por impuestos diferidos, saldo inicial	131.130.958	131.152.845
Incrementos (decrementos) en pasivos por impuestos diferidos	105.496.861	(21.887)
Cambios en pasivos por impuestos diferidos total	236.627.819	131.130.958

Gastos por impuestos a las ganancias

Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	01-07-2024 30-09-2024 M\$	01-07-2023 30-09-2023 M\$
Gasto por impuestos corrientes	(28.673.311)	(26.748.544)	(3.376.919)	(5.344.196)
Ajuste gasto tributario ejercicio anterior	99.120	805	-	-31.168
Gasto por impuestos corrientes a las ganancias	(28.574.191)	(26.747.739)	(3.376.919)	(5.375.364)
Beneficio pérdida tributaria	-	15.467	-	-98.229
Ingresos (gastos) diferidos por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	4.326.581	1.687.714	782.275	-1.696.007
Gastos por impuesto único (gastos rechazados)	(87.923)	(87.262)	(22.392)	2.957
Ingresos (gastos) por otros impuestos	4.238.658	1.615.919	759.883	-1.791.279
Gasto por impuesto a las ganancias	(24.335.533)	(25.131.820)	(2.617.036)	(7.166.643)

El siguiente cuadro muestra la conciliación entre el impuesto a las ganancias contabilizado y el que resultaría de aplicar la tasa efectiva por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Conciliación entre el resultado por impuestos a las ganancias contabilizado y la tasa efectiva	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	01-07-2024 30-09-2024 M\$	01-07-2023 30-09-2023 M\$
Gastos por impuestos utilizando la tasa legal	(30.853.966)	(32.858.760)	(4.629.812)	(8.117.606)
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	7.387.010	7.435.031	2.343.546	930.228
Diferencia permanente por gastos rechazados	(81.315)	(87.262)	(21.523)	2.957
Diferencia permanente por impuesto a la renta de ejercicios anteriores	99.120	(805)	-	(32.778)
Otras diferencias permanentes	(886.382)	379.976	(309.247)	50.556
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal	6.518.433	7.726.940	2.012.776	950.963
Gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva	(24.335.533)	(25.131.820)	(2.617.036)	(7.166.643)

Conciliación de la tasa impositiva legal con la tasa impositiva efectiva

	30-09-2024	30-09-2023
Tasa impositiva legal	27,00%	27,00%
Diferencia permanente por corrección monetaria patrimonio tributario	(6,46%)	(7,10%)
Diferencia permanente por gastos rechazados	0,07%	0,10%
Diferencia permanente por impuesto a la renta de ejercicios anteriores	(0,09%)	(0,03%)
Otras diferencias permanentes	0,78%	(0,36%)
Tasa impositiva efectiva	21,30%	19,61%

Nota 17. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

17.1 Administración de riesgo del capital

El Grupo administra su capital para asegurar que las entidades del Grupo continuarán como negocio en marcha mediante la maximización de la rentabilidad a los accionistas a través de la optimización de la estructura de la deuda y el capital. La estrategia general del Grupo no ha tenido cambios desde el año 2009. La estructura de capital del Grupo está compuesta por deuda, la cual incluye los préstamos revelados en el punto 16.4, y el capital atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la controladora, el cual incluye el capital, reservas y resultados retenidos los cuales son revelados en Nota 22.

17.2 Políticas contables significativas

El detalle de las políticas contables significativas y métodos adoptados, incluyendo los criterios de reconocimiento, las bases de medición y las bases sobre las cuales se reconocen los ingresos y gastos, con respecto a cada clase de activos financieros y pasivos financieros se describen en Nota 2.2 letra H, 2.2 letra L y 2.2 letra M de los presentes estados financieros consolidados intermedios.

17.3 Clase de instrumentos financieros

A continuación, se presenta un resumen de los instrumentos financieros al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Clases de instrumentos financieros	Moneda	Nota	30-09-2024	31-12-2023
			M\$	M\$
Activos financieros corrientes				
Anticipo bonos	CLP		6.893.234	-
Otros activos financieros, corrientes			6.893.234	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	5	110.820.975	127.317.685
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	5	4.735.224	4.675.457
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	5	961.249	16.155
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes			116.517.448	132.009.297
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	CLP	6	15.152	14.381
Información sobre entidades relacionadas, corrientes			15.152	14.381
Total activos financieros, corrientes			123.425.834	132.023.678
Activos financieros no corrientes				
Derechos por cobrar	CLP	5	3.766.684	3.778.724
Derivado	UF	10	358.424	-
Otros activos financieros	CLP	10	7.895.863	7.895.863
Total activos financieros, no corrientes			12.020.971	11.674.587
Total activos financieros			135.446.805	143.698.265
Pasivos financieros corrientes				
Préstamos bancarios	CLP	17.4	49.977.601	107.083.857
Bonos	UF	17.4	16.901.986	20.729.458
Bonos	AUD	17.4	242.734	29.507
Bonos	JPY	17.4	160.126	-
Bonos	CHF	17.4	231.284	-
Aportes financieros reembolsables	UF	17.4	21.250.186	27.573.979
Derivado	UF	17.4	667.271	-
Otros pasivos financieros, corrientes			89.431.188	155.416.801
Pasivo por arrendamientos	CLP	15	1.755.467	1.756.478
Pasivos por arrendamientos, corrientes			1.755.467	1.756.478
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	18	137.501.031	177.740.697
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	18	81.628	27.963
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	USD	18	559.268	101.078
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	AUD	18	9.284	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes			138.141.927	177.869.738
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	CLP	6	1.182.427	1.281.228
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	EUR	6	35.307	302.272
Información sobre entidades relacionadas, corrientes			1.217.734	1.583.500
Total pasivos financieros, corrientes			230.546.316	336.626.517
Pasivos financieros no corrientes				
Préstamos bancarios	CLP	17.4	123.878.907	136.240.440
Bonos	UF	17.4	802.512.562	785.857.777
Bonos	AUD	17.4	12.202.043	11.721.373
Bonos	JPY	17.4	30.751.678	30.468.592
Bonos	CHF	17.4	105.658.714	-
Aportes financieros reembolsables	UF	17.4	147.329.758	155.029.889
Derivado	UF	17.4	7.790.620	5.742.826
Otros pasivos financieros, no corrientes			1.230.124.282	1.125.060.897
Pasivo por arrendamientos	CLP	15	2.291.022	2.762.179
Pasivos por arrendamientos, no corriente			2.291.022	2.762.179
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	18	1.386.972	1.181.871
Otras cuentas por pagar, no corrientes			1.386.972	1.181.871
Total pasivos financieros, no corrientes			1.233.802.276	1.129.004.947
Total pasivos financieros			1.464.348.592	1.465.631.464

17.4 Informaciones a revelar sobre pasivos financieros

Otros pasivos financieros

Dentro del rubro otros pasivos financieros, se incluyen préstamos bancarios, obligaciones con el público (bonos) y Aportes Financieros Reembolsables (AFR), los cuales contablemente son valorizados a costo amortizado, los que se explican a continuación:

Aportes Financieros Reembolsables (AFR)

De acuerdo a lo señalado en el artículo 42-A del D.S. MINECON N° 453 de 1989, "Los Aportes Financieros Reembolsables, para extensión y por capacidad constituyen una alternativa de financiamiento con que cuenta el prestador (empresa que presta servicios sanitarios) para la ejecución de las obras sanitarias de extensión y capacidad que, de acuerdo a la Ley, le son de su cargo y costo."

Consisten en cantidades determinadas de dinero u obras que los prestadores de servicios públicos sanitarios pueden exigir a quienes soliciten ser incorporados como clientes, o bien, soliciten una ampliación de servicio, los que, de acuerdo con la normativa vigente, cuentan con formas y plazos definidos para su devolución.

La devolución de los montos aportados por los clientes se efectúa básicamente a través de la emisión de pagarés endosables a 10 ó 15 años, mediante devolución en prestación de servicios sanitarios.

El detalle de los aportes financieros reembolsables al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Aportes Financieros Reembolsables, porción corriente

Nº de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda Índice de reajuste	Residual UF	Valor contable		Tasa interés real contrato	Tasa efectiva	Colocación en Chile o en el Extranjero	Empresa emisora	Rut deudora	Tipo de amortización	Garantizada (Si/No)
			30-09-2024	31-12-2023							
			M\$	M\$							
AFR	UF	387.925	14.902.221	20.589.010	2,52%	2,45%	Chile	Aguas Andinas S.A.	61.808.000-5	Al vencimiento	No
AFR	UF	71.821	2.759.014	3.918.875	2,29%	2,23%	Chile	Aguas Cordillera S.A.	96.809.310-k	Al vencimiento	No
AFR	UF	93.260	3.588.951	3.066.094	2,21%	2,15%	Chile	Aguas Manquehue S.A.	89.221.000-4	Al vencimiento	No
		553.006	21.250.186	27.573.979							

Aportes Financieros Reembolsables, porción no corriente

Nº de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda Índice de reajuste	Residual UF	Valor contable		Fecha vencimiento	Tasa interés real contrato	Tasa efectiva	Empresa emisora	Rut deudora	Tipo de amortización	Garantizada (Si/No)
			30-09-2024	31-12-2023							
			M\$	M\$							
AFR	UF	3.052.141	116.481.843	120.389.286	11-06-2039	2,48%	2,42%	Aguas Andinas S.A.	61.808.000-5	Al vencimiento	No
AFR	UF	493.694	18.840.256	20.229.845	07-05-2039	2,55%	2,49%	Aguas Cordillera S.A.	96.809.310-k	Al vencimiento	No
AFR	UF	314.615	12.007.659	14.410.758	12-06-2039	2,46%	2,41%	Aguas Manquehue S.A.	89.221.000-4	Al vencimiento	No
		3.860.450	147.329.758	155.029.889							

El detalle de los préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Saldos de los préstamos bancarios corrientes, período actual

Préstamos bancarios corrientes - Valores Contables										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	4.592.360	4.424.891	9.017.251	Semestral	6,25%	6,25%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	624.097	-	624.097	Al vencimiento	7,52%	7,38%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	32.932.339	32.932.339	Al vencimiento	6,20%	6,06%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	828.883	-	828.883	Al vencimiento	7,06%	6,88%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	267.333	267.333	Semestral	9,06%	8,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	849.120	-	849.120	Semestral	7,72%	7,32%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	458.578	5.000.000	5.458.578	Semestral	7,37%	7,37%
Total					7.353.038	42.624.563	49.977.601			

Préstamos bancarios corrientes - Valores Nominales										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	4.592.360	4.424.891	9.017.251	Semestral	6,25%	6,25%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	639.967	-	639.967	Al vencimiento	7,52%	7,38%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	-	-	Al vencimiento	1,94%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	32.998.768	32.998.768	Al vencimiento	7,12%	6,95%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	900.133	-	900.133	Al vencimiento	7,08%	6,88%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	315.333	315.333	Semestral	9,07%	8,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	927.200	-	927.200	Semestral	7,74%	7,32%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	458.578	5.000.000	5.458.578	Semestral	7,37%	7,37%
Total					7.518.238	42.738.992	50.257.230			

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados.

Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.

Saldos de los préstamos bancarios corrientes, período anterior

Préstamos bancarios no corrientes - Valores Contables

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	8.908.389	8.908.389	Semestral	8,83%	8,83%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	362.578	362.578	Al vencimiento	10,33%	10,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	105.636	28.000.000	28.105.636	Al vencimiento	1,96%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	-	20.002.333	20.002.333	Al vencimiento	2,10%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	113.765	22.000.000	22.113.765	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	1.021.576	-	1.021.576	Al vencimiento	9,77%	9,53%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BC	CLP	58.897	25.000.000	25.058.897	Al vencimiento	1,54%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	452.350	452.350	Al vencimiento	9,80%	9,52%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	949.333	-	949.333	Semestral	9,09%	8,80%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	109.000	109.000	Semestral	9,81%	9,81%
Total					2.249.207	104.834.650	107.083.857			

Préstamos bancarios no corrientes - Valores Nominales

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	-	8.908.389	8.908.389	Semestral	8,83%	8,83%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	378.447	378.447	Al vencimiento	10,33%	10,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	140.448	28.000.000	28.140.448	Al vencimiento	1,96%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BICE	CLP	-	20.002.333	20.002.333	Al vencimiento	2,10%	2,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	113.765	22.000.000	22.113.765	Al vencimiento	1,90%	1,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	1.094.044	-	1.094.044	Al vencimiento	9,77%	9,53%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	131.250	25.000.000	25.131.250	Al vencimiento	1,54%	1,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	523.600	523.600	Al vencimiento	9,80%	9,52%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	997.333	-	997.333	Semestral	9,09%	8,80%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	-	109.000	109.000	Semestral	9,81%	9,81%
Total					2.476.840	104.921.769	107.398.609			

(*) Corresponde a activación de gastos bancarios

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados. Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.

Saldos de los préstamos bancarios no corrientes, período actual

Préstamos bancarios no corrientes - Valores contables										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 años hasta 5 años	Total			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	19.265.014	-	19.265.014	Al vencimiento	7,52%	7,38%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	29.992.188	-	29.992.188	Al vencimiento	7,06%	6,88%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	29.908.000	-	29.908.000	Semestral	9,06%	8,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	29.713.705	29.713.705	Semestral	7,72%	7,32%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	15.000.000	-	15.000.000	Semestral	7,37%	7,37%
Total					94.165.202	29.713.705	123.878.907			

Préstamos bancarios no corrientes - Valores nominales										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 años hasta 5 años	Total			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	19.270.304	-	19.270.304	Al vencimiento	7,52%	7,38%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	-	-	-	Al vencimiento	6,20%	6,06%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	30.000.000	-	30.000.000	Al vencimiento	7,06%	6,88%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	30.000.000	-	30.000.000	Semestral	9,06%	8,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	-	30.000.000	30.000.000	Semestral	7,72%	7,32%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	15.000.000	-	15.000.000	Semestral	7,37%	7,37%
Total					94.270.304	30.000.000	124.270.304			

Valor contable= capital +/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa efectiva-intereses y capital pagados. Valor nominal= capital +/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.

Saldos de los préstamos bancarios no corrientes, período anterior

Préstamos bancarios no corrientes - Valores contables										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 años hasta 5 años	Total			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	4.424.891	-	4.424.891	Semestral	8,83%	8,83%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	19.253.111	-	19.253.111	Al vencimiento	10,33%	10,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	32.751.688	-	32.751.688	Al vencimiento	9,77%	9,53%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	29.938.750	-	29.938.750	Al vencimiento	9,80%	9,52%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	29.872.000	29.872.000	Semestral	9,09%	8,80%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	20.000.000	-	20.000.000	Semestral	9,81%	9,81%
Total					106.368.440	29.872.000	136.240.440			

Préstamos bancarios no corrientes - Valores nominales										
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Nombre entidad acreedora	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
					Más de 1 año hasta 3 años	Más de 3 años hasta 5 años	Total			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco de Chile	CLP	4.424.891	-	4.424.891	Semestral	8,83%	8,83%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BCI	CLP	19.270.304	-	19.270.304	Al vencimiento	10,33%	10,10%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco BTG Pactual	CLP	32.800.000	-	32.800.000	Al vencimiento	9,77%	9,53%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	30.000.000	-	30.000.000	Al vencimiento	9,80%	9,52%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	Banco Itaú	CLP	-	30.000.000	30.000.000	Semestral	9,09%	8,80%
96.809.310-K	Aguas Cordillera S.A.	Chile	Banco Scotiabank	CLP	20.000.000	-	20.000.000	Semestral	9,81%	9,81%
Total					106.495.195	30.000.000	136.495.195			

Valor contable= capital+/- emisión sobre/baja – costos de emisión+ intereses devengados por método tasa

efectiva-intereses y capital pagados. Valor nominal= capital+/- intereses devengados a tasa de emisión-pagos capital/intereses.

El detalle de las obligaciones por bonos al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Total obligaciones con el público corrientes, período actual

Obligaciones con el público corrientes - Valores contables												
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	1.394.303	-	1.394.303	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	1.097.119	-	1.097.119	Al vencimiento	3,84%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	843.987	-	843.987	Al vencimiento	3,96%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	1.675.521	-	1.675.521	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	1.422.904	-	1.422.904	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	1.315.416	-	1.315.416	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	1.002.856	-	1.002.856	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	257.966	257.966	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	464.028	464.028	Semestral	3,29%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	70.723	70.723	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	-	7.104.914	7.104.914	Semestral	1,92%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	252.249	252.249	Semestral	2,17%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	242.734	-	242.734	Semestral	7,06%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	160.126	-	160.126	Semestral	2,34%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE CHF	30-05-2029	CHF	231.284	-	231.284	Al vencimiento	2,36%	2,10%
Total							9.386.250	8.149.880	17.536.130			

Obligaciones con el público corrientes - Valores nominales												
RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	1.378.878	-	1.378.878	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	1.087.100	-	1.087.100	Al vencimiento	3,84%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	825.856	-	825.856	Al vencimiento	3,96%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	1.683.977	-	1.683.977	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	1.427.176	-	1.427.176	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	1.315.416	-	1.315.416	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	951.344	-	951.344	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	301.039	301.039	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	508.178	508.178	Semestral	3,29%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	93.701	93.701	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	-	7.113.865	7.113.865	Semestral	1,92%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	83.726	83.726	Semestral	2,17%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	254.842	-	254.842	Semestral	7,06%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	203.472	-	203.472	Semestral	2,34%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE CHF	30-05-2029	CHF	749.831	-	749.831	Al vencimiento	2,36%	2,10%
Total							9.877.892	8.100.509	17.978.401			

Total obligaciones con el público corrientes, período anterior

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	684.481	684.481	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	537.293	537.293	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	216.655	216.655	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	808.708	808.708	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	688.263	688.263	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	638.259	638.259	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	282.112	282.112	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	687.649	-	687.649	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	1.033.510	-	1.033.510	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	579.839	-	579.839	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	6.976.894	6.889.700	13.866.594	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	706.095	0	706.095	Semestral	2,15%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	-	29.507	29.507	Semestral	7,08%	6,82%
Total							9.983.987	10.774.978	20.758.965			

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Hasta 90 días M\$	Más de 90 días hasta 1 año M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	669.051	669.051	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	527.477	527.477	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	200.359	200.359	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	817.090	817.090	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	692.486	692.486	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	638.259	638.259	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	230.803	230.803	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	730.342	-	730.342	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	1.077.145	-	1.077.145	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	602.413	-	602.413	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	7.007.196	6.898.005	13.905.201	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	538.285	-	538.285	Semestral	2,15%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	-	40.866	40.866	Semestral	7,08%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	-	33.642	33.642	Semestral	2,35%	2,16%
Total							9.955.381	10.748.038	20.703.419			

Total obligaciones con el público no corrientes, período actual

Obligaciones con el público no corrientes - Valores contables

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	-	66.444.056	66.444.056	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	56.963.356	56.963.356	Al vencimiento	3,84%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	62.694.312	62.694.312	Al vencimiento	3,96%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	87.102.346	87.102.346	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	75.763.839	75.763.839	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	75.820.840	75.820.840	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	87.842.958	87.842.958	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	59.983.974	59.983.974	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	75.038.850	75.038.850	Semestral	3,29%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	75.321.250	75.321.250	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	79.536.781	79.536.781	Semestral	2,17%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	-	-	12.202.043	12.202.043	Semestral	7,06%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	-	-	30.751.678	30.751.678	Semestral	2,34%	2,16%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE CHF	30-05-2029	CHF	-	105.658.714	-	105.658.714	Al vencimiento	2,36%	2,10%
							-	105.658.714	845.466.283	951.124.997			

Obligaciones con el público no corrientes - Valores nominales

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos				Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años M\$	Más de 3 años hasta 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$			
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	-	66.343.235	66.343.235	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	-	56.865.630	56.865.630	Al vencimiento	3,84%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	-	62.552.193	62.552.193	Al vencimiento	3,96%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	-	87.193.966	87.193.966	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	-	75.820.840	75.820.840	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	-	75.820.840	75.820.840	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	-	87.193.966	87.193.966	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	-	60.656.672	60.656.672	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	-	75.820.840	75.820.840	Semestral	3,29%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	-	75.820.840	75.820.840	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	-	75.820.840	75.820.840	Semestral	2,17%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	-	-	12.455.600	12.455.600	Semestral	7,06%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	-	-	31.400.000	31.400.000	Semestral	2,34%	2,16%
Total							-	106.360.000	843.765.462	950.125.462			

Total obligaciones con el público no corrientes, período anterior

Obligaciones con el público no corrientes - Valores contables

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años	Más de 5 años	Total			
M\$	M\$	M\$										
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	64.493.467	64.493.467	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	55.289.284	55.289.284	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	60.850.960	60.850.960	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	84.517.667	84.517.667	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	73.518.556	73.518.556	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	73.578.720	73.578.720	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	85.302.103	85.302.103	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	58.158.280	58.158.280	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	72.763.858	72.763.858	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	73.061.981	73.061.981	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	6.903.050	-	6.903.050	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	77.419.851	77.419.851	Semestral	2,15%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	-	11.721.373	11.721.373	Semestral	7,08%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	-	30.468.592	30.468.592	Semestral	2,35%	2,16%
Total							6.903.050	821.144.692	828.047.742			

Obligaciones con el público no corrientes - Valores nominales

RUT empresa deudora	Nombre entidad deudora	País de la empresa deudora	Número de inscripción	Serie	Fecha de vencimiento	Moneda o unidad de reajuste	Vencimientos			Tipo de amortización	Tasa efectiva (%)	Tasa nominal (%)
							Más de 1 año hasta 3 años	Más de 5 años	Total			
M\$	M\$	M\$										
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	630	BAGUA-M	01-04-2031	UF	-	64.381.380	64.381.380	Al vencimiento	4,17%	4,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-P	01-10-2033	UF	-	55.184.040	55.184.040	Al vencimiento	3,83%	3,86%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	655	BAGUA-Q	01-06-2032	UF	-	60.702.444	60.702.444	Al vencimiento	4,04%	4,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-S	01-04-2035	UF	-	84.615.528	84.615.528	Semestral	3,91%	3,90%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	713	BAGUA-U	01-04-2036	UF	-	73.578.720	73.578.720	Al vencimiento	3,81%	3,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-V	01-04-2037	UF	-	73.578.720	73.578.720	Al vencimiento	3,50%	3,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	778	BAGUA-W	01-06-2037	UF	-	84.615.528	84.615.528	Semestral	3,21%	3,30%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-X	01-02-2038	UF	-	58.862.976	58.862.976	Al vencimiento	3,11%	3,00%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	806	BAGUA-AA	15-01-2040	UF	-	73.578.720	73.578.720	Semestral	3,30%	3,20%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AD	15-03-2043	UF	-	73.578.720	73.578.720	Semestral	2,85%	2,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	886	BAGUA-AC	15-03-2025	UF	6.898.005	-	6.898.005	Semestral	1,97%	1,80%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	887	BAGUA-AE	15-03-2044	UF	-	73.578.720	73.578.720	Semestral	2,15%	2,50%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE AUD	14-12-2037	AUD	-	11.984.200	11.984.200	Semestral	7,08%	6,82%
61.808.000-5	Aguas Andinas S.A.	Chile	-	SERIE JPY	14-12-2037	JPY	-	31.150.000	31.150.000	Semestral	2,35%	2,16%
Total							6.898.005	819.389.696	826.287.701			

17.5 Flujos de efectivo de financiamiento

A continuación, se resumen los flujos de efectivo de financiamiento al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Otros pasivos financieros	Saldos al 01.01.2024	Flujos de efectivo de financiamiento				Cambios que no representan flujos de efectivo				Saldos al 30.06.2024
		Obtenidos	Pagos de capital	Pagos de intereses	Subtotal flujo de financiamiento	Reajuste	Diferencia en cambio	Intereses	Otros	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Préstamos bancarios	243.324.297	30.000.000	(99.424.890)	(10.839.689)	(80.264.579)	-	-	10.898.310	(101.520)	173.856.508
Obligaciones con el público (Bonos)	848.806.707	101.421.000	(14.031.868)	(18.499.561)	68.889.571	24.100.423	5.660.400	22.462.350	(1.258.324)	968.661.127
Aportes financieros reembolsables (AFR)	182.603.868	9.703.217	(32.015.647)	-	(22.312.430)	5.218.033	-	3.338.345	(267.872)	168.579.944
Derivado	5.742.826	-	-	(201.970)	(201.970)	2.642.084	(5.660.400)	-	5.268.080	7.790.620
Total	1.280.477.698	141.124.217	(145.472.405)	(29.541.220)	(33.889.408)	31.960.540	-	36.699.005	3.640.364	1.318.888.199

Otros pasivos financieros	Saldos al 01.01.2023	Flujos de efectivo de financiamiento				Cambios que no representan flujos de efectivo				Saldos al 31.12.2023
		Obtenidos	Pagos de capital	Pagos de intereses	Subtotal flujo de financiamiento	Reajuste	Diferencia en cambio	Intereses	Otros	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Préstamos bancarios	262.852.430	-	(19.349.781)	(20.125.834)	(39.475.615)	-	-	18.971.027	976.455	243.324.297
Obligaciones con el público (Bonos)	830.941.803	-	(17.862.043)	(27.875.985)	(45.738.028)	36.664.459	(1.126.000)	28.070.186	(5.713)	848.806.707
Aportes financieros reembolsables (AFR)	195.126.103	11.415.588	(37.929.596)	-	(26.514.008)	8.757.579	-	5.031.722	202.472	182.603.868
Derivado	8.332.790	-	(34.991)	-	(34.991)	964.865	1.126.000	-	(4.645.838)	5.742.826
Total	1.297.253.126	11.415.588	(75.176.411)	(48.001.819)	(111.762.642)	46.386.903	-	52.072.935	(3.472.624)	1.280.477.698

17.6 Valor justo de instrumentos financieros

Valor justo de instrumentos financieros contabilizados a costo amortizado.

A continuación, se resumen los valores justos de los principales activos y pasivos financieros, incluyendo aquellos que en el estado de situación financiera consolidado no se presentan a su valor razonable:

	30-09-2024	
	Costo Amortizado M\$	Valor Justo M\$
Equivalente al efectivo		
Depósitos a plazo fijo, nivel 1	60.011.277	60.011.277
Fondos Mutuos, nivel 1	9.863.000	9.863.000
Inversiones mantenidas al valor justo	69.874.277	69.874.277
Otros Pasivos Financieros		
Préstamos bancarios, nivel 2	173.856.508	184.073.952
Bonos, nivel 1	968.661.127	1.013.017.910
Aportes financieros reembolsables, nivel 3	168.579.944	168.579.944
Pasivos Financieros mantenidos a costo amortizado	1.311.097.579	1.365.671.806

Metodología y supuestos utilizados en el cálculo del valor justo

El valor justo de los activos y pasivos financieros se determinaron mediante la siguiente metodología:

- El costo amortizado de los depósitos a plazo y fondos mutuos es una buena aproximación del valor justo, debido a que son operaciones de corto plazo.
- El valor de mercado de las operaciones de instrumentos derivados Forward en moneda extranjera, corresponde al valor resultante de aplicar cotizaciones vigentes a la fecha de valorización al vencimiento de la operación y aplicar una tasa.
- El costo amortizado de los pasivos AFR es una buena aproximación del valor justo, debido a que son operaciones de poca liquidez en el mercado, la tasa aplicada corresponde a la indicada en la norma que los regula (DFL N°70).
- El valor justo de los bonos se determinó en base a referencias de precios de mercado, ya que estos instrumentos son transados en el mercado bajo condiciones estándares y con un alto grado de liquidez.
- El valor justo de la deuda bancaria se determinó a través de la actualización de los flujos de caja de cada préstamo (desembolsos de capital e interés) a una tasa interpolada de curvas swap correspondiente al plazo remanente. Este plazo, corresponde al número de días contados entre la fecha de cierre del mes de los Estados Financieros, hasta la fecha correspondiente al desembolso de cada flujo.

Reconocimiento jerarquía de mediciones a valor justo en los Estados de Información Financiera consolidados

- Nivel 1 corresponde a metodologías de medición a valor justo mediante cuotas de mercados (sin ajustes) en mercados activos y considerando los mismos activos y pasivos valorizados.
- Nivel 2 corresponde a metodologías de medición a valor justo mediante datos de cotizaciones de mercado, no incluidos en Nivel 1, que sean observables para los activos y pasivos valorizados, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivado de los precios).
- Nivel 3 corresponde a metodologías de medición a valor justo mediante técnicas de valorización, que incluyan datos sobre los activos y pasivos valorizados, que no se basen en datos de mercados observables.

17.7 Instrumentos financieros derivados

Con fecha 13 de diciembre 2022, la sociedad emitió y colocó en los mercados internacionales bonos emitidos bajo formato "Reg-S" al amparo de la regulación de la Securities and Exchange Commission (SEC) de los Estados Unidos de América, bajo la ley de valores de 1933, de los Estados Unidos de América por un monto de AUD\$20.000.000 (veinte millones de dólares australianos) con vencimiento al año 2037, a una tasa cupón del 6,82% con pago semestral y JPY \$5.000.000.000 (cinco mil millones de yenes japoneses) con vencimiento al año 2037, a una tasa cupón de 2,16% con pago semestral. En conjunto los bonos equivalen a USD50.000.000 aproximadamente.

Las obligaciones emanadas de los bonos para la sociedad no se encontrarán caucionadas con garantías de ninguna especie, no serán objeto de oferta pública ni en los Estados Unidos de América ni en la República de Chile.

Con el fin de mitigar el riesgo, la sociedad cerró contratos derivados del tipo cross-currency swap, mediante los cuales la empresa recibe de sus contrapartes flujos iguales a los flujos pagaderos a los tenedores de bonos, y paga a éstas flujos fijos, quedando en consecuencia libre del riesgo cambiario. El nocional cubierto asciende a JPY\$5.000.000.000 y AUD\$20.000.000.

Con fecha 15 de mayo de 2024, la sociedad emitió y colocó en los mercados internacionales bonos emitidos al amparo de la regulación de la "FinSA" la Ley Federal de Servicios Financieros suiza enmendada en 2018, por un monto total de CHF\$100.000.000 (cien millones de francos suizos). los bonos contemplan un plazo de 5 años y una tasa de interés de 2,0975%.

Con el fin de mitigar el riesgo, la sociedad cerró un contrato de derivados del tipo cross-currency rate swap, mediante los cuales la empresa recibe de sus contrapartes flujos iguales a los flujos pagaderos a los tenedores de bonos, y paga a éstas flujos fijos, quedando en consecuencia libre del riesgo cambiario. El nocional cubierto asciende a CHF\$100.000.000.

La posición de los derivados Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Activos de cobertura	Moneda	Posición Activa al 30-09-2024 M\$	Posición Activa al 31-12-2023 M\$
Swap MD34182224/ MD34180252 Fecha 30-05-2024	CHF	358.424	-
Totales		358.424	-

Pasivo de cobertura	Moneda	Posición Pasiva al 30-09-2024 M\$	Posición Pasiva al 31-12-2023 M\$
Swap N°27773559.24 Fecha 13-12-2022	JPY	6.656.432	4.487.902
Swap N°27773807.24 Fecha 13-12-2022 AUD 2.622.937	AUD	1.134.188	1.254.924
Totales		7.790.620	5.742.826

Nota 18. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Moneda	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Subcontratistas	CLP	42.040.247	53.718.142
Dividendos	CLP	206.907	204.348
Proveedores	CLP	24.522.264	55.786.089
Proveedores	EUR	81.628	27.963
Proveedores	USD	559.268	101.078
Proveedores	AUD	9.284	-
Productos y servicios devengados	CLP	55.667.513	50.852.761
Personal	CLP	6.547.907	6.484.582
Documentos por pagar	CLP	7.533.439	9.672.270
Otros	CLP	973.470	1.022.505
Sub-total corrientes		138.141.927	177.869.738
Documentos por pagar	CLP	1.142.570	946.533
Proveedores	CLP	174.007	164.943
Acreedores varios	CLP	70.396	70.395
Sub-total no corrientes		1.386.972	1.181.871
Totales corrientes y no corrientes		139.528.899	179.051.609

18.1 Cuentas comerciales (proveedores)

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

Período actual:

Cuentas comerciales al día según plazo	30-09-2024			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	4.225.269	17.672.874	665.552	22.563.695
Entre 31 y 60 días	9.449	1.065.726	-	1.075.175
Entre 61 y 90 días	-	994.187	-	994.187
Totales	4.234.718	19.732.787	665.552	24.633.057

Cuentas comerciales vencidas según plazo	30-09-2024			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Entre 31 y 60 días	2.403	211.863	319	214.585
Entre 61 y 90 días	-	52.292	195	52.487
Entre 91 y 120 días	-	29.422	200	29.622
Entre 121 y 365 días	-	192.106	5.073	197.179
Más de 365 días	143	42.534	2.837	45.514
Totales	2.546	528.217	8.624	539.387

Ejercicio anterior:

Cuentas comerciales al día según plazo	31-12-2023			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Hasta 30 días	10.167.445	38.390.269	999.589	49.557.303
Entre 31 y 60 días	3.242	719.741	101	723.084
Entre 61 y 90 días	-	375.134	-	375.134
Totales	10.170.687	39.485.144	999.690	50.655.521

Cuentas comerciales vencidas según plazo	31-12-2023			
	Bienes M\$	Servicios M\$	Otros M\$	Total M\$
Entre 31 y 60 días	2.936	4.874.182	230	4.877.348
Entre 61 y 90 días	-	8.695	235	8.930
Entre 91 y 120 días	-	6.211	235	6.446
Entre 121 y 365 días	-	46.200	2.604	48.804
Más de 365 días	3.567	14.346	300.168	318.081
Totales	6.503	4.949.634	303.472	5.259.609

Nota 19. OTRAS PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

A. Otras Provisiones

El desglose de este rubro al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	30-09-2024			
	Provisiones por procesos legales M\$	Provisión por garantías M\$	Provisión por contratos onerosos M\$	Total, Otras Provisiones M\$
Otras provisiones				
Otras provisiones al inicio del periodo 01.01.2024	235.780	500.000	1.823.379	2.559.159
Cambios en otras provisiones				
Provisiones adicionales, otras provisiones				
Aumento de provisiones existentes	55.122	-	58.602	113.724
Total provisiones adicionales	55.122	-	58.602	113.724
Total Incremento (disminución)	-	-	-	-
Otras provisiones corrientes	290.902	500.000	-	790.902
Otras provisiones no corrientes	-	-	1.881.981	1.881.981

Otras provisiones	31-12-2023			
	Provisiones por procesos legales M\$	Provisión por garantías M\$	Provisión por contratos onerosos M\$	Total, Otras Provisiones M\$
Otras provisiones al inicio del periodo 01.01.2023	129.167	17.858.515	1.735.643	19.723.325
Cambios en otras provisiones				
Provisiones adicionales, otras provisiones				
Total provisiones adicionales	-	-	-	-
Adquisiciones realizadas mediante combinaciones de negocios				-
(-) Provisiones utilizadas	(26.578)	(10.249.330)	-	(10.275.908)
(-) Provisiones revertidas no utilizadas	(59.464)	(624.450)	87.736	(596.178)
Incrementos por ajustes que surgen por el paso del tiempo	-	(5.091.000)	-	(5.091.000)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios, otras provisiones	192.655	(1.393.735)	-	(1.201.080)
Total Incremento (disminución)	106.613	(17.358.515)	87.736	(17.164.166)
Otras provisiones corrientes	235.780	500.000	-	735.780
Otras provisiones no corrientes	-	-	1.823.379	1.823.379

(*) Con fecha 27 de abril de 2023 las partes firmaron un contrato de transacción poniendo fin a dicho litigio y precaviendo cualquier litigio eventual respecto de la venta de ESSAL. En la transacción se reconoció de manera expresa que en el proceso y en la venta de ESSAL, tanto Aguas Andinas como las demás partes involucradas actuaron de buena fe, cumpliendo con todas sus obligaciones con la diligencia y cuidado exigidos por la ley.

De igual forma, Aguas Andinas, a título de concesión recíproca y contra el desistimiento de todas las demandas interpuestas y del finiquito total del contrato de venta, pagó una compensación equivalente a M\$10.249.330.

La descripción de las provisiones que componen este rubro son las siguientes:

1. Otras provisiones, corrientes.

i. Reclamaciones legales

El Grupo registra la provisión correspondiente a juicios derivados de sus operaciones, originados principalmente por procesos de sanción efectuados por entidades fiscalizadoras. Adicionalmente Aguas Andinas y Filiales son parte de juicios por acciones civiles y laborales cuyas resoluciones se encuentran pendientes en los tribunales correspondientes.

Las provisiones asociadas a los juicios vigentes del Grupo han sido reflejadas en el rubro “Provisiones”, de acuerdo a lo establecido en NIC 37. En aquellos casos en que a la Administración considere que los asuntos tienen bajas probabilidades de prosperar y no representan probabilidad cierta de pérdida material, no se han provisionado.

A continuación, se detallan las reclamaciones legales, que pudiesen afectar al Grupo:

La Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), ha dictaminado multas de cargo de Aguas Andinas S.A. y Filiales debido principalmente al incumplimiento de instrucciones e infracción a la continuidad y calidad del servicio entregado por la sociedad. El total de las demandas presentadas a septiembre 2024 ascienden a UTA 275, las cuales fueron pagadas previo a iniciar los procesos de reclamación en cada uno de los casos, encontrándose pendientes de resolver las sentencias definitivas.

Adicionalmente Aguas Andinas S.A, fue notificada de inicios de procedimientos de sanción por parte de la Superintendencia de Servicios Sanitarios. Lo anterior corresponde a supuestas infracciones en la entrega del servicio. Actualmente caben recursos administrativos y reclamaciones judiciales pendientes de resolver, por lo que resulta prematuro estimar un resultado. La sociedad considera que no incurrió en las infracciones cursadas, por lo tanto, se espera que los reclamos y recursos sean acogidos.

Secretaría Regional Ministerial de Salud RM, se encuentran pendientes procesos de sanción en contra de Aguas Andinas, iniciados mediante Resolución por supuestas infracciones en el servicio prestado. Actualmente se encuentran en proceso recursos administrativos y reclamaciones judiciales. Los rangos de multa varían entre 1 y 1000 UTM.

Juicios Laborales, Aguas Andinas fue demandada en forma directa o subsidiaria, en atención a demandas laborales cuya materia corresponde principalmente a despidos injustificados. El total de las demandas asciende a M\$59.094. Los procesos judiciales se encuentran pendientes en los respectivos tribunales o instancias administrativas correspondientes.

ii. Provisión por garantías.

El Grupo ha reconocido provisiones de garantías derivados del contrato de compraventa de ESSAL S.A. e Iberaguas Ltda., suscrito entre Aguas Andinas S.A. y Algonquin Power & Utilities Corp. (APUC).

2.- Otras provisiones, no corrientes

Corresponde básicamente a la transacción de fecha 10 de julio de 2007, suscrita en la Notaría de doña María Gloria Acharan Toledo, entre Aguas Cordillera S.A. y urbanizadores, en la cual se asume que en la eventualidad que en el futuro Aguas Cordillera S.A. desafecte y venda los terrenos que le fueron transferidos, deberá pagar a lo menos U.F. 52.273,29. Dicho monto será imputado a la deuda por cobrar existente con los urbanizadores.

B.- Pasivos contingentes

La sociedad y sus Filiales son parte en otros juicios de menor cuantía. Se considera que ellos no tendrán un efecto material adverso en los estados financieros de las respectivas sociedades.

Nota 20. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El Grupo, a nivel consolidado, tiene una dotación de 2.145 trabajadores, de los cuales 79 corresponden a Gerentes y ejecutivos principales. Los trabajadores que forman parte de los convenios colectivos y contratos individuales de trabajo, con cláusulas especiales de indemnización, alcanzan a 1.911 y 11 respectivamente. En tanto que, 234 trabajadores se rigen por lo que indica el Código del Trabajo.

Durante el mes de septiembre de 2023, culminó la negociación colectiva con los Sindicatos Nº 2 de Aguas Andinas y Nº3 Profesionales y Técnicos de los Trabajadores de Aguas Andinas. Estos convenios tienen una vigencia por tres años.

Durante el mes de julio de 2023, culminó la negociación colectiva anticipada con el Sindicato Nº 1, de los Trabajadores de Aguas Andinas. El convenio tiene una vigencia por tres años.

Durante el mes de mayo de 2023, culminó la negociación colectiva con el Sindicato de Trabajadores de la Empresa Depuradora de Aguas Servidas Mapocho Trebal trabajadores de Aguas Andinas. El convenio tiene una vigencia por tres años.

Durante el mes de marzo de 2023, culminó la negociación colectiva con el Sindicato de Trabajadores Profesionales de Biofactorías de los trabajadores de Aguas Andinas. El convenio tiene una vigencia por tres años.

Los contratos colectivos vigentes para Análisis Ambientales S.A., Hidrogística S.A. y Ecoriles S.A. fueron firmados en diciembre 2021, octubre 2021 y mayo de 2022, respectivamente. La vigencia de estos contratos es de 35 meses para Análisis Ambientales, 36 meses para Hidrogística, y de 24 meses para el caso de Ecoriles S.A. Los trabajadores de estas Filiales se rigen por las normas establecidas en los artículos 159, 160 y 161 del Código del Trabajo, por lo que no se registra provisión de indemnización por años de servicio. Adicionalmente, en mayo de 2023 se firmó un Convenio Colectivo con el “Grupo negociador de Empresa Ecoriles S.A.” y en enero de 2022 se firmó un Convenio Colectivo con el “Grupo negociador de Análisis Ambientales S.A.”, ambos con duración de dos años.

Políticas sobre planes de beneficios definidos

Los trabajadores que no forman parte de los convenios colectivos de Aguas Andinas S.A. y sus Filiales se rigen por las normas establecidas en los artículos 159, 160 y 161 del Código del Trabajo, por lo que no se registra provisión de indemnización por años de servicio.

Para aquellos trabajadores que registraban indemnización a valor corriente hasta el año 2002 (incluye aquellas indemnizaciones a todo evento reconocidas a esa fecha), se aplica el cálculo actuarial, al igual que a los anticipos otorgados a cuenta de esta indemnización.

Para los trabajadores que forman parte o fueron asimilados a los convenios colectivos vigentes a la fecha de los estados financieros consolidados intermedios, se aplica el cálculo de valor actuarial por indemnización por años de servicio.

Políticas contables sobre el reconocimiento de ganancias y pérdidas en planes de beneficios definidos

La obligación por la indemnización por años de servicio, que se estima devengará los trabajadores que jubilen en Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., se registra a valor actuarial, determinado con el método de la unidad de crédito proyectada.

Las ganancias y pérdidas actuariales sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones de las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo o tasa de descuento, se registran de acuerdo a lo establecido en NIC 19 revisada, en otros resultados integrales, afectando directamente a Patrimonio, lo que posteriormente es reclasificado a Resultados Acumulados. Este procedimiento comenzó su aplicación en el período 2013, debido a la entrada en vigencia de NIC 19 revisada. Hasta 2012, todas las variaciones en las estimaciones y parámetros utilizados determinaban un efecto directo a resultados del período.

Supuestos actuariales

Años de servicios: En Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., se adopta como supuesto el que los trabajadores permanecerán en dichas sociedades hasta que cumplan la edad legal para jubilar, (mujeres hasta los 60 años de edad y hombres hasta los 65 años de edad).

Partícipes de cada plan: Los trabajadores que son parte de convenios sindicales o asimilados a sindicatos (indicados anteriormente) y trabajadores con contratos individuales con cláusula de indemnización a todo evento. Los trabajadores que forman parte del cálculo de indemnización actuarial son los siguientes: Aguas Andinas S.A.: 1.099; Aguas Cordillera S.A.: 103; y Aguas Manquehue S.A.: 9.

Mortalidad: Se utiliza las tablas de mortalidad RV de la Comisión para el Mercado Financiero.

Tasa de rotación de empleados e incapacidad y retiros prematuros: De acuerdo a la experiencia estadística del Grupo, la rotación utilizada en el período 2023 y 2024, para los trabajadores objetivo son las siguientes: Aguas Andinas S.A.: 5,87%; Aguas Cordillera S.A.: 7,10% y para Aguas Manquehue S.A. no se han considerado ni incapacidades ni retiros prematuros debido a lo poco frecuente de estos sucesos.

Tasa de descuento: A partir del 1º de enero de 2024, se utiliza una tasa de descuento de 6,00%, mientras que para el período 2023 se utilizó la tasa de 5,60% para Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A., y Aguas Manquehue S.A., la que corresponde a la tasa libre de riesgo, y la estimación de inflación esperada en el largo plazo.

Tasa de inflación: A partir del 1º de enero de 2024, se sigue utilizando la misma tasa de inflación del 3,00% para efectuar las estimaciones de largo plazo, de acuerdo con la misma tasa de inflación estimada de largo plazo informada por el Banco Central de Chile correspondiente al 3,00% para el período 2023.

Tasa de incremento de remuneraciones: Las tasas utilizadas para el período 2024 y 2023 son las siguientes: Aguas Andinas S.A.: 1.7%; Aguas Cordillera S.A. 0.31%; y Aguas Manquehue S.A.: No presentan tasa de incremento de remuneraciones.

Descripción general de planes de beneficios definidos

Adicionalmente a los beneficios indicados en la nota 2.2 letra O, se indican los siguientes:

En caso de fallecimiento del trabajador, se pagará su indemnización a sus familiares directos de acuerdo a lo establecido en el artículo 60 del Código del Trabajo.

En caso de que el trabajador se retire de la Sociedad de acuerdo a los números 2, 4 o 5 del artículo 159, número 1 letra a) o número 6 del artículo 160 del Código del Trabajo, se pagará como indemnización, el monto acumulado por este concepto hasta el 31 de julio de 2002 en Aguas Andinas S.A. y 31 de diciembre de 2002 en Aguas Cordillera S.A., reajustado en forma trimestral por la variación del Índice de Precios al Consumidor, siempre que esta variación sea positiva.

Para los trabajadores de Aguas Andinas S.A. y sus Filiales, que no formen parte de sus convenios colectivos, rige lo que indican sus contratos individuales de trabajo. En tanto para las filiales no sanitarias esto es, Hidrogística S.A., EcoRiles S.A., Análisis Ambientales S.A. y Biogenera S.A. aplica lo que indica el Código del Trabajo, a excepción de que los contratos individuales indiquen algo distinto.

La provisión por indemnización se presenta deduciendo los anticipos otorgados a los trabajadores.

Los movimientos de las provisiones actuariales Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Movimientos provisión actuarial		
Saldo inicial	22.568.253	22.673.308
Costo de los servicios	1.228.356	1.203.227
Costo por intereses	1.166.904	1.071.022
(Ganancia) o pérdidas actariales	-	225.558
Beneficios pagados	(1.197.483)	(2.604.862)
Sub-totales	23.766.030	22.568.253
Participación en utilidad y bonos	4.554.882	5.740.126
Totales	28.320.912	28.308.379

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

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Provisiones por beneficios a los empleados, corriente	5.414.499	5.985.824
Provisiones por beneficios a los empleados, no corriente	22.906.413	22.322.555
Totales	28.320.912	28.308.379

Flujos esperados de pago

El Contrato colectivo de Aguas Andinas S.A. indica en su cláusula decimoséptima que los trabajadores que renuncien voluntariamente para acogerse a jubilación por vejez tendrán un plazo de 120 días, desde la fecha que cumplan la edad legal para jubilarse, para hacer efectiva su renuncia.

Los Contratos colectivos de Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A., indican que se les pagará una indemnización a los trabajadores que renuncien voluntariamente por haber cumplido la edad legal para pensionarse por vejez.

Durante el período 2019 la sociedad, en conjunto de los sindicatos de trabajadores de Aguas Andinas y con el ánimo de reconocer los aportes en la trayectoria laboral del personal con problemas graves de salud que tengan alguna enfermedad invalidante debidamente acreditada, que afecte a su rendimiento laboral o que no le permita retomar en condiciones normales a sus funciones o que se encuentren próximos a cumplir la edad legal de jubilación, entendiéndose para ello las trabajadoras mujeres, con contrato de trabajo a plazo indefinido vigente, que cumplan 57 años de edad y los trabajadores hombres, con contrato indefinido a plazo vigente, que cumplan 62 años de edad, la opción de acogerse a un Plan de Retiro Voluntario.

Podrán también optar aquellos trabajadores que hayan cumplido la edad que exige el artículo 3º del Decreto ley N° 3.500 para obtener pensión de vejez, es decir más de 60 años para las mujeres y más de 65 años los hombres (edad cumplida).

De acuerdo con los planes de beneficio definidos señalados, los flujos para el presente período se indican a continuación:

Sociedad	Número de empleados	Flujo esperado de pago M\$	Año
Aguas Andinas S.A.	35	3.100.000	2.024
Aguas Cordillera S.A.	12	500.000	2.024
Aguas Manquehue	3	150.000	2.024
Totales	50	3.750.000	

Pasivos proyectados al 31 de diciembre de 2024

Para el cálculo de los pasivos proyectados de las indemnizaciones a valor actuarial, a diciembre de 2024, de acuerdo con lo indicado en la NIC 19, se han utilizado los supuestos actuariales vigentes al 31 de diciembre de 2023, ya informados en esta nota, sólo se ha incrementado el monto de la gratificación legal según aumento del sueldo mínimo establecido en enero del presente año.

El resumen por sociedad es el siguiente:

Sociedad	Número de empleados	Costos por servicios M\$	Costos por intereses M\$
Aguas Andinas S.A.	1107	1.073.529	1.073.792
Aguas Cordillera S.A.	106	140.077	105.206
Aguas Manquehue S.A.	10	484	24.984
Totales	1.223	1.214.090	1.203.982

Sensibilidad de los supuestos

Sobre la base del cálculo actuarial al 31 de diciembre de 2023, se ha efectuado la sensibilización de los supuestos principales, determinando los impactos siguientes:

Tasa de descuento	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	6,00%	(678.883)	727.149
Aguas Cordillera S.A.	6,00%	(51.818)	54.457
Aguas Manquehue S.A.	6,00%	(12.577)	13.193
Totales		(743.278)	794.799

Tasa de rotación	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	5,87%	(801.272)	759.399
Aguas Cordillera S.A.	7,10%	(58.493)	61.226
Aguas Manquehue S.A.	0,00%	(13.203)	-
Totales		(872.968)	820.625

Tasa incremento sueldo	Base	Más 0,5% M\$	Menos 0,5% M\$
Aguas Andinas S.A.	1,70%	755.177	(709.958)
Aguas Cordillera S.A.	0,31%	56.165	(34.341)
Aguas Manquehue S.A.	0,00%	13.933	-
Totales		825.275	(744.299)

Información a revelar sobre beneficios por término de la relación contractual

La indemnización por término de relación laboral se rige por lo establecido en el Código del Trabajo, excepto en aquellas cláusulas especiales de los respectivos contratos colectivos o contratos individuales.

Participación en utilidades y bonos

Corresponde a la obligación que mantiene la sociedad con sus trabajadores por concepto de bonos de participación a pagar en los meses de febrero y marzo del año siguiente. La participación devengada a pagar a los trabajadores, estipuladas en los contratos vigentes, se reliquida durante el mes de febrero sobre la base del estado de situación del período comercial inmediatamente anterior. Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los montos ascienden a M\$3.552.218 y M\$5.710.022 respectivamente. Adicionalmente, se efectúan anticipos de este bono en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre de cada año calendario.

Su monto anual dependerá de las utilidades que genere cada sociedad del Grupo.

Gastos en personal

Los gastos en personal al 30 de septiembre de 2024 y 30 de septiembre de 2023 son los siguientes:

Gastos en personal	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Sueldos y salarios	(37.151.418)	(34.439.143)	(12.949.046)	(11.979.518)
Beneficios definidos	(18.656.271)	(16.634.349)	(6.122.163)	(5.748.758)
Indemnización por término de relación	(2.892.311)	(2.507.272)	(1.069.880)	(699.044)
Otros gastos al personal	(2.205.887)	(2.285.142)	(636.055)	(557.726)
Totales	(60.905.888)	(55.865.906)	(20.777.145)	(18.985.046)

Nota 21. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El desglose de este rubro corriente y no corriente al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Otros pasivos no financieros	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Impuesto al Valor Agregado	9.856.554	10.998.546
Pagos Provisionales Mensuales	2.533.268	3.684.520
Trabajos solicitados por terceros	230.715	2.230.090
Convenio por desarrollos inmobiliarios	840.001	824.508
Otros impuestos	64.195	1.303.561
Total otros pasivos no financieros corrientes	13.524.733	19.041.225
Asociación Sociedad de Canalistas del Maipo	7.355.177	7.355.174
Convenio por desarrollos inmobiliarios	568.120	99.468
Total otros pasivos no financieros no corrientes	7.923.297	7.454.642

Nota 22. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA

El capital de la sociedad está dividido en 1.000.000.000 de acciones nominativas sin valor nominal y de una serie única.

El capital al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a M\$468.358.402. No existen acciones propias en cartera, como tampoco acciones preferentes.

La sociedad gestiona su capital con el objetivo de asegurar un acceso permanente y expedito a los mercados financieros, que le permita materializar sus objetivos de crecimiento, solvencia y rentabilidad.

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

En el período terminado al 30 de septiembre de 2024, se acordó y efectuó el siguiente pago de dividendo.

Con fecha 25 de abril de 2024 se realizó la Junta de Accionistas, en la cual se acordó la distribución del 96,36% de la utilidad recurrente del ejercicio 2023, excluido el dividendo provisario pagado diciembre de 2023 por un monto de M\$20.040.900, Por lo tanto, se fijó la cantidad a repartir en M\$42.862.000, lo que significa un dividendo definitivo de \$42,8620 por acción, que fue exigible a contar del 23 de mayo de 2024.

En el período terminado al 31 de diciembre de 2023, se acordó y efectuó el siguiente pago de dividendos:

- Con fecha 20 de abril de 2023 se realizó la Junta Ordinaria de Accionistas, en la cual se acordó el reparto de las utilidades líquidas del ejercicio 2022, las que ascienden a M\$41.320.154. Se deja constancia que, en atención al dividendo provisario del año 2022 que ascendió a M\$17.535.000, la utilidad que se distribuirá asciende a M\$23.237.530, lo que significó un dividendo definitivo de \$23,23753 por acción, que fue exigible a contar del 4 de mayo de 2023.
- Con fecha 22 de noviembre de 2023, en sesión ordinaria, el Directorio de la sociedad acordó por la unanimidad de sus miembros presentes, distribuir entre los accionistas la suma de M\$20.040.900, en calidad de dividendo provisario, a cuenta de las utilidades del ejercicio 2023. En razón de lo anterior, el dividendo provisario de la Compañía ascenderá a la suma de \$20,0409 por acción y será exigible a partir del 20 de diciembre de 2023.

Provisión de dividendo mínimo

De acuerdo con lo establecido en la política descrita en nota 2.2 letra J, la sociedad no ha registrado provisión del dividendo mínimo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Ganancias acumuladas

Los montos registrados por revaluación de terrenos e intangibles y otros ajustes de primera adopción de NIIF, se encuentran presentados en resultados acumulados, y tienen restricciones para su distribución, dado que primero deben reconocerse comorealizados, a través del uso o venta, según lo dispuesto en NIIF 1, NIC 16 y Oficio Circular N° 456 de 20 de septiembre de 2008, de la Comisión para el Mercado Financiero. Se incluye también bajo este concepto el monto correspondiente a las ganancias y pérdidas actuariales determinadas desde el año 2009, producto de la variación de las obligaciones por planes de beneficios definidos.

Los saldos totales de ganancia acumulada al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 ascienden a M\$205.363.087 y M\$203.895.644 respectivamente.

Otras participaciones en el patrimonio

El monto registrado en otras participaciones corresponde a la corrección monetaria del capital pagado del año 2008, año de transición a NIIF, en virtud de lo establecido en el Oficio Circular N° 456 de la Comisión para el Mercado Financiero y los efectos de combinaciones de negocios de sociedades bajo control común realizadas en los Períodos 2007 y 2008. El saldo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a M\$(37.268.415).

Otras reservas

El monto registrado en otras reservas corresponde al superávit por la revaluación de los Terrenos de propiedad, planta y equipo, producido el 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el cual generó un aumento de valor en M\$221.991.661 y M\$80.864.058 respectivamente.

El monto registrado por cobertura derivado al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 asciende a M\$(2.264.766) y M\$(575.719) respectivamente, explicado en nota 2.2 M y en nota 17.7.

Nota 23. PATRIMONIO ATRIBUIBLE A PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS

El detalle por sociedad de los efectos originados por la participación de terceros en el patrimonio y resultados al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Sociedad	% Participación		Participaciones no controladoras				Resultado	
	30-09-2024	31-12-2023	Patrimonio		Resultado			
			30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
	%	%	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	49,89766%	49,89766%	584.126.926	442.147.170	45.607.517	48.142.448	7.432.275	11.007.221
Aguas Cordillera S.A.	0,00997%	0,00997%	33.547	31.399	1.443	1.249	215	66
Totales			584.160.473	442.178.569	45.608.960	48.143.697	7.432.490	11.007.287

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

Las ganancias o pérdidas por deterioro al 30 de septiembre de 2024 y 2023 (ver Nota 5, Movimiento riesgo crédito cuentas por cobrar), son las siguientes:

Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
			M\$	M\$
Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro (Pérdidas por deterioro) determinado de acuerdo con NIIF 9 sobre activos financieros	(6.550.791)	(10.816.911)	36.709	(2.630.571)
Totales	(6.550.791)	(10.816.911)	36.709	(2.630.571)

Nota 25. INGRESOS ORDINARIOS

El detalle de los ingresos ordinarios registrados por las empresas del Grupo al 30 de septiembre de 2024 y 2023, es el siguiente:

Clase de ingresos ordinarios	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos Ordinarios				
Agua Potable	196.502.255	192.112.033	54.083.403	52.395.055
Aguas Servidas	217.408.241	213.447.688	66.849.842	64.919.698
Ingresos no sanitarios	49.581.323	51.139.683	16.194.041	14.950.932
Otros Ingresos sanitarios	19.550.385	18.536.115	6.228.308	6.160.564
Totales	483.042.204	475.235.519	143.355.594	138.426.249

Nota 26. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

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

Otros gastos por naturaleza	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024	01-07-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Mantenciones y reparaciones de redes	(32.670.723)	(22.722.993)	(12.357.645)	(7.875.064)
Servicios	(20.107.794)	(17.980.835)	(7.291.116)	(5.762.843)
Mantenciones de recintos y equipamientos	(13.748.341)	(13.464.834)	(4.679.337)	(4.401.874)
Servicios comerciales	(11.987.732)	(10.315.892)	(4.177.692)	(3.660.127)
Costos por trabajos solicitados por terceros	(9.360.752)	(14.797.769)	(3.668.814)	(5.115.013)
Arriendos operativos	(9.193.864)	(8.144.775)	(2.935.683)	(3.095.288)
Contribuciones, patentes, seguros y derechos	(9.159.940)	(9.628.532)	(3.310.528)	(3.424.717)
Retiro de residuos y lodos	(6.390.975)	(5.681.974)	(2.245.360)	(2.051.047)
Gastos generales	(6.024.076)	(6.772.991)	(1.952.851)	(2.088.816)
Otros	(1.640.023)	(962.848)	(1.006.755)	(209.819)
Totales	(120.284.220)	(110.473.443)	(43.625.781)	(37.684.608)

Nota 27. OTROS INGRESOS Y GASTOS

A continuación, se presenta información adicional a revelar según lo indicado en NIC 1, referida a otros ingresos y gastos distintos de la operación:

Ingresos y gastos distintos de la operación	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024	01-07-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia (pérdida) en venta de activos no corrientes, no mantenidos para la venta	4.058.016	1.626.519	-	963
Programa de reestructuración organizacional *	(2.358.528)	(1.996.350)	(362.674)	132.600
Proyectos desechados y boletas en garantía **	39.921	(1.698.403)	(18.860)	121.080
Otras ganancias	497.682	294.110	113.817	(137.450)
Otras ganancias (pérdidas)	2.237.091	(1.774.124)	(267.717)	117.193
Gastos por intereses, Préstamos bancarios	(10.898.310)	(14.668.856)	(3.329.207)	(4.746.690)
Gastos por intereses, AFR	(3.338.345)	(3.826.756)	(1.071.864)	(1.235.049)
Gastos por intereses, Bonos	(22.462.350)	(16.672.673)	(7.877.356)	(2.727.392)
Gastos por intereses, pasivo por arrendamientos	(236.817)	(269.529)	(77.846)	(93.224)
Gastos por intereses, otros	(2.750.965)	(752.612)	(1.686.867)	(60.775)
Amortización de costos complementarios relativos a contratos de préstamo	(348.985)	(261.360)	(214.854)	(88.136)
Activación de interés	2.794.927	-	956.461	(3.232.758)
Costos financieros	(37.240.845)	(36.684.053)	(13.301.533)	(12.416.291)
Ingresos por intereses	6.394.269	11.653.226	2.226.927	1.864.141
Ganancia en el rescate y extinción de deuda	1.266.555	1.245.397	431.611	382.324
Ingresos financieros	7.660.824	12.898.623	2.658.538	2.246.465

*Corresponde a los importes devengados producto del plan de reestructuración que ha realizado la Compañía, el que consta de dos partes: el rediseño de la organización buscando una mayor eficiencia, lo que conlleva una reducción de ciertas posiciones y un plan de retiro voluntario por jubilación.

** Corresponde principalmente a las ganancias (pérdidas) generadas producto de las garantías asociadas a los proyectos que aún no han sido aprobados y/o proyectos desechados.

Nota 28. GANANCIAS (PÉRDIDAS) DE CAMBIO EN MONEDA EXTRANJERA

El detalle producido por las diferencias de cambio al 30 de septiembre de 2024 y 30 de junio de 2023 es el siguiente:

		30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
		M\$	M\$	M\$	M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	49.633	(10.839)	(291.324)	(7.392)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	188.352	1.810.848	(1.417)	1.810.848
Total variación por activos		237.985	1.800.009	(292.741)	1.803.456
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	EUR	12.026	75.041	(32.638)	81.978
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	USD	18.001	640.693	127.715	128.975
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	GBP	-	(857)	-	(857)
Total variación por pasivos		30.027	714.877	95.077	210.096
Utilidad (pérdida) por diferencia de cambio		268.012	2.514.886	(197.664)	2.013.552

Nota 29. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

La composición de los resultados por unidades de reajustes correspondientes a los Períodos terminados 30 de septiembre de 2024 y 31 de marzo 2023, es la siguiente:

Rubro	30-09-2024	30-09-2023	01-07-2024 30-09-2024	01-07-2023 30-09-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	164	401	33	40
Activos por impuestos corrientes	710.219	382.057	353.711	97.521
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(6.430)	138.572	(42.122)	(624.350)
Total variación por activos	703.953	521.030	311.622	(526.789)
Otros pasivos financieros	(31.960.540)	(29.851.708)	(9.563.730)	(2.573.874)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(48.124)	(516.707)	(550.774)	(23.460)
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(77.706)	(9.186)	(71.251)	(913)
Otros pasivos no financieros	(931)	(30.548)	(42.719)	(522)
Total variación por pasivos	(32.087.301)	(30.408.149)	(10.228.474)	(2.598.769)
Pérdida por unidad de reajuste	(31.383.348)	(29.887.119)	(9.916.852)	(3.125.558)

Nota 30. SEGMENTOS DE NEGOCIO

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

El Grupo gestiona y mide el desempeño de sus operaciones por segmento de negocio. Los segmentos operativos informados internamente son los siguientes:

- Operaciones relacionadas con el giro de sanitarias (aguas).
- Operaciones no relacionadas con el giro de sanitarias (no aguas).

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

En el segmento Aguas sólo se involucran los servicios sanitarios que permiten la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas. En este segmento se encuentran clasificadas las filiales Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.

En el segmento No Aguas están involucrados los servicios relativos al análisis medioambiental, tratamiento de residuos industriales (Riles), servicios de ingeniería integral, como la venta de productos relativos a los servicios sanitarios y proyectos energéticos. Las filiales incluidas son EcoRiles S.A., Análisis Ambientales S.A., Hidrogistica S.A. y Biogenera S.A.

Información general sobre resultados, activos, pasivos y patrimonio y flujos de efectivo

Totales sobre información general sobre resultados	30-09-2024		30-09-2023	
	Aqua	No Aguia	Aqua	No Aguia
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos de las actividades ordinarias procedentes de clientes externos	453.022.525	30.019.679	447.420.641	27.814.878
Ingresos de las actividades ordinarias entre segmentos	1.135.131	9.839.174	1.149.724	8.441.921
Subtotal ingresos de actividades ordinarias procedentes de clientes externos y transacciones con otros segmentos de operación de la misma entidad	454.157.656	39.858.853	448.570.365	36.256.799
Materias primas y consumibles utilizados	(51.671.381)	(10.567.213)	(59.642.176)	(9.728.485)
Gastos por beneficios a los empleados	(49.606.237)	(11.057.422)	(45.984.809)	(9.651.680)
Gastos de la operación	(118.692.601)	(10.836.671)	(104.895.601)	(10.397.837)
Depreciaciones y amortizaciones	(58.984.360)	(1.814.289)	(54.836.791)	(1.731.402)
Otras ganancias y gastos	1.587.533	649.560	(1.539.315)	(234.809)
Ingresos financieros	7.627.301	171.112	12.642.822	255.801
Costos financieros	(37.099.988)	(326.377)	(35.979.653)	(700.752)
Deterioro de valor de ganancias y reversión de pérdidas por deterioro de valor, determinado de acuerdo a NIFF 9	(6.537.404)	(13.387)	(10.878.746)	61.835
Resultado por unidades de reajuste y diferencia de cambio	(31.153.550)	41.349	(29.885.094)	(1.360)
Ganancia (pérdida) antes de impuestos	109.626.969	6.105.515	117.571.002	4.128.110
Gasto (Ingreso) sobre impuesto a la renta	(22.937.804)	(1.391.121)	(24.224.075)	(991.412)
Ganancia del segmento	86.689.165	4.714.394	93.346.927	3.136.698
Ganancia del segmento atribuibles a los propietarios de la controladora	86.687.722	4.714.394	93.345.678	3.136.698
Ganancia (pérdida) del segmento atribuibles a participaciones no controladoras	1.443	-	1.249	-

Totales sobre información general sobre activos, pasivos y patrimonio	30-09-2024		31-12-2023	
	Aqua	No Aguia	Aqua	No Aguia
	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos corrientes	204.235.475	27.456.710	265.846.421	28.599.831
Activos no corrientes	2.499.057.974	22.994.799	2.126.513.947	23.067.859
Total Activos	2.703.293.449	50.451.509	2.392.360.368	51.667.690
Pasivos corrientes	244.227.814	14.031.583	363.472.077	18.844.378
Pasivos no corrientes	1.323.691.816	1.110.260	1.174.267.381	1.304.924
Total Pasivos	1.567.919.630	15.141.843	1.537.739.458	20.149.302
Patrimonio atribuibles a los propietarios de la controladora	1.135.340.272	35.309.666	854.589.442	31.518.388
Participaciones no controladoras	33.547	-	31.468	-
Total Patrimonio	1.135.373.819	35.309.666	854.620.910	31.518.388
Total de Patrimonio y Pasivos	2.703.293.449	50.451.509	2.392.360.368	51.667.690

Estado Flujo Efectivo	30-09-2024		30-09-2023	
	Aqua	No Aguia	Aqua	No Aguia
	M\$	M\$	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	201.364.008	4.403.228	167.486.973	5.115.370
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(139.265.224)	(1.586.985)	(98.367.216)	(1.036.306)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(95.746.924)	(3.449.772)	(105.381.749)	(1.032.180)

Partidas significativas de ingresos y gastos por segmentos:

Segmento Aguas y No aguas

Las partidas significativas de los ingresos y gastos ordinarios son principalmente aquellas relacionadas con la actividad del segmento. Por otra parte, también existen sumas relevantes en relación con gastos de depreciación, personal, y otros gastos varios, dentro de los que son relevantes los servicios externalizados.

Ingresos

Los ingresos del Grupo provienen principalmente de los servicios regulados correspondientes a la: producción y distribución de agua potable, recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas y otros servicios regulados (los que incluyen ingresos relacionados con cargos de corte y reposición del suministro, monitoreo de descarga de residuos industriales líquidos y cargos fijos).

Detalle de partidas significativas de ingresos

Segmento agua

Las partidas significativas de los ingresos ordinarios son principalmente aquellos relacionados con la actividad del negocio de agua potable y de aguas servidas, es decir, ingresos por venta de agua, sobre consumo, cargo variable, cargo fijo, servicio de alcantarillado, uso de colector y tratamiento de aguas servidas.

Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de nuestras operaciones y situación financiera son las tarifas que se fijan para nuestras ventas y servicios regulados. Como empresa sanitaria estamos regulados por la S.I.S.S. y nuestras tarifas se fijan en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N°70 de 1988.

Nuestros niveles tarifarios se revisan cada cinco años y, durante dicho período, están sujetos a reajustes ligados a un polinomio de indexación, si la variación acumulada desde el ajuste anterior es igual o superior a 3,0% (valor absoluto), según cálculos realizados en función de diversos índices de inflación.

Específicamente, los reajustes se aplican en función de unas fórmulas que incluyen el Índice de Precios al Consumidor, el Índice de Precios de Bienes Importados Sector Manufacturero y el Índice de Precios de Productor Sector Industria Manufacturera, todos ellos medidos por el Instituto Nacional de Estadísticas de Chile. Las últimas indexaciones realizadas por cada sociedad del Grupo fueron aplicadas en las siguientes fechas:

Aguas Andinas S.A.

Grupo 1	febrero 2023, enero 2024 y septiembre 2024
Grupo 2	febrero 2023, enero 2024 y junio 2024

Aguas Cordillera S.A. marzo 2023 y marzo 2024

Aguas Manquehue S.A.

Santa María	enero 2023, noviembre 2023 y mayo 2024
Los Trapenses	enero 2023, noviembre 2023 y mayo 2024
Chamisero	enero 2023, noviembre 2023 y mayo 2024
Chicureo	enero 2023, noviembre 2023 y mayo 2024
Valle Grande 3	enero 2023, noviembre 2023 y mayo 2024

Las tarifas vigentes para el periodo 2020-2025 fueron aprobadas por Decreto N° 33 de fecha 05 de mayo de 2020, para Aguas Andinas S.A., del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo y entraron en vigencia el 1º de marzo de 2020 (publicadas en Diario Oficial el 02 de diciembre de 2020). Las tarifas vigentes de Aguas Cordillera S.A. para el quinquenio 2020-2025 fueron aprobadas por Decreto N° 56 de fecha 11 de septiembre de 2020, y entraron en vigencia a partir del 30 de junio de 2020 (publicadas en Diario Oficial el 24 de febrero de 2021) y las tarifas vigentes de Aguas Manquehue S.A. 2020-2025 fueron aprobadas por Decreto N° 69 de fecha 27 de octubre de 2020 (publicado en Diario Oficial el 13 de marzo de 2021) y entraron en vigencia a partir del 19 de mayo de 2020 para los sistemas Santa María y Trapenses, 22 de abril 2019 para el Grupo 3 Chamisero, 9 de julio 2020 para el Grupo 2 Chicureo y 22 de junio 2021 para el Grupo 4 Valle Grande III.

Segmento no agua

Las partidas significativas de los ingresos ordinarios son principalmente aquellos relacionados con la actividad del segmento y están íntimamente relacionadas con la actividad principal de cada subsidiaria, esto involucra venta de materiales a terceros, servicios de operación logística, ingresos por operación de planta de tratamiento de residuos industriales líquidos, ingresos por servicios y análisis de agua potable y aguas servidas y venta de biogás.

Detalle de partidas significativas de gastos

Segmento agua

Las partidas significativas de gastos son principalmente aquellos relacionados con remuneraciones, energía eléctrica, mantención y reparación de redes, equipos, mantenimientos operativos, insumos químicos, depreciaciones de bienes inmuebles y bienes muebles, gasto por intereses financieros, gasto por impuesto a las ganancias.

Segmento no agua

Las partidas significativas de gastos son principalmente aquellos relacionados con remuneraciones, costo de materiales para la venta y gasto por impuesto a las ganancias.

Detalle de explicación medición de resultados, activos, pasivos, patrimonio y flujos de efectivos de cada segmento:

La medición aplicable a los segmentos corresponde a la agrupación de aquellas subsidiarias relacionadas directamente con el segmento.

El criterio contable corresponde al registro de aquellos hechos económicos en los cuales emanan derechos y obligaciones en el mismo sentido que surgen entre relaciones económicas con terceros. Lo particular, es que estos registros generarán saldos comprometidos en una cuenta de activo y pasivo de acuerdo al espíritu de la transacción en cada empresa relacionada según el segmento en que participa. Estas cuentas, llamadas cuentas por cobrar o pagar con empresas relacionadas, deben ser neteadas al momento de consolidar estados financieros de acuerdo a las reglas de consolidación explicadas en la IFRS 10.

No existen diferencias en la naturaleza de la medición de resultados, dado que de acuerdo a la norma no existen políticas contables que así manifiesten diferentes criterios de asignación de costos o similar.

Conciliación de ingresos de las actividades ordinarias	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Ingresos de las actividades ordinarias de los segmentos	494.016.509	485.350.523
Eliminación de las actividades ordinarias entre segmentos	(10.974.305)	(10.115.004)
Ingresos de actividades ordinarias	483.042.204	475.235.519

Conciliación de ganancia	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Consolidación ganancia (pérdida) totales de los segmentos	91.402.116	96.482.376
Eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos	(1.465.145)	(1.338.618)
Consolidación de eliminación de ganancia (pérdida) entre segmentos	1.443	1.249
Consolidación de ganancia (pérdida)	89.938.414	95.145.007

No existen diferencias en la naturaleza de la medición de activos y pasivos dado que de acuerdo a la norma no existen políticas contables que así manifiesten diferentes criterios de asignación.

Conciliaciones de los activos, pasivos y patrimonio de los segmentos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Conciliación de activos		
Consolidación activos totales de los segmentos	2.753.744.958	2.444.028.058
Eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos	273.025.167	273.128.342
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(8.205.472)	(20.680.329)
Total Activos	3.018.564.653	2.696.476.071
Conciliación de pasivos		
Consolidación pasivos totales de los segmentos	1.583.061.473	1.557.888.760
Eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos	1.278.014	1.239.382
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(8.380.042)	(20.680.329)
Total Pasivos	1.575.959.445	1.538.447.813
Conciliación de patrimonio		
Consolidación patrimonios totales de los segmentos	1.170.649.938	886.107.830
eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos	(312.205.203)	(170.258.141)
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	858.444.735	715.849.689

No existen diferencias en la naturaleza de la medición de los flujos de efectivo dado que de acuerdo a la norma no existen políticas contables que así manifiesten diferentes criterios de asignación.

Conciliación de los flujos operacionales de los segmentos	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Consolidación de los flujo operacionales de los segmentos	205.767.236	172.602.343
Eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos	(1.514.181)	(1.500.226)
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(2.528.769)	-
Total flujos operacionales	201.724.286	171.102.117

Conciliación de los flujos de inversión de los segmentos	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Consolidación de los flujos de inversión de los segmentos	(140.852.209)	(99.403.522)
Eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos		(1.808)
Eliminación de las cuentas entre segmentos	(621.000)	(1.032.179)
Total flujos de inversión	(141.473.209)	(100.437.509)

Conciliación de los flujos de financiación de los segmentos	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Consolidación de los flujos financieros de los segmentos	(99.196.696)	(106.413.930)
eliminación de cuentas de la sede corporativa con los segmentos	1.497.913	1.938.240
Eliminación de las cuentas entre segmentos	3.149.770	1.032.179
Total flujos de financiación	(94.549.013)	(103.443.511)

Información sobre los principales clientes

Principales clientes del segmento agua:

- I. Municipalidad de Puente Alto
- I. Municipalidad de Santiago
- I. Municipalidad de La Florida
- I. Municipalidad de San Bernardo
- I. Municipalidad de Peñalolén
- I. Municipalidad de Las Condes
- I. Municipalidad de La Pintana
- I. Municipalidad de Pudahuel
- I. Municipalidad del Bosque
- I. Municipalidad de Quilicura
- Embotelladoras Chilenas Unidas S.A.
 - Centro de Detención Preventiva Santiago 1
 - Embotelladora Andina S.A.
- Administradora de Centros Comerciales Cencosud SpA.
 - Cervecería CCU Chile Ltda.
 - Universidad de Chile
 - Soprole S.A.
 - Inversiones y Servicios Data Luna Ltda.
 - Akro Diseños SpA.
 - Dirección General de Gendarmería de Chile

Principales clientes del segmento no agua:

- Papeles Cordillera S.A.
- EME Servicios Generales Ltda.
- Inmobiliaria Constructora Nueva Pacífico
- Cartulinas CMPC S.A.
- Watt's S.A.
- Soprole S.A.
- Echeverría Izquierdo Ingeniería y Construcción S.A.
- Constructora Pérez y Gómez Ltda.
- Agroindustrial El Paico S.A.
- Cooperativa Agrícola y Lechera La Unión

Tipos de productos segmento Agua – No agua

Segmento agua

Los tipos de productos y servicios para el segmento agua son:

- Producción y distribución de agua potable.
- Recolección y tratamiento de aguas servidas.

Segmento conformado por Aguas Andinas S.A., Aguas Cordillera S.A. y Aguas Manquehue S.A.

Segmento no agua

Los tipos de productos y servicios para el segmento no agua son:

- Servicio outsourcing en operaciones de plantas de tratamiento de residuos industriales y tratamiento de exceso de carga orgánica (filial Ecoriles S.A.).
- Análisis físico, químico y biológico sobre agua, aire y sólidos (filial Análisis Ambientales S.A.).
- Servicios de Ingeniería Integral y venta de productos como tuberías, válvulas, grifos, y otros relacionados (filial Hidrogástica S.A.).
- Proyectos energéticos (filial Biogenera S.A.).

Nota 31. GANANCIAS POR ACCIÓN

El beneficio básico por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el Patrimonio Neto de la Controladora y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante dicho período.

Ganancia por acción		30-09-2024	30-09-2023	01-04-2024 30-06-2024	01-07-2022 30-09-2022
Ganancia atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora	M\$	44.329.454	47.001.310	7.097.925	10.468.992
Resultados disponibles para accionistas comunes, básicos	M\$	44.329.454	47.001.310	7.097.925	10.468.992
Promedio ponderado de número de acciones, básico		1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Ganancia por acción	\$	44,329	47,001	7,098	10,469

Información a revelar sobre ganancias (pérdidas) diluidas por acción

El Grupo no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente del beneficio básico por acción.

Nota 32. ESTADOS FINANCIEROS DE SOCIEDADES FILIALES

La información resumida del estado de situación financiera y del estado de resultado integral de cada una de las Filiales incluidas en los estados financieros consolidados es la siguiente:

Información financiera resumida de Filiales (Estado de Situación Financiera) al 30 de septiembre de 2024

Filiales	30-09-2024	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	214.496.449	2.376.097.663	206.835.392	1.213.108.782	1.170.649.938	
Aguas Cordillera S.A.	15.644.080	551.554.344	51.423.018	85.691.222	430.084.184	
Aguas Manquehue S.A.	4.484.041	136.960.915	16.358.499	24.891.812	100.194.645	
EcoRiles S.A.	10.651.794	1.297.898	3.031.495	108.151	8.810.046	
Hidrogistica S.A.	7.193.677	4.240.156	4.168.631	905.984	6.359.218	
Análisis Ambientales S.A.	8.110.348	6.335.371	1.974.158	96.125	12.375.436	
Biogenera S.A.	1.696.558	11.121.374	5.052.966	-	7.764.966	

Información financiera resumida de Filiales (Estado de resultado Integral) al 30 de septiembre de 2024

30-09-2024	Resultado del periodo	Ingresos ordinarios	Gastos operacionales	Otros Gastos (-) / Ingresos Netos (+)
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	91.402.116	402.589.460	(248.125.030)	(63.062.314)
Aguas Cordillera S.A.	14.631.177	53.383.504	(37.227.647)	(1.524.680)
Aguas Manquehue S.A.	3.428.291	14.739.416	(10.189.829)	(1.121.296)
EcoRiles S.A.	1.621.433	16.651.219	(14.568.633)	(461.153)
Hidrogristica S.A.	1.424.000	9.398.425	(8.248.422)	273.997
Análisis Ambientales S.A.	1.101.132	11.659.259	(10.221.116)	(337.011)
Biogenera S.A.	567.828	2.795.715	(1.883.189)	(344.698)

Información financiera resumida de Filiales (Estado de Situación Financiera) al 31 de diciembre de 2023

31-12-2023	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	270.132.444	2.029.337.734	315.229.761	1.098.132.587	886.107.830
Aguas Cordillera S.A.	21.905.477	415.895.233	63.680.880	57.703.901	316.415.929
Aguas Manquehue S.A.	7.555.149	99.888.202	18.308.085	18.430.829	70.704.437
EcoRiles S.A.	11.734.652	1.344.331	4.039.116	121.666	8.918.201
Hidrogristica S.A.	7.382.180	3.998.185	5.857.967	949.972	4.572.426
Análisis Ambientales S.A.	7.813.785	6.383.879	3.093.205	233.285	10.871.174
Aguas del Maipo S.A.	1.782.902	11.341.463	5.967.778	-	7.156.587

Información financiera resumida de Filiales (Estado de resultado Integral) al 30 de septiembre de 2023

30-09-2023	Resultado del periodo	Ingresos ordinarios	Gastos operacionales	Otros Gastos (-) / Ingresos Netos (+)
Filiales	M\$	M\$	M\$	M\$
Aguas Andinas S.A.	96.482.375	397.103.812	(237.170.071)	(63.451.366)
Aguas Cordillera S.A.	12.849.115	51.733.167	(36.082.621)	(2.801.431)
Aguas Manquehue S.A.	3.048.152	15.888.466	(11.613.263)	(1.227.051)
EcoRiles S.A.	1.763.264	16.395.561	(14.211.888)	(420.409)
Hidrogristica S.A.	745.151	9.142.159	(7.887.670)	(509.338)
Análisis Ambientales S.A.	728.338	10.225.924	(9.104.997)	(392.589)
Aguas del Maipo S.A.	(100.054)	1.922.238	(1.733.930)	(288.362)

Detalle de Filiales significativas

La definición de Filiales significativas se basa en su participación porcentual sobre los resultados de explotación y su participación en activos fijos y resultados del período respecto a los estados financieros consolidados. Se considera filiales significativas a las siguientes empresas:

Nombre de filial significativa	Aguas Andinas S.A.	Aguas Cordillera S.A.	Aguas Manquehue S.A.
Rut	61.808.000-5	96.809.310-k	89.221.000-4
País	Chile	Chile	Chile
Moneda funcional	Pesos Chilenos	Pesos Chilenos	Pesos Chilenos
Porcentaje de participación en filial significativa	50,10234%	99,99003%	100,00000%
Porcentaje poder de voto en filial significativa	50,10234%	99,99003%	100,00000%
Porcentaje sobre valores consolidados			
Margen de contribución	86,17%	9,01%	2,54%
Propiedades, planta y equipo	82,00%	13,16%	4,26%
Resultado del periodo	80,63%	13,22%	4,02%

Nota 33. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Informaciones para revelar sobre deterioro de valor de activos por unidad generadora de efectivo

Se define como Unidad Generadora de Efectivo (UGE) cada sociedad como un todo, ya que cada una en forma individual es capaz de generar beneficios económicos futuros y representa el grupo más pequeño de activos que generan flujos de fondos independientes. De acuerdo con la norma, el Grupo evaluará, en cada fecha de cierre del estado de situación financiera, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, el Grupo estimará el importe recuperable del activo. A los activos con vida útil indefinida y a la plusvalía se les aplicará la prueba de deterioro al menos al cierre del período o cuando haya indicios.

Para los activos intangibles con vida útil indefinida, derechos de agua, se efectúa un estudio de valoración a precios de mercado, los que son comparados con los valores asignados como costo atribuido en la fecha de adopción de normas NIIF.

Para los menores valores, se efectúa el cálculo de su valor en uso, considerando a las distintas sociedades como UGE, utilizando las últimas estimaciones disponibles de presupuesto para las sociedades a mediano plazo y distintos parámetros como tasas de descuento de acuerdo a modelos de amplia utilización en el mercado. Los parámetros son establecidos a través de la información vigente para tasas libre de riesgo y propias del mercado atingente, vida útil de activos propios de cada empresa y tasas de crecimiento de ingresos habituales para las sociedades, considerando crecimientos de la población y variaciones del consumo a través de los años.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo necesario para su venta y el valor en uso, entendiendo por éste el valor presente de los flujos de caja futuros estimados. El valor en uso es el enfoque utilizado por el Grupo para el cálculo del valor recuperable de las propiedades, plantas y equipos, plusvalía y activos intangibles.

Para estimar el valor en uso de la UGE, el Grupo prepara las proyecciones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir del presupuesto disponible a la hora de confeccionar el test de deterioro. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones, la experiencia del pasado y las expectativas futuras de la Gerencia del Grupo.

Los ingresos y costos se proyectan con una tasa de crecimiento igual a la inflación, las inversiones se proyectan por el valor de la depreciación de las propiedades, planta y equipo e intangibles incrementados por la inflación y la variación del capital de trabajo se estima de acuerdo a la variación entre cada año de las necesidades operativas de financiamiento.

Para obtener el valor presente, los flujos se descuentan a una tasa antes de impuestos de 9,07% nominal anual, que recoge los flujos generados desde inicios del año siguiente hasta el término de la vida útil promedio remante los activos y se suma el valor residual de la perpetuidad del último flujo.

La tasa de descuento antes de impuestos se determina considerando que el valor presente de los flujos después de impuestos debe ser igual al valor de presente de los flujos antes de impuestos.

El horizonte para la proyección de los flujos futuros corresponde a la vida útil remanente promedio de los activos de la UGE, es decir a 18 años. Adicionalmente las inversiones son autorizadas por la Superintendencia de Servicios Sanitarios en un plan de desarrollo, bajo la figura de una concesión de carácter indefinida y en un marco regulatorio estable.

El enfoque utilizado por la compañía para asignar valor a cada hipótesis clave utilizada para proyectar los flujos de caja, considera:

Inflación del 3,0% desde 2024 en adelante.

Tasa de descuento: costo medio ponderado del capital (WACC) después de impuesto obtenido de información de mercado.

WACC antes de impuesto se obtiene buscando la tasa objetivo que arroje como valor el actual neto obtenido al descontar los flujos al WACC después de impuesto.

Período proyección: 18 años más perpetuidad. El período de proyección se obtiene de la división activo neto en depreciación y amortización y la depreciación y amortización de los últimos 12 meses.

Perpetuidad: flujo del último período, descontado al WACC obtenido menos la inflación y traído al presente al mismo WACC.

La sociedad y Filiales efectúan anualmente pruebas de deterioro para sus activos intangibles de vida útil indefinida y menor valor de inversiones.

Al 31 de diciembre de 2023 se realizaron las respectivas pruebas de deterioro, basadas en estimaciones y proyecciones que dispone el Grupo. Dichas estimaciones indicaron que los beneficios atribuibles a las participaciones con menores valores asociados superan individualmente el valor libro consolidado de los mismos en todos los casos, así también los activos intangibles con vida útil indefinida fueron evaluados resultando un mayor valor al registrado en libros.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 no se han registrado deterioro en los activos, así como tampoco existen indicios de esto.

Nota 34. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES

a) Garantías directas

Se han otorgado pólizas y boletas de garantía a favor de diversas instituciones, entre las principales se tiene a la Superintendencia de Servicios Sanitarios para garantizar las condiciones de prestación de servicios y programas de desarrollo de las áreas de concesión de la empresa, SERVIU Metropolitano para garantizar reposición de pavimentos y a otras instituciones por la suma total de M\$56.923.284 y M\$54.374.920 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 respectivamente.

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

Acreedor de la Garantía	Nombre Deudor	Tipo de Garantía	30-09-2024	31-12-2023
			M\$	M\$
SERVIU METROPOLITANO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	20.017.140	18.766.898
ASOCIACION DE CANALISTAS DEL MAIPO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	10.809.354	10.482.350
S.I.S.S.	Aguas Andinas S.A.	Boleta	8.652.788	8.125.776
MINISTERIO DE OBRAS PUBLICAS	Aguas Andinas S.A.	Boleta	1.096.804	1.561.914
MUNICIPALIDAD DE LA FLORIDA	Aguas Andinas S.A.	Boleta	634.886	616.111
MUNICIPALIDAD DE SANTIAGO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	94.360	34.251
MUNICIPALIDAD DE PEÑALOLEN	Aguas Andinas S.A.	Boleta	61.560	59.740
MUNICIPALIDAD DE PROVIDENCIA	Aguas Andinas S.A.	Boleta	57.813	112.208
MUNICIPALIDAD DE LA REINA	Aguas Andinas S.A.	Boleta	56.866	55.184
MUNICIPALIDAD DE PADRE HURTADO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	19.450	-
SOCIEDAD CONCESIONARIA AMERICO VESPUCIO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	18.955	18.395
DIR. GRAL. AERONAUTICA CIVIL	Aguas Andinas S.A.	Boleta	15.164	14.716
SECRETARIA REGIONAL MINISTERIAL	Aguas Andinas S.A.	Boleta	14.589	-
CAMARA DE COMERCIO DE SANTIAGO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	10.800	-
CARBOMET ENERGIA S.A.	Aguas Andinas S.A.	Boleta	-	110.368
MUNICIPALIDAD DE CERRILLOS	Aguas Andinas S.A.	Boleta	-	36.789
RTA DEL MAIPO SOCIEDAD CONCESIONARIA	Aguas Andinas S.A.	Boleta	-	18.395
GOBIERNO REGIONAL METROPOLITANO DE SANTIAGO	Aguas Andinas S.A.	Boleta	-	13.435
S.I.S.S.	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	2.544.926	2.430.526
ASOCIACION DE CANALISTAS DEL MAIPO	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	1.426.097	1.383.925
SERVIU METROPOLITANO	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	746.945	882.889
MUNICIPALIDAD DE LO BARNECHEA	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	388.756	148.538
MUNICIPALIDAD DE LAS CONDES	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	171.000	171.000
MUNICIPALIDAD DE VITACURA	Aguas Cordillera S.A.	Boleta	75.821	73.579
ASOCIACION DE CANALISTAS DEL MAIPO	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	2.088.950	2.027.177
S.I.S.S.	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	1.363.031	1.190.430
SERVIU METROPOLITANO	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	131.866	-
MUNICIPALIDAD DE VITACURA	Aguas Manquehue S.A.	Boleta	15.164	14.716
SOC CONTRACTUAL MINERA EL ABRA	Anam S.A.	Boleta	195.011	189.244
DIRECCION GENERAL DEL TERRITORIO MARITIMO	Anam S.A.	Boleta	164.955	230.451
ROCKWOOD LITIO LTDA.	Anam S.A.	Boleta	163.314	-
CMPC PULP SPA	Anam S.A.	Boleta	76.617	52.866
SEMCORP AGUAS CHACABUCO S.A	Anam S.A.	Boleta	56.638	54.963
SUPERINTENDENCIA DEL MEDIO AMBIENTE	Anam S.A.	Boleta	18.955	18.395
CELULOSA ARAUCO Y CONSTITUCION S.A.	Anam S.A.	Boleta	11.218	10.886
EMPRESAS CMPC S.A.	Anam S.A.	Boleta	10.236	-
ENVASES IMPRESOS SPA	Ecoriles S.A.	Boleta	225.377	-
CARTULINAS CMPC S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	148.836	-
SALFA MONTAJES S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	122.036	19.005
FORSAC SPA	Ecoriles S.A.	Boleta	84.833	77.021
EMPRESAS CAROZZI S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	84.768	36.495
AGUAS DE ANTOFAGASTA S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	15.000	-
PROLESUR S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	-	79.674
SOPROLE S.A.	Ecoriles S.A.	Boleta	-	30.259
EMBOTELLADORAS CHILENAS UNIDAS	Ecoriles S.A.	Boleta	-	21.957
SERVIU METROPOLITANO	Hidrogistica S.A.	Boleta	1.165.101	1.330.685
COLBUN S.A.	Hidrogistica S.A.	Boleta	61.377	-
ESVAL S.A.	Hidrogistica S.A.	Boleta	36.053	-
			53.153.410	50.501.211

A continuación, se presentan las principales restricciones de bonos y préstamos observadas por la Compañía:

b) Restricciones por emisión de bonos

i) Aguas Andinas S.A.

La sociedad mantiene restricciones y obligaciones producto de las emisiones de bonos efectuadas en el mercado nacional, donde aquellas relacionadas con las métricas financieras son las siguientes:

1. Bonos series M, P, Q, S, U, V, W, X y AA:

Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un Nivel de Endeudamiento no superior a 1,5 veces. Sin perjuicio de ello, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el Índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el Nivel de Endeudamiento y el índice de Precios al Consumidor de diciembre del año 2009. Con todo, el límite anterior se ajustará hasta un nivel máximo de 2 veces. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento se definirá como la razón entre el Pasivo Exigible y el Patrimonio Neto Total. El Pasivo Exigible del Emisor se definirá como la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes. Para los efectos de la determinación del índice antes señalado, se incluye dentro del Pasivo Exigible el monto de todos los avales, fianzas simples o solidarias, codeudas solidarias u otras garantías, personales o reales, que el Emisor o sus filiales hubieren otorgado para caucionar obligaciones de terceros, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquéllas otorgadas por sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria y la ejecución de obras en espacios públicos. Para los efectos anteriores, el Patrimonio Neto Total corresponderá al monto que resulte de la diferencia entre las cuentas Total de Activos y la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes de los Estados financieros consolidados intermedios del Emisor.

Límite Nivel de Endeudamiento al 30 de septiembre de 2024: corresponde al nivel máximo de 2 veces, siendo la inflación acumulada un 82,40%.

Nivel de endeudamiento al 30 de septiembre de 2024: 1,35.

2. Bonos series AC, AD y AE:

Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un Nivel de Endeudamiento no superior a 1,5 veces. Sin perjuicio de ello, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el Índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el Nivel de Endeudamiento y el índice de Precios al Consumidor de diciembre del año 2009. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento se definirá como la razón entre el Pasivo Exigible Neto y el Patrimonio Neto Total. El Pasivo Exigible Neto del Emisor se definirá como la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta de "Efectivo y equivalentes al efectivo" de sus Estados Financieros. Para los efectos de la determinación del índice antes señalado, se incluye dentro del Pasivo Exigible Neto el monto de todos los avales, fianzas simples o solidarias, codeudas solidarias u otras garantías, personales o reales, que el Emisor o sus filiales hubieren otorgado para caucionar obligaciones de terceros, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquéllas otorgadas por sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria, la ejecución de obras en espacios públicos y la prestación de servicios de asesorías e inspección técnica para los proyectos de agua potable rural. Para los efectos anteriores, el Patrimonio Neto Total corresponderá al monto que resulte de la diferencia entre las cuentas Total de Activos y la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes de los Estados financieros consolidados intermedios del Emisor.

Límite Nivel de Endeudamiento neto al 30 de septiembre de 2024: 2,74 veces, siendo la inflación acumulada un 82,40%.

Nivel de endeudamiento neto al 30 de septiembre de 2024: 1,28.

Al 30 de septiembre de 2024, las tablas para la determinación de los Niveles de Endeudamientos neto son las siguientes:

Nivel de Endeudamiento	30-09-2024	
	M\$	Bonos AC, AD y AE
Pasivos corrientes totales	249.887.542	249.887.542
Pasivos no corrientes totales	1.324.968.459	1.324.968.459
Total pasivos NIIF	1.574.856.001	1.574.856.001
Efectivo y equivalente al efectivo	-	(74.875.013)
Garantías con terceros	1.406.535	1.406.535
Total pasivos exigibles	1.576.262.536	1.501.387.523
Total activos	2.745.539.486	2.745.539.486
Total pasivos corrientes	(249.887.542)	(249.887.542)
Total pasivos no corrientes	(1.324.968.459)	(1.324.968.459)
Patrimonio neto total	1.170.683.485	1.170.683.485
Nivel de endeudamiento	1,35	1,28

3. No vender, ceder o transferir activos esenciales (concesión de servicios públicos otorgados por la S.I.S.S. para el Gran Santiago), salvo que se trate de aportes o transferencias de activos esenciales a sociedades Filiales.

La sociedad cumple con todas las exigencias establecidas en los contratos de bonos al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

c) Restricciones por préstamos bancarios

i) Aguas Andinas S.A.

La sociedad mantiene obligaciones y restricciones por la obtención de préstamos contraídos con varios bancos nacionales, dentro de las cuales se establecen las condiciones financieras que se detallan a continuación:

a) Restricciones relativas préstamos Banco BCI 26, Banco de Chile y Banco Itaú:

- 1) Un nivel de endeudamiento no superior a uno coma cinco veces, medido sobre las cifras de sus balances consolidados. Sin perjuicio de lo anterior, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el nivel de endeudamiento y el índice de precios al consumidor de diciembre del año 2009.-Para el período terminado al 30 de septiembre de 2024, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,74 veces, siendo la inflación acumulada un 82,40%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre Pasivo Exigible Neto y Patrimonio Neto Total. Definiendo el Pasivo Exigible Neto como la suma de las cuentas-Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo de sus estados financieros consolidados intermedios. En la determinación del índice antes señalado, se incluye dentro del Pasivo Exigible Neto el monto de todos los avales, fianzas simples o solidarias, codeudas solidarias u otras garantías, personales o reales, que el Emisor o sus filiales hubieren otorgado para caucionar obligaciones de terceros, con excepción de: (i) las otorgadas por el Emisor o sus Filiales por obligaciones de otras sociedades Filiales del Emisor, (ii) aquéllas otorgadas por sociedades Filiales del Emisor por obligaciones de éste, y (iii) aquellas otorgadas a instituciones públicas para garantizar el cumplimiento de la legislación sanitaria, la ejecución de obras en espacios públicos y la prestación de servicios de asesorías e inspección técnica para los proyectos de agua potable rural. Para los efectos anteriores, el Patrimonio Neto total corresponderá al monto que resulte de la diferencia entre las cuentas Total de Activo y la suma de las cuentas Pasivos Corrientes Totales y Total Pasivos no Corrientes

Nivel de endeudamiento neto al 30 de septiembre de 2024: 1,28

- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se trate de aportes o transferencias de activos esenciales a sociedades Filiales.
- 3) Prohibición de distribuir dividendos, salvo el mínimo obligatorio si hay situación de mora o retardo en el pago de alguna cuota del préstamo.

b) Restricciones relativas préstamos Banco BCI 29 y Banco Scotiabank:

- 1) Un nivel de endeudamiento no superior a uno coma cinco veces, medido sobre las cifras de sus balances consolidados. Sin perjuicio de lo anterior, el límite anterior se ajustará de acuerdo al cociente entre el índice de Precios al Consumidor del mes en que se calcule el nivel de endeudamiento y el índice de precios al consumidor de diciembre del año 2009.-Para el período terminado al 30 de septiembre de 2024, la variación del límite del nivel de endeudamiento asciende a 2,74 veces, siendo la inflación acumulada un 82,40%. Para estos efectos, el nivel de endeudamiento estará definido como la razón entre Pasivo Exigible Neto y Patrimonio Neto Total. Definiendo el Pasivo Exigible Neto como la suma de las cuentas Total Pasivos Corrientes y Total Pasivos No Corrientes menos la cuenta de Efectivo y Equivalente al Efectivo de sus estados financieros consolidados intermedios.

Nivel de endeudamiento neto al 30 de septiembre de 2024: 1,28

- 2) Prohibición de enajenar o perder la titularidad de activos esenciales, salvo que se trate de aportes o transferencias de activos esenciales a sociedades Filiales.
- 3) Prohibición de distribuir dividendos, salvo el mínimo obligatorio si hay situación de mora o retardo en el pago de alguna cuota del préstamo.

Resumen de restricciones bancarias

Al 30 de septiembre de 2024, la tabla para la determinación de los Niveles de Endeudamientos netos es la siguiente:

Nivel de Endeudamiento	30-09-2024	
	M\$	Banco BCI 29 y Banco Scotiabank
Pasivos corrientes totales	249.887.542	249.887.542
Pasivos no corrientes totales	1.324.968.459	1.324.968.459
Total pasivos NIIF	1.574.856.001	1.574.856.001
Efectivo y equivalente al efectivo	(74.875.013)	(74.875.013)
Garantías con terceros	1.406.535	-
Total pasivos exigibles	1.501.387.523	1.499.980.988
Total activos	2.745.539.486	2.745.539.486
Total pasivos corrientes	(249.887.542)	(249.887.542)
Total pasivos no corrientes	(1.324.968.459)	(1.324.968.459)
Patrimonio neto total	1.170.683.485	1.170.683.485
Nivel de endeudamiento	1,28	1,28

La sociedad cumple con todas las restricciones por préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

3) Cauciones obtenidas de terceros

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Grupo ha recibido documentos en garantía por M\$47.364.384 y M\$40.098.140 respectivamente, que se originan principalmente por contratos de obras con empresas constructoras para garantizar el fiel cumplimiento del contrato. Además, existen otras garantías por contratos de servicios y adquisición de materiales que garantizan la entrega oportuna de estos.

Un detalle de las garantías bancarias recibidas, más importantes al 30 de septiembre de 2024, se resumen a continuación:

Contratista o Proveedor	Sociedades	30-09-2024 M\$	Fecha vencimiento
AES ANDES S.A.	Aguas Andinas S.A.	1.288.954	01-02-2027
CONSTRUCTORA MALPO SPA	Aguas Andinas S.A.	1.099.402	30-10-2024
MOTOROLA CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	1.048.602	01-12-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION M.S.T SPA	Aguas Andinas S.A.	1.035.320	31-03-2025
EMP.TRANSP.PASAJEROS METRO S.A.	Aguas Andinas S.A.	1.023.581	15-01-2025
VEOLIA SOLUTIONS CHILE LIMITADA	Aguas Andinas S.A.	887.104	30-03-2028
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	867.705	12-08-2025
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	780.188	12-08-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	756.407	17-12-2025
ICAFAL INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.	Aguas Andinas S.A.	752.067	15-12-2026
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	688.089	18-10-2024
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ENEX S.A.	Aguas Andinas S.A.	672.114	12-12-2024
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	666.604	15-11-2025
SOCIEDAD CONCESIONARIA AMERICO VESPUCIO ORIENTE II	Aguas Andinas S.A.	617.371	31-03-2025
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	570.962	05-12-2024
CRILLON S.A.	Aguas Andinas S.A.	534.537	22-05-2025
MATHIESEN S.A.C.	Aguas Andinas S.A.	470.722	31-10-2024
EMP.TRANSP.PASAJEROS METRO S.A.	Aguas Andinas S.A.	466.298	15-01-2025
CENCOSUD SHOPPING S.A.	Aguas Andinas S.A.	454.925	02-09-2025
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA	Aguas Andinas S.A.	452.954	01-12-2024
METRO S.A	Aguas Andinas S.A.	435.970	01-04-2025
DROGUETT Y RABY ING Y SERV LTDA	Aguas Andinas S.A.	429.372	29-08-2025
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION LTDA	Aguas Andinas S.A.	426.230	01-02-2027
ICM S.A.	Aguas Andinas S.A.	420.616	02-12-2024
KALLPLAT CHILE LIMITADA	Aguas Andinas S.A.	417.015	30-06-2025
DROGUETT Y RABY ING Y SERV LTDA	Aguas Andinas S.A.	389.984	02-01-2025
SERVICIO DE REHABILITACION INDUSTRIAL CIPP CHILE	Aguas Andinas S.A.	388.891	12-01-2025
MARKETING RELACIONAL UPCOM LTDA.	Aguas Andinas S.A.	379.104	31-10-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	374.282	17-12-2025
EMPRESA NACIONAL DE ENERGIA ENEX S.A.	Aguas Andinas S.A.	365.949	12-12-2024
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION LTDA	Aguas Andinas S.A.	357.512	01-09-2025
CIRION TECHNOLOGIES CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	351.066	02-06-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	343.203	18-07-2025
CRILLON S.A.	Aguas Andinas S.A.	307.074	30-10-2024
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	303.283	31-10-2024
INMOBILIARIA MONTE ACONCAGUA S.A.	Aguas Andinas S.A.	303.283	27-11-2024
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION LTDA	Aguas Andinas S.A.	301.848	05-01-2025
BESALCO ARRIGONI LIMITADA	Aguas Andinas S.A.	300.251	06-10-2024
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA	Aguas Andinas S.A.	297.006	15-03-2026
FCC CONSTRUCCION S.A. AGENCIA EN CHILE	Aguas Andinas S.A.	282.698	31-05-2025
DROGUETT Y RABY ING Y SERV LTDA	Aguas Andinas S.A.	275.888	29-08-2025
TRANSPORTE CENTRO SUR-NORTE S.A.	Aguas Andinas S.A.	273.784	17-11-2026
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION LTDA	Aguas Andinas S.A.	267.806	02-01-2025
INMOBILIARIA VIVIENDAS 2000 SPA	Aguas Andinas S.A.	265.373	24-04-2025
SOCIEDAD CONCESIONARIA AMERICO VESPUCIO	Aguas Andinas S.A.	265.373	19-12-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	258.673	18-07-2025
DROGUETT Y RABY ING Y SERV LTDA	Aguas Andinas S.A.	238.614	02-01-2025
INLAC S.A.	Aguas Andinas S.A.	231.373	31-03-2025
FAST SOLUCIONES CONSTRUCCIONES LIMITADA	Aguas Andinas S.A.	231.149	02-06-2025

Contratista o Proveedor	Sociedades	30-09-2024 M\$	Fecha vencimiento
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	220.532	01-08-2025
LANDUSTRIE SNEEK BV	Aguas Andinas S.A.	216.399	31-05-2025
SOCIEDAD CONCESIONARIA AMERICO VESPUCIO	Aguas Andinas S.A.	212.147	06-08-2025
MONTAJES ALMONACID SPA	Aguas Andinas S.A.	212.005	26-10-2026
NEREUS SPA	Aguas Andinas S.A.	211.745	15-03-2025
SOCIEDAD AGRICOLA Y COMERCIAL AGROF S.A.	Aguas Andinas S.A.	201.646	15-07-2026
METRO S.A	Aguas Andinas S.A.	185.761	01-04-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	182.171	20-05-2025
EUROFIRMS CHILE EST SPA	Aguas Andinas S.A.	178.992	02-07-2025
OCA ENSAYOS INSPECCIONES Y CERTIFICACIONES CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	178.717	31-01-2025
ANIDA CONSULTORES S.A.	Aguas Andinas S.A.	170.923	01-12-2024
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA	Aguas Andinas S.A.	168.614	18-07-2026
DEGREMONT LIMITADA	Aguas Andinas S.A.	168.133	07-04-2025
SERVICIOS HELPBANK S A	Aguas Andinas S.A.	151.642	06-11-2024
SERVICIOS HELPBANK S A	Aguas Andinas S.A.	151.642	23-07-2025
EMPRESA CONST. COTA MIL LTDA.	Aguas Andinas S.A.	151.642	31-07-2025
CONSORCIO NACIONAL DE DISTRIBUCION	Aguas Andinas S.A.	151.642	14-09-2025
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA	Aguas Andinas S.A.	150.783	10-08-2026
SQ INGENIERIA LTDA.	Aguas Andinas S.A.	144.375	02-01-2027
DROGUETT Y RABY ING Y SERV LTDA	Aguas Andinas S.A.	142.953	30-05-2025
CONSTRUCTORA PEREZ Y GOMEZ LTDA	Aguas Andinas S.A.	137.866	10-02-2025
INLAC S.A.	Aguas Andinas S.A.	135.986	02-03-2026
QUEVEDO INGENIERIA S.A.	Aguas Andinas S.A.	133.807	30-10-2025
TRANSPORTE CENTRO SUR-NORTE S.A.	Aguas Andinas S.A.	128.205	30-10-2026
CONSTRUCTORA ZURCAL LTDA.	Aguas Andinas S.A.	125.787	16-07-2025
TELEFONICA EMPRESAS CHILE S.A.	Aguas Andinas S.A.	120.517	02-05-2025
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION LTDA	Aguas Andinas S.A.	120.124	01-10-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Andinas S.A.	118.633	21-02-2025
EMPRESA CONST. COTA MIL LTDA.	Aguas Andinas S.A.	116.463	26-11-2025
ICAFAL INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.	Aguas Andinas S.A.	115.778	02-07-2025
EL PEÑON SPA	Aguas Andinas S.A.	113.731	04-12-2024
LANDUSTRIE SNEEK BV	Aguas Andinas S.A.	113.450	16-10-2024
VEOLIA SOLUCIONES AMBIENTALES CHILE	Aguas Andinas S.A.	111.153	04-12-2028
PETRA ADMINISTRADORA DE SERVICIOS GENERALES SPA	Aguas Andinas S.A.	109.979	29-08-2025
KEMIRA CHILE COMERCIAL LTDA.	Aguas Andinas S.A.	109.952	11-12-2024
SERVICIOS EMPRESARIALES GLOBAL MANAGEMENT SOLUTIONS SPA	Aguas Andinas S.A.	107.704	30-06-2025
I C M S.A.	Aguas Andinas S.A.	106.439	05-02-2025
MONTECORVO INGENIERIA Y CONTRUCCION LTDA	Aguas Andinas S.A.	104.755	14-11-2024
MONTAJES ALMONACID SPA	Aguas Andinas S.A.	103.919	08-12-2025
EMPRESA DE INGENIERIA Y COMUNICACIONSE SPA	Aguas Andinas S.A.	103.761	09-04-2025
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Andinas S.A.	1.367.601	12-08-2025
INMOBILIARIA Y CONSTRUCTORA NUEVA PACIFICO SUR. S.A.	Aguas Cordillera S.A.	941.362	12-08-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION MST S.A.	Aguas Cordillera S.A.	298.370	30-12-2024
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Cordillera S.A.	236.838	30-04-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION M.S.T SPA	Aguas Cordillera S.A.	176.022	28-11-2024
INLAC S.A.	Aguas Cordillera S.A.	174.979	22-08-2025
INGENIERIA Y CONSTRUCCION M.S.T SPA	Aguas Cordillera S.A.	120.000	25-11-2024
INLAC S.A.	Aguas Cordillera S.A.	110.481	31-07-2025
INMOBILIARIA LOS HUANILES S.A.	Aguas Manquehue S.A.	1.364.775	10-12-2024
INGENIERIA Y CONSTRUCCION BAPA GRAMATEC SPA	Aguas Manquehue S.A.	362.263	27-08-2025
EL CHAMISERO INMOBILIARIA S.A.	Aguas Manquehue S.A.	170.597	30-12-2024
INLAC S.A.	Aguas Manquehue S.A.	142.154	07-11-2025
			36.200.105

Nota 35. COSTOS DE FINANCIAMIENTO CAPITALIZADOS

El detalle de los costos de financiamiento capitalizados al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Información a revelar sobre costos por intereses capitalizados

Costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo		30-09-2024	31-12-2023
	%		
	M\$		
Tasa de capitalización de costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo		7,21%	11,50%
Importe de los costos por intereses capitalizados, propiedades, planta y equipo		2.794.926	5.279.316

Nota 36. MEDIOAMBIENTE

Información a revelar sobre inversiones relacionadas con el medioambiente

Según la Circular N° 1901 del 30 de octubre de 2008 de la Comisión para el Mercado Financiero, se revela a continuación información proveniente de las inversiones relacionadas con el medioambiente.

A continuación, se presenta un detalle de las inversiones relacionadas con el medioambiente:

Aguas Andinas S.A.

Nombre Proyecto	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Ampliación y Mejoras PTAS Buin Maipo	67.885	60.519
Ampliación y Mejoras PTAS Canelo-Vertientes-La Obra	3.007	11.830
Ampliación y Mejoras PTAS El Monte	35.038	6.329
Ampliación y Mejoras PTAS Paine	77.583	1.273.906
Ampliación y Mejoras PTAS Pomaire	30.470	93.993
Ampliación y Mejoras PTAS Talagante	153.994	997.916
Ampliación y Mejoras PTAS x Otras Localidades	1.649.329	31.002
Mejora y renovación equipos e instalaciones	395.040	193.721
Mejora y renovación equipos e instalaciones depuración	1.601.437	2.381.055
Planta La Farfana	706.398	3.465.507
Planta Mapocho - Trebal	2.233.746	2.811.705
Plataforma externa manejo y disposición lodos El Ratal		27.946
Totales	6.953.927	11.355.429

Aguas Manquehue S.A.

Nombre Proyecto	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Mejora y renovación equipos e instalaciones depuración	2.952	10.307
Totales	2.952	10.307

Biogenera S.A.

Nombre Proyecto	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Planta La Farfana	403.838	165.282
Totales	403.838	165.282

Inversión proyectada en medioambiente para el período 2024:

Sociedades	M\$
Aguas Andinas S.A.	17.051.419
Aguas Manquehue S.A.	18.132
Total	17.069.551

Indicación si el desembolso forma parte del costo de un activo o fue reflejado como un gasto, desembolsos del período

Todos los proyectos mencionados forman parte del costo de la construcción de las obras respectivas.

Fecha cierta o estimada en que los desembolsos a futuro serán efectuados, desembolsos del período

Los desembolsos proyectados se estiman serán efectuados durante el período 2024.

Las Filiales son empresas que se ven afectadas por desembolsos relacionados con el medioambiente, es decir, cumplimiento de ordenanzas, leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiere afectar en forma directa o indirecta a la protección del medioambiente.

Nota 37. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Según lo dispuesto en el artículo 10° del D.F.L. MOP N° 70/1988, Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios, y el artículo 6° del D.S. MINECON N° 453/1989, Reglamento de la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios, en el marco del Octavo Proceso tarifario de Aguas Andinas S.A. , en el que es parte la Superintendencia de Servicios Sanitarios (la “SISS”) y la Compañía, se estableció el nivel tarifario para el quinquenio 2025-2030, mediante acuerdo sancionado por la Superintendencia de Servicios Sanitarios con esta fecha.

Conforme a lo establecido, el nivel tarifario convenido al 31 de diciembre de 2023 (fecha de referencia establecida en las Bases Tarifarias fijadas por la SISS), asciende a un Costo Total de Largo Plazo Neto (CTLPN) de \$576.982 millones de pesos, lo que representa una variación al alza de un 5% en comparación a las tarifas acordadas para el quinquenio 2020-2025 para los servicios y estándares vigentes. La entrada en vigencia de estas nuevas tarifas se producirá escalonadamente a partir del 1° de marzo de 2025 (+3%), luego el 1° de diciembre de 2025 (+1%) y, finalmente, el 1° de marzo de 2026 (+1%).

Se contemplan tarifas para obras adicionales que formarán parte del programa de desarrollo de la empresa, para ser construidas dentro del próximo quinquenio, destinadas a enfrentar la sequía y demás efectos del cambio climático, y que aplicarán con la entrada en operación de las mismas, por un monto total de CTLPN de \$40.677.- millones de pesos.

Para un mejor entendimiento del régimen tarifario acordado, el artículo 4° de la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios define el CTLPN como el valor anual constante requerido para cubrir los costos de explotación eficiente y los de inversión de un proyecto de reposición optimizado de la concesionaria, dimensionado para satisfacer la demanda, que sea consistente con un valor actualizado neto de dicho proyecto igual a cero, en un horizonte no inferior a 35 años. En definitiva, este concepto corresponde a los ingresos (bajo una demanda teórica) de una empresa sanitaria, a los que se han descontado del valor de reposición del proyecto de inversión de la concesionaria, aquella parte correspondiente a las redes e instalaciones aportadas por terceros. Los valores antes indicados, corresponden a la recaudación por servicios vigentes (CTLPN) obtenida al aplicar la demanda anual actualizada de los años 2025-2030, a las nuevas tarifas acordadas e indexadas al 31 de diciembre de 2023.

Cabe señalar que no es posible determinar con exactitud la magnitud del impacto en resultados que tendrán las nuevas tarifas en los estados financieros de la Compañía, dado que este régimen tarifario es sólo uno de los tantos elementos que contribuyen a determinar los resultados de cada ejercicio, contándose asimismo factores como el consumo de agua potable, costos, gastos, el polinomio de indexación aplicable, entre otros.

Por último, las fórmulas tarifarias establecidas se fijarán mediante decreto del Ministerio de Economía, Fomento y Turismo, el que debe ser publicado en el Diario Oficial con anterioridad a la fecha de su entrada en vigencia, esto es, marzo de 2025.

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados intermedios, la Administración de la Sociedad y Filiales no tiene conocimiento de otros hechos posteriores que afecten la situación financiera al 30 de septiembre de 2024.