

# **MEMORIA ANUAL 2023**

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A**

MELIPILLA - CHILE

## CARTA DEL PRESIDENTE

Melipilla, 23 de marzo de 2024

Señores Accionistas

**EMPRESA AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**

Presente

En nombre del Directorio tengo el agrado de poner a su disposición la memoria anual y estados financieros de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A., correspondiente al ejercicio del año 2023.

Nuevamente el año estuvo marcado por la desaceleración de la economía que afectó particularmente al rubro inmobiliario, lo que se tradujo en muy bajo crecimiento de clientes durante el año. Producto de esta situación, la empresa logró obtener una utilidad de tan sólo de M\$94.554, menor a la obtenida el 2022 (M\$203.002). Este resultado, se vio marcado por un crecimiento muy moderado de los ingresos (4,8%) y un importante incremento en los costos (13,6%).

No obstante, creo importante destacar los avances realizados en nuestros sistemas de tratamiento de aguas servidas y distribución de agua potable, los cuales permitirán asegurar la infraestructura para enfrentar de muy buena forma el crecimiento de los próximos años.

Dentro de los logros de año, sobresalen:

- La adquisición de una nueva centrifuga para el deshidratado de lodos en la Planta El Parronal.
- La compra de un nuevo estanque de agua potable de 1.200 m<sup>3</sup>, con el cual duplicaremos la capacidad de regulación de los servicios de agua potable.

- Se continuó con el proceso de consolidación del sistema de telemetría de la empresa. En efecto, durante el 2023 se alcanzó el 100% de la automatización en las PEAS Jazmines Norte e inicio de la implementación en la PEAL Mozart.

Aprovecho la oportunidad para agradecer a nombre propio y del directorio que presido, a todos los trabajadores de la Empresa, que día a día trabajan con gran esmero y entregan con esfuerzo sus horas de trabajo con el objetivo de mantener la continuidad del servicio.

Les saluda cordialmente,



**JORGE LAMARCA BARROS**  
Presidente

## Índice

<b>1. INFORMACIÓN CORPORATIVA</b> .....	4
<b>1.1 PRESENTACIÓN DE LA SOCIEDAD</b> .....	5
<b>1.2 DIRECTORIO Y ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD</b> .....	6
<b>1.3 DATOS CONSTITUTIVOS DE LA SOCIEDAD</b> .....	7
<b>1.4 OBJETO SOCIAL</b> .....	7
<b>1.5 PROPIEDAD Y CONTROL</b> .....	8
<b>1.6 RECURSOS HUMANOS</b> .....	9
<b>1.7 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL</b> .....	9
<b>2. DESCRIPCIÓN DEL ÁMBITO DE NEGOCIOS</b> .....	10
<b>2.1 INFORMACIÓN HISTÓRICA</b> .....	11
<b>2.2 SECTOR INDUSTRIAL DONDE SE DESARROLLA LA EMPRESA</b> .....	14
<b>2.3 DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO</b> .....	14
<b>2.4 FACTORES DE RIESGO</b> .....	16
<b>2.5 POLÍTICAS DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO</b> .....	20
<b>2.6 PRINCIPALES ACTIVOS</b> .....	21
<b>2.7 REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO</b> .....	21
<b>3. ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	22
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b> .....	22
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 .....	24
y por los años terminados en esas fechas .....	24

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

## **1. INFORMACIÓN CORPORATIVA**

## 1.1 PRESENTACIÓN DE LA SOCIEDAD

RAZÓN SOCIAL	● Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A.
RUT	● 96.577.460-2
TIPO DE SOCIEDAD	● Anónima Cerrada
DOMICILIO LEGAL	● Avenida Serrano 334, oficina 305, Melipilla
DOMICILIO ADMINISTRATIVO	● Camino Vecinal Autopista del Sol 070
COMUNA	● Melipilla
CIUDAD	● Melipilla
E-MAIL	● melipillanorte@gmail.com
PÁGINA WEB	● www.melipillanorte.cl
REGIÓN	● Metropolitana
CASILLA	● 538 Correos de Chile, Melipilla
TELÉFONO	● +56 2 28323977

## 1.2 DIRECTORIO Y ADMINISTRACIÓN DE LA SOCIEDAD

La Empresa es administrada por un Directorio elegido por la Junta Ordinaria de Accionistas, el que está compuesto de cinco miembros titulares, quienes no tienen necesariamente la calidad de accionistas.

Los directores ejercen por dos años sus funciones y pueden ser reelegidos por la Junta de Accionistas. Al final de cada período se deberá proceder a la elección de la totalidad de los miembros del Directorio.

El Gerente General y Representante Legal de la Empresa es designado por el Directorio y está premunido de todas las facultades propias de un factor de comercio y de todas aquellas que expresamente le otorgue el Directorio.

Nuestro Gerente General y Representante Legal de la Empresa es el señor **JORGE FRANCISCO MENDOZA VELIS, RUT 10.745.200-0**, ingeniero comercial y magister en gestión financiera.

El Directorio de la sociedad Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. está compuesto por:

**JORGE LAMARCA BARROS**

Director  
5.145.843-5

**CARLOS FELL CASTILLO**

Director  
4.141.463-4

**JUAN CRISTOBAL FERNANDEZ SILVA**

Director  
9.531.325-6

**JUANA LORENA OYARZÚN LEIVA**

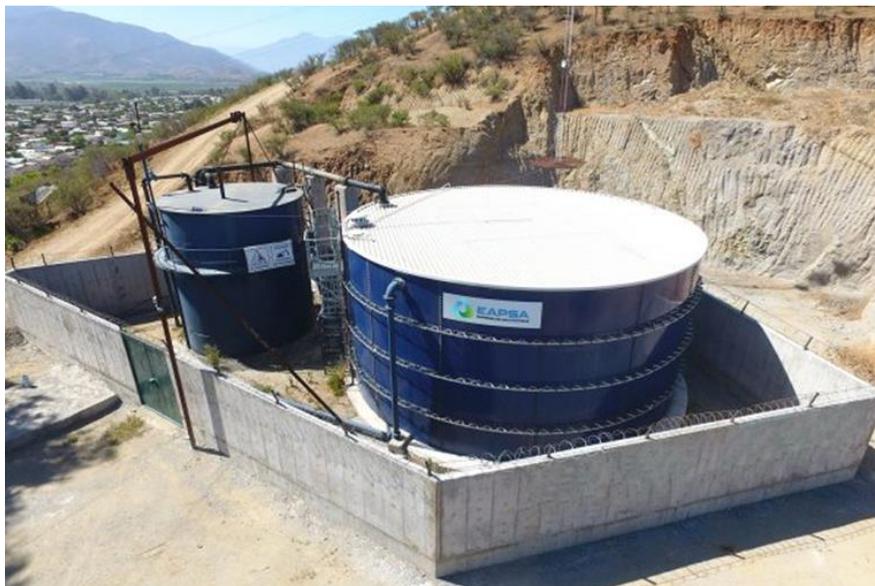
Directora  
7.625.900-3

### 1.3 DATOS CONSTITUTIVOS DE LA SOCIEDAD

CONSTITUCIÓN LEGAL	
Ciudad	Santiago
Constitución de la Sociedad por Escritura Pública	28-03-1990
Notaria	Félix Jara Cadot
Publicación en Diario Oficial	Nº33.641 de fecha 07-04-1990
Inscripción en el Registro de Comercio	Melipilla
Fojas	30 vuelta
Número	24
Fecha	23-05-1990
Región	Metropolitana

### 1.4 OBJETO SOCIAL

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



## 1.5 PROPIEDAD Y CONTROL

La composición accionaria de la Empresa al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

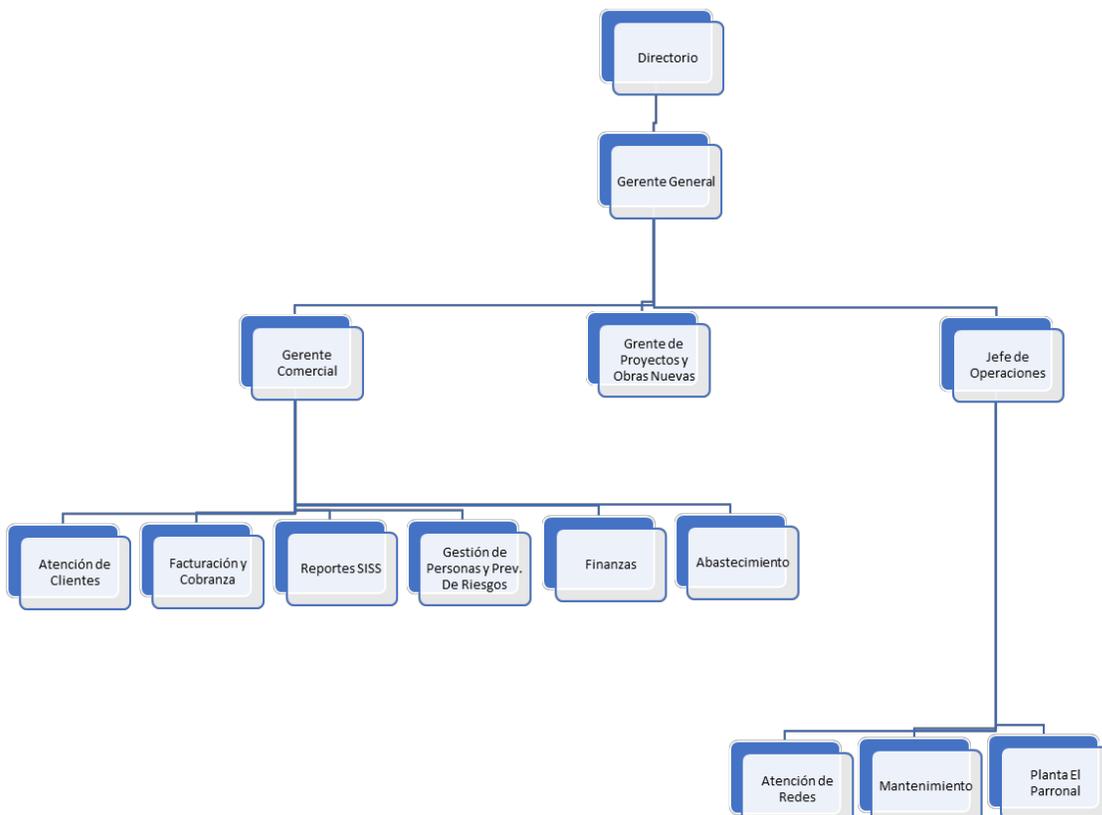
	<b>NOMBRE ACCIONISTA</b>	<b>RUT</b>	<b>N° ACC. AL 31-12-2023</b>	<b>% PART.</b>	<b>87,50</b>
1	COLCAPP SOCIEDAD INMOBILIARIA SA	96560640-8	463.163	51,46	40.526.763
2	INVERSIONES MOBILIARIAS INMOFORSA	83278100-2	329.910	36,66	28.867.125
3	JJANA LORENA OYARZUN LEIVA	7625900-3	41.212	4,58	3.606.050
4	ASESORIA E INVERSIONES PILAR LTDA	96774280-5	15.340	1,70	1.342.250
5	YOLITO BALART HNOS. LTDA	80565900-9	13.500	1,50	1.181.250
6	ANTONIO YOLITO BALART	4396068-7	8.753	0,97	765.888
7	EDUARDO JARA CARRASCO	7238294-3	6.836	0,76	598.150
8	JORGE JUAN JOSE LAMARCA OYARZUN	19686463-6	5.482	0,61	479.675
9	ROBERTO GARCIA CARDENAS	11843449-8	4.770	0,53	417.375
10	CARLOS FELL CASTILLO	4141463-4	4.334	0,48	379.225
11	INMOBILIARIA SANTA MARIA DE MELIPILLA SA	76190075-7	3.300	0,37	288.750
12	JUAN ALBERTO FUENTES OYARCE	11396938-5	1.500	0,17	131.250
13	SONIA ESTER OYARZUN ELGUETA	5393506-0	1.350	0,15	118.125
14	OSVALDO ANDRES ROMO PRADO	19893284-1	300	0,03	26.250
15	MARCELA ESTER MILLAN OYARZUN	13262338-4	150	0,02	13.125
16	AARON ASTUDILLO VIOLANTE	11631157-7	100	0,01	8.750
	<b>TOTAL ACCIONES SUSCRITAS</b>		<b>900.000</b>	100,00	78.750.088
	<b>TOTAL ACCIONES SIN SUSCRIBIR</b>		<b>0</b>		
	<b>TOTAL ACCIONES EMITIDAS</b>		<b>900.000</b>		

## 1.6 RECURSOS HUMANOS

Al 31 de diciembre de 2023, la Empresa cuenta con una dotación total de 31 trabajadores, 23 hombre y 8 mujeres.



## 1.7 ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



## **2. DESCRIPCIÓN DEL ÁMBITO DE NEGOCIOS**

## 2.1 INFORMACIÓN HISTÓRICA

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. inició su actividad de Producción y Distribución de Agua Potable a fines de la década de los 80, con la captación de un sondaje de aguas subterráneas llamado Sondaje-1.

Fue así como se proporcionó este vital elemento a los sectores de "Santa Julia 1, 2 y 3", Los Maitenes, Doña Josefina, El Álamo, La Cabaña, La Alianza Norte y Sur, Autopista del Sol, Las Palomitas, Las Lomas de Melipilla, Los Jardines de Melipilla entre otros, produciendo así un desarrollo de más de 500 parcelas de agrado.

Con el tiempo, nuestro servicio permitió que se construyeran 3 Colegios, 1 Clínica, locales de venta de productos típicos de la zona llamadas Las Palomas de Melipilla, y la más importante Universidad de la comuna.

En el año 2002 se construyó la Planta de Tratamiento de Aguas Servidas denominada PTAS Villa-Galilea, pudiendo de esta forma otorgar factibilidad de agua potable y alcantarillado a nuevos conjuntos habitacionales. Esto generó empleo a más de 4.000 melipillanos, ya que todos los sectores en que han desarrollado estos proyectos no contaban con factibilidad de agua potable y alcantarillado, por lo que dicho desarrollo no hubiera sido posible sin el esfuerzo de esta empresa.

El ingreso de nuestra sanitaria al sector urbano de Melipilla permitió la construcción de nuevas villas como Galilea, Los Prados, Las Hortensias, Solidaridad y Esfuerzo, Ilusiones Compartidas, Lomas de Manso 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, Los Jazmines Norte y Sur, Martita Romanini, El Portal de Melipilla, Alto El Maitén, Hacienda San Martín, Villa El Alto, Clotario Blest, Los Valles, entre otras.

Otro importante logro ocurrió el 2018 cuando se construyeron las redes de agua potable y alcantarillado que permitieron dotar de servicios sanitarios a los terrenos donde se construyó el nuevo centro comercial don hoy funcionan Homecenter y el Supermercado Mayorista. Donde, además, hoy se construye una nueva etapa con sectores de Salas de Cine y Patios de Comida que también han sido dotados por nuestra empresa con los servicios sanitarios.

En julio del año 2019 se materializó el cierre de la Planta de Tratamiento de Aguas Servidas Galilea, impulsando las aguas servidas de ese sector directamente a nuestra Planta de AS Parronal, cumpliendo de esta forma con el compromiso asumido por la empresa con la Superintendencia de Servicios Sanitarios.

También el año 2019, fue posible sellar un importante avance al firmar un convenio de financiamiento de aportes reembolsables con el Servicio de Salud Metropolitano Occidente mediante el cual la empresa obtuvo recursos por más de M\$533.000 y que le permitieron ejecutar obras de reforzamiento en las redes y así poder otorgar factibilidad de servicios sanitarios para la construcción y funcionamiento del nuevo Hospital de Melipilla.

El 2020, se concluye las obras de ampliación de la planta El Parronal, las que incluyeron la construcción de cuatro sedimentadores, un reactor biológico de 1500 m<sup>3</sup>, una cámara anóxica, la ampliación de la cámara de contacto y, una serie de otras instalaciones complementarias, con las cuales hemos aumentado nuestra capacidad de tratamiento de 30 a 60 litros por segundo. También, el 2020 se instaló una planta presurizadora de red, con una capacidad para 45 litros por segundos y cuyo objetivo es abastecer a los clientes en caso de eventuales roturas en las tuberías de impulsión o retorno a los Estanques Chacras Marín, ubicados en el cerro el Sombrero de Melipilla. De esta forma la empresa reduce al mínimo la posibilidad de un corte de suministro masivo en nuestra zona de concesión.



En el 2021, la empresa vuelca sus esfuerzos en mejorar su imagen y consolidar los logros en materia de eficiencia operacional. Es así como a mediados de año se cambia el logo de la empresa y se comienza a utilizar EAPSA en reemplazo de MELIPILLA NORTE. Además, se hacen cambios en el portal de internet para convertirlo en un importante canal de comunicación para los clientes y dotarle de herramientas que permitan facilitar los pagos de clientes, sus consultas y requerimientos.

Otro avance realizado el 2021 es la ampliación de la planta presurizadora de red implementada en 2020. Con este avance, la empresa está en condiciones de responder en condiciones eficiente ante cualquier emergencia futura.

El 2021, la empresa sella su compromiso con el cuidado del medio ambiente, al suscribir un contrato de suministro de energía con Colbún, mediante el cual se abastece en las plantas de producción de agua potable y de tratamiento de aguas servidas con fuentes

100% renovables y generando, adicionalmente, un 20% de ahorro en su gasto de energía eléctrica.



Durante el 2022, se consolida el proyecto de telemetría con la incorporación de un sistema de comunicaciones mediante radiofrecuencia, logrando con ello una completa autonomía de proveedores externos de internet, lo cual adquiere especial relevancia en caso de emergencias y catástrofes, porque no dependemos de redes físicas, susceptibles de cortes y de caídas por congestión en las comunicaciones.

Durante el 2023, la empresa adquirió un nuevo equipo deshidratador de lodos, marca House, con el cual se incrementa la capacidad de este proceso en un 150%. Además, se solicita autorización para un proyecto piloto de disposición de lodos en predios agrícolas, con lo cual se esperan generar importantes ahorros, además de dar un tratamiento benéfico a los residuos obtenidos en el proceso de depuración de aguas servidas.

También, durante el 2023, se adquiere un nuevo estanque de 1.200 m<sup>3</sup> de capacidad, con el cual se logra aumentar en más de un 100% la capacidad de regulación de sistema de abastecimiento de agua potable.

Ambos proyectos estarán concluidos durante el primer semestre del año 2024.

Por último, es importante indicar que se alcanzan dos acuerdos muy importantes con la Superintendencia de Servicios Sanitarios, el primero, fue la actualización del Plan de Desarrollo para los próximos 15 años, dentro del cual se está considerado la construcción del nuevo estanque y otras obras. El segundo, se refiere a las tarifas, las cuales fueron prorrogadas por 5 años a contar de febrero de 2025 y nos comprometen a una rebaja de 2% en las tarifas respecto

de quinquenio anterior, con lo cual los clientes obtienen un beneficio directo y nos permite acercar nuestras tarifas a las del otro prestador de servicios sanitarios de Melipilla.

A futuro, con los avances logrados, la empresa espera incorporar prontamente un centro de monitoreo y control que optimizará la asignación de nuestros recursos y equipos humanos y técnicos, dando una respuesta más oportuna a todas las contingencias operacionales que se produzcan.

## **2.2 SECTOR INDUSTRIAL DONDE SE DESARROLLA LA EMPRESA**

La Empresa desarrolla sus actividades en un mercado regulado por la Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), la cual fiscaliza a todos los prestadores de servicios sanitarios, velando por el cumplimiento de la normativa vigente. La estructura legal vigente, que regula al sector sanitario esta dado principalmente por las siguientes leyes y/o decretos:

- DLF N°383 Ley General de Servicios Sanitarios.
- DS N°1.119 Reglamento de las Concesiones Sanitarias de Producción y Distribución de Agua Potable y de Recolección y Disposición de Aguas.
- Servidas y de las Normas sobre Calidad de Atención a los Usuarios.
- DFL N°70 “Ley de Tarifas y Aportes Reembolsables”.
- DS N°453 “Reglamento de la Ley de Tarifas”.
- DS MOP N°50 “Reglamento de Instalaciones de agua potable y alcantarillado”.
- NCH 409 “Calidad del Agua Potable” parte I y II.
- DS N°90 “Descarga de Residuos Líquidos a Aguas Marinas y Continentales Superficiales”.
- DS N°46 Establece norma de emisión de Residuos Líquidos a Aguas Subterráneas.
- DS N°609 Norma que regula descargas de residuos líquidos a sistemas de alcantarillado

El marco legal antes señalado condiciona las reglas del mercado en el cual opera la sanitaria, convirtiéndolo en una actividad que tiene carácter de monopolio natural regulado, al ser el único prestador del servicio en el área de concesión otorgada, la cual es exclusiva.

## **2.3 DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO**

El negocio de la Empresa es la producción y distribución de agua potable a sus clientes y el cobro por la recolección y posterior tratamiento de Aguas Servidas domiciliarias, las que luego de una serie de procesos y operaciones, son devueltas a los cauces en condiciones tal que cumplan con la normativa vigente.

Para poder llevar a cabo este negocio, es imprescindible la existencia de agua apta para consumo humano, la cual sufre diversos procesos desde su extracción, tales como:

- Captar el agua cruda, que, en el caso de la empresa, proviene de fuentes subterráneas (Pozos profundos).
- Almacenamiento en estanques de gran volumen y potabilización del agua de tal manera que sea apta para el consumo humano.
- Transportar y distribuir el agua mediante las redes subterráneas de forma tal que llegue el agua a las viviendas con una presión adecuada.
- Por último, en el caso de las aguas servidas, una vez utilizada el agua, debe ser recolectada mediante colectores de aguas servidas y transportada a la planta de tratamiento para procesarlas y para posteriormente verterlas en un cauce natural. Por su parte, los lodos resultados de este proceso son vertidos en rellenos sanitarios debidamente autorizados.

Al 31 de diciembre de 2023, la empresa registra 6.559 clientes, clasificados en clientes regulados y 52 bis (sectores rurales).

Durante el año 2023, la empresa tuvo una producción total de 2.015.538 m<sup>3</sup> de agua potable, de los cuales se facturaron a sus clientes 1.283.812 m<sup>3</sup> y 38.282 m<sup>3</sup> corresponden a consumos propios en las instalaciones de la Empresa, y la diferencia a pérdidas propias de los tendidos, y a roturas de matrices ocurridas puntualmente durante el año. Al respecto, presentó un índice de pérdidas operaciones en la industria 41,6%.

En virtud de la naturaleza del negocio de la Empresa, uno de sus activos más importantes resulta ser los pozos para la extracción de agua cruda.

La Empresa es propietaria de 3 sondajes o captaciones subterráneas (S10, S20 y S30) con sus derechos de aguas debidamente inscritos en la Dirección General de Aguas, y que suman en total 59 litros por segundo.

Además, se encuentran en trámite la inscripción de los derechos de agua de los sondajes S40, S50, S60 y S70 los que permitirán aumentar a 103 litros por segundo la disponibilidad de agua cruda, respaldando los planes de expansión y crecimiento de la Empresa.

Al 31 de diciembre de 2021 la información de estos activos es la siguiente:

Pozos	Pozo 1	Pozo 2	Pozo 3	Pozo 4	Pozo 5	Pozo 6	Pozo 7
Nº Expediente	20	5914	13054231	*En Trámite	*En Trámite	*En Trámite	*En Trámite
Nº Resolución	218	57	39				
Fecha Resol	13-06-1986	18-01-2001	02-12-2009				
Caudal Otorgado	22	10	27	47	16	20	20
Unidad de Medida	lts/seg						
Naturaleza	Subterránea						
Tipo de Derecho	Consuntivo						
Tipo de Ejercicio	Permanente						
	Continuo						
Nº Inscripción	234	3107	3322				
Fecha Inscripción	14-10-1997	03-07-2001	11-05-2010				
Nº Fojas	171	111	123				

(\*) Inscripción de derechos en trámite a cargo de oficina de Abogados Araya & Cía. Ltda.

Cabe hacer presente que, desde fines de 2023, la empresa se encuentra tramitando ante la Dirección de General de Aguas una solicitud para la explotación de los derechos de agua en pozos alternativos, con lo cual se posibilita la explotación de los derechos actuales y en los pozos para los que actualmente se tramitan sus derechos.

## 2.4 FACTORES DE RIESGO

Dentro de los factores de riesgo que presenta la Empresa, se pueden mencionar, principalmente los siguientes:

- Multas por incumplimiento en la normativa vigente.
- Problemas de abastecimiento asociado, principalmente, a escasez hídrica.
- Roturas y o daños a la infraestructura sanitaria producto de actos maliciosos o por eventos naturales.
- Cambio en el marco regulatorio vigente.

El Directorio analiza continuamente la probabilidad de ocurrencia de los riesgos asociados a los factores descritos y el impacto que estos pueden tener en la continuidad operacional de la Empresa, en virtud de lo anterior la Empresa cuenta con los siguientes seguros:

- Todo riesgo bienes físicos y perjuicios por paralización
- Vehículos
- Vida y accidente al personal
- Responsabilidad Civil

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación, se detallan los riesgos que ha identificado la Empresa:

## Riesgo Operacional

Los principales Riesgos de este tipo son:

- a) Problemas de abastecimiento: Existe una probabilidad baja de que la actual estructura productiva de la empresa se vea expuesta a escases de agua en sus pozos. Sin embargo, y tanto en instancias con la SISS como por políticas internas, la empresa lleva un registro de los niveles dinámicos y estáticos de sus pozos, con el objetivo de poder predecir con tiempo variaciones importantes y a la baja en la capacidad de recuperación de sus pozos. En cuanto a los productos e insumos utilizados en la operación, durante el 2019 se implementó un sistema de inventario que permite controlar el uso de todos los insumos y programar adecuadamente su aprovisionamiento. Esto resulta particularmente útil en el caso de los productos críticos, tales como los productos químicos y combustibles.
- b) Roturas o daños de carácter importante: La rotura en las redes de distribución o de recolección implica según su magnitud, el corte de servicios, impactando en la continuidad operacional de la empresa. En la actualidad, la empresa cuenta con un stock de materiales para enfrentar esta situación, planes de contingencia escritos y difundidos para enfrentar las emergencias, el que incluye procesos, información de proveedores y manuales de procedimiento.

Además, dentro de sus planes para el año 2021, ha incorporado el mejoramiento y sectorización de redes, y la instalación de un equipo de presurización de respaldo que permitirá mantener el servicio de agua potable impulsando directamente desde los pozos a la red, en caso de rotura de la impulsión o retorno a los estanques Chacras Marín.

- c) Incumplimiento normativo y continuidad de servicio: La legislación es particularmente rigurosa en cuanto a calidad y continuidad del servicio y, cumplimiento de los planes de desarrollo, parámetros que son permanentemente fiscalizados por la SISS y podrían generar sanciones económicas en caso de incumplimientos por parte de la empresa, impactando su situación financiera y reputación frente al regulador y la comunidad. Para mitigarlo, la empresa lleva un control de los oficios recibidos desde el regulador y los protocolos de información y realiza un seguimiento a las respuestas que deban remitirse a la SISS.

## Riesgos Normativos

El sector está sometido a normas de entrega y calidad de servicios que pretenden otorgar seguridad a la población consumidora de éstos. Las exigencias tienen un carácter protector de los usuarios y garantizador de la calidad de los sensibles servicios que otorga.

En esta misma línea, el mercado es exigente y se ha creado una cultura de altos estándares de requerimientos que en casos extremos puede provocar conflictos que deben ser resueltos por la justicia.

## Riesgos Financieros

### a) Riesgo de crédito

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

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. cuenta con un mercado atomizado, lo que implica que el riesgo de crédito de un cliente en particular no es significativo.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Empresa proviene principalmente de los clientes con deuda vencida.

El objetivo de la Empresa es mantener niveles mínimos de incobrabilidad. Para ello, apoyada en el marco regulatorio del sector, se establecen estrategias de cobranza que van desde el corte del suministro hasta la cobranza a través de abogados. Existe una política de crédito, la cual establece las condiciones y tipos de pago, así como también permiten convenios de pago a clientes morosos.

### Riesgo del Mercado

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, y tasa de interés que puedan afectar los activos y pasivos de la Empresa.

- Gestión de riesgo en las tasas de interés

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

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

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. mantiene sus obligaciones con una tasa de interés fija, por lo que mantienen una exposición baja al riesgo de tasa de interés.

### **Riesgos de tipo de cambio**

La Empresa no está expuesta a riesgos de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, ya que, gran parte de sus transacciones son realizadas en pesos chilenos

### **b) Políticas de Inversión y Financiamiento**

Las políticas de inversión existentes están determinadas por el Plan de Desarrollo establecido por la Superintendencia de Servicios Sanitarios. La empresa se financia principalmente a través de aportes de los accionistas y el Aportes de Financiamiento Reembolsables (AFR), los cuales se encuentran regulados por el manual dictado por la misma Superintendencia en la resolución SISS N°1909/04.

Los AFR son cantidades determinadas de dinero u obras que los prestadores de servicios públicos sanitarios pueden exigir a quienes soliciten ser incorporados como clientes, o bien, soliciten una ampliación del servicio, y que tienen por objeto solventar infraestructura que legalmente corresponde soportar al prestador.

Desde un punto de vista financiero, estos aportes constituyen una alternativa distinta a las tradicionales de financiamiento que tiene la empresa sanitaria para la construcción de las obras que, dentro de su área de concesión, requiere para el adecuado y obligatorio mandato de prestar los servicios públicos de agua potable y de alcantarillado en forma eficiente, garantizando la continuidad y calidad de estos. Son de cargo y costo del prestador, las obras de capacidad, y las obras de extensión, que no se identifican exclusivamente con el proyecto de un petionario y tienen la posibilidad de servir a otros distintos de éste.

Del Artículo 14° del DFL. MOP N°70/88 es importante resaltar sus principales elementos:

- Los AFR tienen su fuente y respaldo en la Ley.
- Su exigencia constituye una facultad privativa del Prestador Sanitario.
- La aplicación del mecanismo constituye una opción o alternativa de financiamiento de que dispone el prestador sanitario para atender los requerimientos de servicio.
- De ejercer la opción, ella opera respecto de quienes solicitan ser incorporados como clientes o solicitan una ampliación del servicio, dentro de los que obligatoriamente debe entregar el prestador, por estar incluidos dentro de su territorio operacional, en los términos definidos en el respectivo decreto de concesión.

En la actualidad no existen políticas escritas restrictivas respecto de las inversiones que el administrador pueda realizar respecto de la empresa, ya sea en relación con tipo de instrumento, montos, reglas de diversificación, en sectores económicos, mercados, niveles y formas de endeudamiento. Cabe señalar que por ley este tipo de empresas son de giro único por lo que la diversificación a través de inversiones no relacionadas con el sector sanitario no es posible.

## **2.5 POLÍTICAS DE INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO**

Las políticas de inversión existentes están determinadas por el Plan de Desarrollo establecido por la Superintendencia de Servicios Sanitarios.

### **BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2022, la Empresa mantiene cuenta corriente con los siguientes Bancos:

- Banco de Chile
- Banco Santander
- Banco Internacional
- Banco Bice
- Banco Estado

## 2.6 PRINCIPALES ACTIVOS

En virtud que la Empresa tiene un contrato vigente de interconexión para los servicios de Producción de Agua Potable y Recolección y posterior tratamiento con disposición de las aguas servidas, sus principales activos son los siguientes:

- Redes de distribución de agua potable.
- Redes de recolección de aguas servidas.
- Sistema de elevación de aguas servidas.
- Plantas de Tratamiento de Aguas Servidas.
- Pozos de extracción de agua cruda.

Forman parte de nuestros activos los Decretos de Concesiones que nos permiten participar en el mercado sanitario.

DECRETO	FECHA
Decreto Supremo MOP N°106/99	27 de enero de 1999
Decreto Supremo MOP N°348/00	09 de febrero de 2000
Decreto Supremo MOP N°495/04	22 de junio de 2004
Decreto Supremo MOP N°862/06	26 de septiembre de 2006
Decreto Supremo MOP N°945/07	20 de diciembre de 2007
Decreto Supremo MOP N°224/10	30 de abril de 2010
Decreto Supremo MOP N°409/10	30 de noviembre de 2010

También se encuentran entre estos activos, los bienes afectos que permiten la operación de los servicios; plantas de tratamientos, pozos de captación de aguas subterráneas, derechos de aguas, estanques de almacenamiento de agua potable entre otros.

## 2.7 REMUNERACIONES DEL DIRECTORIO

El Directorio en el ejercicio del año 2023 percibió un monto de \$ 17.944.437 por concepto de honorarios.

### **3. ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



**EMPRESA DE AGUA POTABLE  
MELIPILLA NORTE S.A.**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
y por los años terminados en esas fechas

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Señores Presidente y Directores de  
Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A.

### **Opinión**

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

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Agua Potable Melipilla Norte S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Bases para la opinión con salvedades**

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

### **Responsabilidades de la Administración por los estados financieros**

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

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses a partir del cierre del periodo que se reporta, sin limitarse a dicho periodo.

## **Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros**

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

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

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

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



Gustavo Rojas-Rojas

**GAR AUDITORES LIMITADA**

Santiago, 20 de marzo de 2024

# EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

## ÍNDICE

- ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
- ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

### NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

- (a) Declaración de Cumplimiento
- (b) Bases de Medición
- (c) Presentación de Estados Financieros
- (d) Base de Conversión
- (e) Moneda Funcional y de Presentación
- (f) Responsabilidad de la Información y Uso de Estimaciones y Juicios

### NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- (a) Período Contable
- (b) Efectivo y Equivalente al Efectivo
- (c) Instrumentos Financieros
- (d) Propiedades, Plantas y Equipos
- (e) Deterioro de Valor de los Activos no Financieros
- (f) Arrendamientos
- (g) Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos
- (h) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar
- (i) Provisiones
- (j) Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar
- (k) Reconocimiento de Ingresos
- (l) Beneficios a los Empleados, Vacaciones del Personal
- (m) Distribución de Dividendos Mínimos
- (n) Capital Emitido
- (o) Costos Financieros
- (p) Nuevos Pronunciamientos Contables (IFRS e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de IFRS)

### NOTA 4 - GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

### NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

### NOTA 6 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

### NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**ÍNDICE (Continuación)**

**NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS**

**NOTA 9 - INVENTARIOS**

**NOTA 10 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

**NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

**NOTA 13 - IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

**NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

**NOTA 15 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**NOTA 16 - PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**NOTA 17 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

**NOTA 18 - PATRIMONIO**

**NOTA 19 - GANANCIA POR ACCIÓN**

**NOTA 20 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**NOTA 21 - COSTOS DE VENTAS**

**NOTA 22 - OTROS INGRESOS**

**NOTA 23 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**NOTA 24 - COSTOS FINANCIEROS**

**NOTA 25 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

**NOTA 26 - MEDIO AMBIENTE**

**NOTA 27 - HECHOS RELEVANTES**

**NOTA 28 - HECHOS POSTERIORES**

M\$ : Miles de Pesos Chilenos

\$ : Pesos Chilenos

UF : Unidades de Fomento

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ACTIVOS	Nota	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	110.335	44.839
Otros activos no financieros corrientes	6	17.532	43.329
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	383.575	375.692
Inventarios corrientes	9	28.125	21.241
Activos por impuestos corrientes	10	<u>83.396</u>	<u>91.309</u>
<b>Activos corrientes totales</b>		<b><u>622.963</u></b>	<b><u>576.410</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	11	7.240	11.366
Propiedades, planta y equipos	12	7.525.190	7.588.347
Activos por impuestos diferidos	13	<u>579.496</u>	<u>517.473</u>
<b>Total de activos no corrientes</b>		<b><u>8.111.926</u></b>	<b><u>8.117.186</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>8.734.889</u></b>	<b><u>8.693.596</u></b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (Continuación)**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros, corrientes	14	382.833	432.946
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	175.210	213.528
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8	25.000	143.648
Pasivos por impuestos corrientes	10	12.236	18.352
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	16	39.581	39.214
<b>Pasivos corrientes totales</b>		<b>634.860</b>	<b>847.688</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros pasivos financieros, no corrientes	14	723.028	695.331
Otros pasivos no financieros corrientes	17	543.044	543.044
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	16	141.798	118.023
Pasivos por impuestos diferidos	13	121.054	96.033
<b>Pasivos no corrientes totales</b>		<b>1.528.924</b>	<b>1.452.431</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital emitido	18	3.149.179	2.769.179
Utilidades acumuladas	18	3.421.926	3.624.298
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		6.571.105	6.393.477
Participaciones no controladoras		-	-
<b>Total patrimonio</b>		<b>6.571.105</b>	<b>6.393.477</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>8.734.889</b>	<b>8.693.596</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ESTADO DE RESULTADOS	Nota	01.01.2023 31.12.2023 M\$	01.01.2022 31.12.2022 M\$
<b>Estado de resultados por función</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	20	2.003.241	1.912.097
Costos de venta	21	<u>(602.060)</u>	<u>(529.830)</u>
<b>Total ganancia bruta</b>		<b>1.401.181</b>	<b>1.382.267</b>
Otros ingresos	22	45.986	26.199
Otros egresos		(22.590)	-
Gastos de administración	23	(1.316.855)	(1.197.526)
Intereses financieros		78.908	-
Costos financieros	24	(114.341)	(70.775)
Resultado por unidades de reajuste		<u>(2.500)</u>	<u>(445)</u>
<b>Ganancia antes de impuestos</b>		<b>69.789</b>	<b>139.720</b>
Ingresos por impuestos a las ganancias	13	<u>24.765</u>	<u>63.282</u>
<b>Ganancia procedente de operaciones continuadas</b>		<b>94.554</b>	<b>203.002</b>
Ganancia procedente de operaciones discontinuadas		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Ganancia atribuible a:</b>			
Ganancia, atribuible a los propietarios de la controladora		94.554	203.002
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Ganancia</b>		<b><u>94.554</u></b>	<b><u>203.002</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Nota	Capital Emitido M\$	Utilidades Acumuladas M\$	Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora M\$	Participación no Controladora M\$	Patrimonio Total M\$
<b>Saldo inicial período anterior al 1 de enero de 2023</b>		<b>2.769.179</b>	<b>3.624.298</b>	<b>6.393.477</b>	-	<b>6.393.477</b>
Cambios en patrimonio:						
Resultado integral:						
Ganancia del ejercicio		-	94.554	94.554	-	94.554
Resultado integral						
Emisión de patrimonio		380.000	-	380.000	-	380.000
Dividendos		-	(296.926)	(296.926)	-	(296.926)
Incremento (disminución) por transferencia y otros cambios		-	-	-	-	-
<b>Total cambios en patrimonio</b>		<b>380.000</b>	<b>(202.372)</b>	<b>177.628</b>	-	<b>177.628</b>
<b>Saldo final del ejercicio al 31 de diciembre de 2023</b>		<b>3.149.179</b>	<b>3.421.926</b>	<b>6.571.105</b>	-	<b>6.571.105</b>

	Nota	Capital Emitido M\$	Utilidades Acumuladas M\$	Patrimonio Atribuible a los Propietarios de la Controladora M\$	Participación no Controladora M\$	Patrimonio Total M\$
<b>Saldo inicial período anterior al 1 de enero de 2022</b>		<b>2.649.179</b>	<b>3.686.496</b>	<b>6.335.675</b>	-	<b>6.335.675</b>
Cambios en patrimonio:						
Resultado integral:						
Ganancia del ejercicio		-	203.002	203.002	-	203.002
Resultado integral						
Emisión de patrimonio		120.000	-	120.000	-	120.000
Dividendos		-	(265.200)	(265.200)	-	(265.200)
Incremento (disminución) por transferencia y otros cambios		-	-	-	-	-
<b>Total cambios en patrimonio</b>		<b>120.000</b>	<b>(62.198)</b>	<b>57.802</b>	-	<b>57.802</b>
<b>Saldo final del ejercicio al 31 de diciembre de 2022</b>		<b>2.769.179</b>	<b>3.624.298</b>	<b>6.393.477</b>	-	<b>6.393.477</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.931.840	2.406.212
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de cobros por actividades de operación	<u>2.931.840</u>	<u>2.406.212</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.404.178)	(1.391.301)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(575.498)	(314.084)
Pago de impuestos mensuales	(372.742)	(247.275)
Otros pagos por actividades de operación	21.521	(32.885)
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación	<u>(2.330.897)</u>	<u>(1.985.545)</u>
Intereses pagados	(105.591)	(69.723)
Otras entradas (salidas) de efectivo	74.707	55.510
Flujos de efectivo procedentes (utilizados en) operaciones	<u>(30.884)</u>	<u>(69.723)</u>
<b>Flujos netos positivos originados por actividades de operación</b>	<b><u>570.059</u></b>	<b><u>406.454</u></b>
<b>Flujo Originado por Actividades de Inversión</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	(304.369)	(391.530)
Compra de intangibles distintos de la plusvalía	-	-
<b>Flujos netos negativos originados por actividades de inversión</b>	<b><u>(304.369)</u></b>	<b><u>(391.530)</u></b>
<b>Flujo Originado por Actividades de Financiamiento</b>		
Obtención de préstamos financieros	404.051	455.000
Obtención de préstamos de entidades relacionadas	145.000	103.990
Aumento de capital	380.000	120.000
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(223.990)	-
Pago préstamos bancarios	(547.954)	(349.253)
Pago cuotas leasing	(60.375)	(53.642)
Dividendos pagados	(296.926)	(265.200)
<b>Flujos netos (negativo) positivos originados por actividades de financiamiento</b>	<b><u>(200.194)</u></b>	<b><u>10.895</u></b>
Disminución neto de efectivo y equivalentes al efectivo	65.496	25.918
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	44.839	19.020
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b><u>110.335</u></b>	<b><u>44.839</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. es una sociedad anónima cerrada constituida en Santiago, el 28 de marzo 1990, repertorio N°3302, ante el Notario Público titular de la cuadragésima primera notaría de Santiago, Señor Félix Jara Cadot. Un extracto de los estatutos fue publicado en el Diario Oficial del día 7 de abril de 1990, quedando inscrita en el Registro de Comercio a fojas 30 número 24 del Conservador de Comercio de Melipilla.

La sociedad tiene por objeto social, establecimiento, construcción y explotación de los servicios públicos de producción de agua potable, distribución de agua potable, recolección de aguas servidas y disposición de aguas servidas.

La composición accionaria de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Nombre del Accionista	31.12.2023		31.12.2022	
	Número Acciones	Participación Total %	Número Acciones	Participación Total %
Colcapp Sociedad Inmobiliaria S.A	463.163	51,4626	444.363	51,5502
Inversiones Mobiliarias Inmofof S.A	329.910	36,6567	315.980	36,6566
Juana Lorena Oyarzun Leiva	41.212	4,5791	41.212	4,7810
Asesoría E Inversiones Pilar Limitada.	15.340	1,7044	14.692	1,7044
Yolito Balart Hermanos Limitada.	13.500	1,5000	12.930	1,5000
Antonio Yolito Balart	8.753	0,9726	8.753	1,0154
Eduardo Jara Carrasco	6.836	0,7596	6.547	0,7595
Jorge Juan José Lamarca Oyarzun	5.482	0,6091	5.075	0,5887
Roberto García Cárdenas	4.770	0,5300	4.770	0,5534
Carlos Fell Castillo	4.334	0,4816	1.278	0,1483
Inmobiliaria Santa María De Melipilla S.A	3.300	0,3667	3.300	0,3828
Juan Alberto Fuentes Oyarce	1.500	0,1667	1.500	0,1740
Sonia Ester Oyarzun Elgueta	1.350	0,1500	1.350	0,1566
Oswaldo Andrés Romo Prado	300	0,0333	-	-
Marcela Ester Millan Oyarzun	150	0,0167	150	0,0174
Aaron Astudillo Violante	100	0,0111	100	0,0116
<b>Total Acciones</b>	<b>900.000</b>	<b>100,0000</b>	<b>862.000</b>	<b>100,0000</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

**(a) Declaración de Cumplimiento**

Los presentes Estados Financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros han sido confeccionados de acuerdo a la NIC 1, Norma Internacional de Contabilidad (IAS en su sigla en inglés), denominada “Presentación de estados financieros”. En adelante pueden utilizarse las denominaciones NIC o IAS indistintamente.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

**(b) Bases de Medición**

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2023 y 2022 han sido preparados bajo la base del principio de costo, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF.

**(c) Presentación de Estados Financieros**

▪ **Estados de Situación Financiera**

En el Estado de Situación Financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y como no corrientes, los de vencimientos superior a dicho período.

▪ **Estados de Resultados Integrales**

La Sociedad ha optado por presentar sus estados de resultado clasificados por función.

▪ **Estados de Flujo de Efectivo**

La Sociedad presenta sus Estados de Flujos de Efectivos, utilizando el método directo.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN (Continuación)**

**(d) Base de Conversión**

Los activos y pasivos en Unidades de Fomento (UF), han sido convertidos a pesos chilenos al tipo de cambio observado a la fecha de cada cierre:

	31.12.2023	31.12.2022
Unidad de Fomento (UF)	36.789,36	35.110,98

**(e) Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en Pesos Chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

**(f) Responsabilidad de la Información y Uso de Estimaciones y Juicios**

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

La preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros se describe en las siguientes notas:

- Provisiones y contingencias.
- Estimación de la vida útil de propiedad, plantas y equipos.
- Deterioro.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas a estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente a cada entidad.

**(a) Período Contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

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

**(b) Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo incluye dinero disponible, saldos disponibles mantenidos en bancos y activos altamente líquidos con vencimientos originales a menos de tres meses, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable, y usado por Sociedad en la administración de sus compromisos de corto plazo. El efectivo y equivalente al efectivo se reconocen en el estado de situación financiera al costo amortizado.

**(c) Instrumentos Financieros**

La Sociedad clasifica los activos financieros no derivados en las siguientes categorías: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, préstamos y partidas por cobrar y activos disponibles para la venta.

La Sociedad clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

**i. Activos financieros y pasivos financieros - Reconocimiento y baja en cuentas**

La Sociedad reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en que se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a la fecha de contratación.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(c) Instrumentos Financieros (Continuación)**

**i. Activos financieros y pasivos financieros - Reconocimiento y baja en cuentas (Continuación)**

La Sociedad da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos. Cualquier participación en estos activos financieros dados de baja en cuentas que sea creada o retenida por la Sociedad es reconocida como un activo separado.

La Sociedad da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado.

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

**ii. Medición de valor razonable**

▪ **Nivel 1**

Corresponde a metodologías de medición a valor razonable mediante precios cotizados (sin ajustes) en mercado para activos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de medición.

▪ **Nivel 2**

Corresponde a metodologías de medición a valor razonable mediante datos de cotizaciones de mercado, no incluidos en el Nivel 1, que sean observables para los activos y pasivos valorizados, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios).

▪ **Nivel 3**

Corresponde a metodologías de medición a valor razonable mediante técnicas de valorización, que incluyen datos sobre los activos y pasivos valorizados, que no se basen en datos de mercados observables.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(c) Instrumentos Financieros (Continuación)**

**iii. Activos financieros no derivados - Medición**

▪ **Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

▪ **Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados**

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles se reconocen en resultado cuando se incurren. Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultado se miden al valor razonable y los cambios en el mismo, incluyendo cualquier ingreso por dividendos o intereses, se reconocen en resultados.

▪ **Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Estos activos se reconocen inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

▪ **Activos financieros disponibles para la venta**

Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

**iv. Pasivos Financieros no derivados - Medición**

Los pasivos financieros no derivados se reconocen inicialmente al valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posterior a reconocimiento inicial, estos pasivos son medidos al costo amortizado usando el método del interés efectivo.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(c) Instrumentos Financieros (Continuación)**

**v. Identificación y medición de deterioro**

Activos a costo amortizado: La Sociedad calcula a cada fecha de cierre contable pérdidas por deterioro de los activos financieros aplicando metodología requerida por la NIIF 9 - Instrumentos Financieros, con base en un modelo de "pérdida crediticia esperada". Para determinar si existe o no deterioro sobre la cartera, la Sociedad realiza análisis de riesgos de acuerdo con la experiencia histórica sobre la incobrabilidad de la misma, la cual es ajustada de acuerdo a variables macroeconómicas, con el objetivo de obtener información prospectiva suficiente para la estimación. La principal indicación de que existe un aumento significativo del riesgo consiste en el incumplimiento de los términos de pago previstos inicialmente. El incremento significativo en el riesgo crediticio se determina con base en los incumplimientos de pago iguales o mayores de 90 días, así como situaciones puntuales conocidas como dificultades financieras de los clientes, probabilidad de que el cliente comience un proceso de quiebra o una reestructuración financiera. La determinación de la pérdida por deterioro se basa en información histórica, las condiciones actuales de la cartera y prospectiva durante los siguientes 12 meses o toda la vida del crédito.

Si en un ejercicio posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y el descenso se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(d) Propiedades, Plantas y Equipos**

**i. Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto, y los costos de desmantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados. Los costos también pueden incluir transferencias desde el patrimonio de cualquier ganancia o pérdida sobre las coberturas de flujo de efectivo calificado de adquisiciones de propiedad, planta y equipo.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo. Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(d) Propiedades, Plantas y Equipos (Continuación)**

**ii. Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Sociedad y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de la propiedad, planta y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

**iii. Depreciación**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de propiedad, planta y equipo. Los activos arrendados son depreciados en el período más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonablemente seguro que la Sociedad obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. El terreno no se deprecia.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

<b>Clase</b>	<b>Rango - Años</b>
Terreno	Indefinido
Construcciones	60 - 80
Redes	10 - 20
Pozos	20 - 50
Plantas	20 - 50
Maquinarias y equipos	05 - 07
Muebles y equipos	03 - 08
Herramientas	03 - 08
Vehículos	08 - 10

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(e) Deterioro de Valor de los Activos no Financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Sociedad, excluyendo inventarios e impuestos diferidos, es revisado en cada fecha de estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el monto recuperable del activo, en donde dichos impactos se reflejan en el estado de resultados dentro de la cuenta “Deterioro de activos”.

Los activos intangibles distintos a la plusvalía que posean vidas útiles indefinidas o que aún no se encuentren disponibles para ser usados, los importes recuperables se estiman en cada fecha de estado de situación financiera.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta.

Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 la Sociedad no ha determinado deterioro para las partidas de activos no financieros.

**(f) Arrendamientos**

La Sociedad ha aplicado la NIIF 16 (Ver nota 12). Esta norma establece que casi todos los contratos de arrendamiento se reconocerán en el estado de situación financiera por los arrendatarios, ya que se elimina la distinción entre el arrendamiento financiero y el operativo. De acuerdo con la nueva norma, se reconoce un activo (el derecho de uso del bien arrendado) y un pasivo financiero para pagar rentas. Las únicas excepciones son los arrendamientos a corto plazo y de valor poco significativo. Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo son reconocidos como un activo de derechos de uso. Las correspondientes obligaciones por arrendamientos y de cargas financieras, se incluyen bajo el rubro Otros pasivos financieros (Nota 14). El elemento de interés del costo financiero se carga en el estado de resultados durante el período de arrendamiento.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(g) Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos**

La Sociedad determina los efectos por impuesto a la renta de primera categoría al cierre de cada ejercicio, de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes. De acuerdo con la aplicación de NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, la Sociedad reconoce, cuando corresponde, activos y pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables y sus valores tributarios. La medición de los impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

De acuerdo a la Ley N°20.780 la Sociedad adoptó el régimen con imputación parcial del crédito por Impuestos de Primera Categoría denominado Sistema Semi - Integrado con tasa del 27%.

**(h) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

La Sociedad 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 dentro de “Deterioro Deudores”. Cuando una cuenta por cobrar sea incobrable, se registra contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

Las estimaciones son determinadas considerando como factor principal el de morosidad de los clientes, para ello y considerando las estadísticas de recuperación históricas de la Sociedad bajo la NIIF 9.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(i) Provisiones**

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. reconoce una provisión si: es resultado de un suceso pasado, la Sociedad posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la valoración actual del mercado del valor del dinero y, cuando corresponda, de los riesgos específicos de la obligación.

Una provisión por reestructuración es reconocida cuando, la Sociedad ha aprobado un plan de reestructuración detallado y formal, y la reestructuración en sí ya ha comenzado o ha sido públicamente anunciada. Los costos de operación futuros no son provisionados.

Una provisión para contratos de carácter oneroso es reconocida cuando los beneficios económicos que, la Sociedad esperan de este son menores que los costos inevitables de cumplir con sus obligaciones del contrato. La provisión es valorizada al valor presente del menor entre los costos esperados para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Sociedad reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

**(j) Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

**(k) Reconocimiento de Ingresos**

Se registran los ingresos que surgen de todas las operaciones normales y otros eventos a su valor razonable del pago recibido o por cobrar considerando términos de pago, rebajas y notas de crédito. El monto de los ingresos se puede medir con confianza.

▪ **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 beneficios.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(k) Reconocimiento de Ingresos (Continuación)**

▪ **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 o trabajo 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 de cada mes existan consumos no leídos, y por lo tanto, no facturados. Para fines de reconocimiento de ingresos la sociedad efectúa una estimación de consumos no facturados.

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

La transferencia de riesgos y beneficios para la Sociedad corresponde a la prestación de servicios y todos sus cobros asociados efectuados de acuerdo con el consumo real y se efectúa una provisión mensual sobre los consumos efectuados y no facturados en base a facturación anterior.

▪ **Método para determinar el estado de terminación de servicios**

La prestación de los servicios sanitarios se verifica a través de la medición del consumo.

**(l) Beneficios a los Empleados, Vacaciones del Personal**

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado de acuerdo a las remuneraciones del personal.

La Sociedad reconoce indemnización por años de servicio con un trabajador la cual se encuentra pactada en anexo al contrato individual de trabajo, determinada utilizando el método corriente, devengando una renta bruta mensual conforme a los años trabajados en la Sociedad, sin tope de años ni monto, obligación de que deberá pagar la Sociedad al momento del retiro del trabajador.

La Sociedad no mantiene otros convenios con sus trabajadores.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(m) Distribución de Dividendos Mínimos**

De acuerdo con los requisitos de la Ley N°18.046, la Sociedad deberá distribuir un dividendo mínimo en efectivo equivalente al 30% de las utilidades. Considerando la situación de caja, los niveles de inversiones proyectados y los indicadores financieros del período, la Junta Ordinaria de Accionistas da a conocer cada año la política de reparto de dividendos que establece distribuir un porcentaje de las utilidades generadas durante el año respectivo. Para propósito de IFRS, se deberá devengar para reconocer la correspondiente disminución en el patrimonio a cada fecha del estado de situación financiera. Bajo normativa anterior, estos dividendos no eran registrados hasta que habían recibido la aprobación final de la Junta de accionistas celebrada generalmente en abril del año siguiente.

**(n) Capital Emitido**

▪ **Acciones comunes**

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

**(o) Costos Financieros**

Los ingresos y gastos por intereses se reconocen en base al período devengado y a la tasa de interés efectiva sobre el saldo pendiente.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(p) Nuevas Normas de Interpretación para Fechas futuras**

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2023 y que pueden ser relevantes para la Sociedad en la preparación de estos estados financieros consolidados se señalan a continuación.

**a) La nueva NIIF y modificaciones a NIIF e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros**

Nuevas NIIF	Fecha de Aplicación Obligatoria
NIIF 17: Contratos de Seguros.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023
Modificaciones a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Revelaciones de Políticas Contables (Modificaciones a NIC 1 y Declaración de Práctica de NIIF)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (Modificaciones a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Reforma Tributaria International – Reglas Modelo Pilar Dos (Modificaciones a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023

La aplicación de estas enmiendas e interpretaciones no han tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)**

**(p) Nuevas Normas de Interpretación para Fechas Futuras (Continuación)**

**b) Nuevas Normas y Enmiendas que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:**

<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Modificaciones en Acuerdos de financiación de proveedores (Modificaciones a NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Falta de intercambiabilidad (Modificaciones a la NIC 21)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1))	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.

La Sociedad se encuentra evaluando los impactos a los estados financieros que puedan resultar de la aplicación de estas nuevas normas. La Sociedad no planea adoptar estas normas anticipadamente.

**NOTA 4 - GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

En el curso normal de sus negocios operacionales y actividades de inversión y financiamiento, la Sociedad está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Tanto las políticas operacionales como de inversión y financiamiento son aprobadas y revisadas por el Directorio de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 4 - GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO (Continuación)**

En lo que sigue se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Sociedad, una caracterización y cuantificación de éstos, así como una referencia a cómo se enfrentan estos riesgos y las eventualidades que puedan producirse en sus actividades operacionales.

▪ **Riesgos normativos**

El sector está sometido a normas de entrega de servicios que pretenden otorgar seguridad a la población consumidora de éstos. Las exigencias tienen un carácter protector de los usuarios y garantizador de la calidad de los sensibles servicios que otorga.

En esta misma línea, el mercado es exigente y se ha creado una cultura de altos estándares de requerimientos que en casos extremos puede provocar conflictos que deben ser resueltos por la justicia.

▪ **Riesgo de crédito**

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

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. cuenta con un mercado atomizado, lo que implica que el riesgo de crédito de un cliente en particular no es significativo.

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Sociedad proviene principalmente de los clientes con deuda vencida los que al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se encuentran provisionados por un monto de M\$114.861 y M\$64.413, respectivamente.

El objetivo de la Sociedad 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. El método para análisis es en base a datos históricos de cuentas por cobrar a clientes y otros deudores.

▪ **Riesgo del mercado**

El Riesgo de Mercado está asociado a las incertidumbres asociadas a las variables de tipo de cambio, y tasa de interés que puedan afectar los activos y pasivos de la Sociedad.

a) **Gestión de riesgo en las tasas de interés**

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

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 4 - GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO (Continuación)**

▪ **Riesgo del mercado (Continuación)**

a) **Gestión de riesgo en las tasas de interés (Continuación)**

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

Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. mantiene sus obligaciones con una tasa de interés de fija, por lo que mantienen una exposición baja al riesgo de tasa de interés.

b) **Riesgos de tipo de cambio**

La Sociedad no está expuesta a riesgos de tipo de cambio dada la naturaleza de sus operaciones, ya que, gran parte de sus transacciones son realizadas en pesos chilenos.

▪ **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando los excedentes de caja diarios y de esa manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas en el momento de su vencimiento.

A continuación, se presentan indicadores de liquidez al cierre de cada ejercicio:

Razones Financieras	31.12.2023	31.12.2022
<b>Liquidez</b>		
Liquidez corriente (veces)	0,98	0,70
Razón ácida (veces)	0,94	0,67
<b>Endeudamiento</b>		
Endeudamiento total (veces)	0,31	0,34
Deuda corriente (veces)	0,10	0,13
Deuda no corriente (veces)	0,08	0,21
Deuda Financiera (*) / Patrimonio Total (veces)	0,17	0,17

(\*) La deuda financiera se encuentra compuesta por las obligaciones con instituciones financieras y obligaciones por leasing registradas en el rubro "Otros pasivos financieros" corriente y no corriente.

Dado lo anterior, se puede concluir que la Sociedad cuenta con los flujos financieros necesarios para cubrir las obligaciones financieras y cuentas por pagar.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo a las fechas que se indican es el siguiente:

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Caja	25.442	-
Saldos en bancos	84.343	44.839
Fondo Fijo	550	-
<b>Totales</b>	<b>110.335</b>	<b>44.839</b>

**NOTA 6 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

La composición del saldo de otros activos no financieros corrientes se indica en el siguiente detalle:

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
IVA crédito fiscal	335	22.305
Remanente IVA crédito fiscal	-	11.217
Arriendo pagado anticipado	4.027	7.260
Anticipo a proveedores	9.893	1.300
Garantía de arriendo	989	739
Cuenta corriente personal	1.937	200
Anticipos honorarios	27	13
Otros	324	295
<b>Totales</b>	<b>17.532</b>	<b>43.329</b>

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

a) La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

Corriente:

	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Deudores comerciales	298.534	393.430
Documentos por cobrar	140.512	3.630
Deterioro cuentas por cobrar	<u>(55.471)</u>	<u>(21.368)</u>
<b>Totales</b>	<b><u>383.575</u></b>	<b><u>375.692</u></b>

No Corriente:

	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Deudores comerciales	59.390	43.045
Deterioro cuentas por cobrar	<u>(59.390)</u>	<u>(43.045)</u>
<b>Totales</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

b) La antigüedad de saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se muestra a continuación:

**31 de diciembre de 2023**

Corrientes	0 a 3 Meses M\$	3 a 6 Meses M\$	6 a 12 Meses M\$	Total Corriente M\$	Mayor a 12 Meses M\$	Total No Corriente M\$	Totales M\$
Deudores comerciales	230.922	35.345	32.267	298.534	59.390	59.390	357.924
Documentos por cobrar	49.441	91.071	-	140.512	-	-	140.512
Deterioro de cuentas por cobrar	<u>(13.132)</u>	<u>(15.768)</u>	<u>(26.571)</u>	<u>(55.471)</u>	<u>(59.390)</u>	<u>(59.390)</u>	<u>(114.861)</u>
<b>Totales</b>	<b><u>267.231</u></b>	<b><u>110.648</u></b>	<b><u>5.696</u></b>	<b><u>383.575</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>383.575</u></b>

**31 de diciembre de 2022**

Corrientes	0 a 3 Meses M\$	3 a 6 Meses M\$	6 a 12 Meses M\$	Total Corriente M\$	Mayor a 12 Meses M\$	Total No Corriente M\$	Totales M\$
Deudores comerciales	345.580	26.482	21.368	393.430	43.045	43.045	436.475
Documentos por cobrar	3.630	-	-	3.630	-	-	3.630
Deterioro de cuentas por cobrar	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(21.368)</u>	<u>(21.368)</u>	<u>(43.045)</u>	<u>(43.045)</u>	<u>(64.413)</u>
<b>Totales</b>	<b><u>349.210</u></b>	<b><u>26.482</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>375.692</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>375.692</u></b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Continuación)**

c) El movimiento de la provisión de incobrables de los años 2023 y 2022 es el siguiente:

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial	(64.413)	(78.754)
Aumentos del ejercicio (*)	(50.448)	(8.548)
Liberación de provisión del ejercicio	-	22.889
<b>Totales</b>	<b>(114.861)</b>	<b>(64.413)</b>

**NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS**

Los saldos de cuentas por cobrar y por pagar entre la Sociedad y sus entidades relacionadas son los siguientes:

a) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no se registran Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas

	<b>Corriente</b>		<b>No corriente</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Colcapp Sociedad Inmobiliaria S.A.	-	98.503	-	-
Yolito Balart Hermanos Limitada.	-	1.155	-	-
Juana Lorena Oyarzun Leiva	25.000	43.990	-	-
<b>Totales</b>	<b>25.000</b>	<b>143.648</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

No existen provisiones por deuda de dudosa cobrabilidad entre las empresas relacionadas.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)**

c) A continuación, se detallan las transacciones más significativas:

Nombre	Naturaleza de la Relación	Descripción de la Transacción	Monto		Efecto en Resultado (Cargo) / Abono	
			31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Colcapp Sociedad Inmobiliaria S.A.	Accionista	Dividendo por pagar	-	20.000	-	-
		Venta terreno	-	18.503	-	-
		Pagos efectuados	150.000	-	-	-
		Préstamo	120.000	60.000	-	-
Yolito Balart Hermanos Limitada	Accionista	Servicios recibidos	-	1.155	-	(1.155)
		Pagos efectuados	1.155	-	-	-
Juana Lorena Oyarzun Leiva	Accionista	Préstamos	25.000	43.990	-	-
		Pagos efectuados	43.990	-	-	-

d) Directorio y Alta Administración

En los períodos cubiertos por estos estados financieros, no existen saldos pendientes por cobrar y pagar entre las Sociedades, sus Directores y miembros de la alta Administración, distintos a los relativos a remuneraciones, dietas y participaciones de utilidades. Tampoco se efectuaron transacciones entre las Sociedades, sus Directores y miembros de la Alta Administración, distintas a las mencionadas anteriormente.

e) Garantías constituidas a favor de los Directores

No existen garantías constituidas a favor de los Directores.

f) Remuneración personal clave de la Gerencia de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A.

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, la remuneración global pagada al personal clave de la Gerencia, asciende a M\$135.082 y M\$199.898, respectivamente, que incluyen remuneración fija mensual, los cuales se presentan en el rubro Gastos de Administración en el estado de resultados integrales por función.

g) Compensaciones del personal clave de la Gerencia

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, no existen compensaciones al personal clave en beneficios a corto plazo, beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo que revelar, salvo indemnización por años de servicio pactada en contrato individual con trabajador, que a su vez es accionista.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)**

h) Garantías constituidas por la Sociedad a favor de la Gerencia

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no existen garantías constituidas por la Sociedad a favor de la Gerencia.

Los Administradores y Directores de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A., no perciben ni han percibido al 31 de diciembre de 2023 y 2022, retribución alguna por concepto de pensiones, seguros de vida, permisos remunerados, participación en ganancias, incentivos, prestaciones por incapacidad, distintos a las mencionadas en los puntos anteriores.

**NOTA 9 - INVENTARIOS**

a) La composición del rubro al cierre de cada ejercicio es la siguiente:

	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Repuestos y materiales	28.125	21.241
Provisión por obsolescencia inventario	-	-
<b>Totales</b>	<b>28.125</b>	<b>21.241</b>

b) Las partidas incluidas en este rubro corresponden a repuestos y materiales los que serán utilizados, principalmente, en ciertas reparaciones menores de matrices, arreglos de pozos, entre otros; éstos se encuentran valorizados a su costo de adquisición promedio no excediendo a los respectivos valores de realización.

c) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad registró un monto de M\$55.552 y M\$73.306, respectivamente, en resultados producto, principalmente, de reparaciones, lo cual forma parte del Costo de ventas.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 10 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes se muestran a continuación:

Activos por Impuestos Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Pago provisional mensual	83.396	91.309
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>83.396</b>	<b>91.309</b>

Pasivos por Impuestos Corrientes	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Provisión de impuesto a la renta	12.236	18.352
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>12.236</b>	<b>18.352</b>

**NOTA 11 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA**

La composición del rubro al 31 de diciembre 2023 y 2022, es la siguiente:

Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía, Neto	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Estudio tarifario	7.240	11.366
<b>Total</b>	<b>7.240</b>	<b>11.366</b>

(a) Movimientos en activos intangibles distintos de la plusvalía

Conceptos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Saldo inicial	11.366	16.503
Movimientos:		
Adiciones	-	-
Gasto por amortización	(4.126)	(4.126)
Otros Movimientos	-	(1.011)
Movimientos, totales	(4.126)	(5.137)
<b>Saldo final</b>	<b>7.240</b>	<b>11.366</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

- a) La composición por clase de propiedades, plantas y equipos al cierre de cada año, a valores neto y bruto es la siguiente:

	Valor Bruto		Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor		Valores Netos	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Neto Saldo Inicial	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terreno	1.133.293	1.133.293	-	-	1.133.293	1.133.293
Construcciones	150.452	150.452	(47.284)	(42.986)	103.168	107.466
Redes	4.962.093	4.913.866	(2.752.603)	(2.588.564)	2.209.490	2.325.302
Pozos	205.131	205.131	(30.811)	(25.450)	174.320	179.681
Plantas	3.866.086	3.866.087	(758.838)	(661.544)	3.107.248	3.204.543
Maquinarias y equipos	86.806	84.106	(46.188)	(36.795)	40.618	47.311
Muebles y equipos	13.313	10.222	(7.805)	(6.773)	5.508	3.449
Otros activos fijos	352.803	322.531	(124.097)	(96.685)	228.706	225.846
Activos en arrendamientos	791.888	640.515	(355.483)	(299.969)	436.405	340.546
Derecho en uso	27.874	27.874	(15.927)	(12.742)	11.947	15.132
Obras en curso	74.487	5.778	-	-	74.487	5.778
<b>Totales</b>	<b>11.664.226</b>	<b>11.359.855</b>	<b>(4.139.036)</b>	<b>(3.771.508)</b>	<b>7.525.190</b>	<b>7.588.347</b>

- b) Los movimientos presentados por las propiedades, plantas y equipos es la siguiente:

**31 de diciembre de 2023**

	Activos Fijos Netos 01.01.2023	Adiciones	Otros Movimientos	Ventas / Bajas	Depreciación	Activos Fijos Netos 31.12.2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	1.133.293	-	-	-	-	1.133.293
Construcciones	107.466	-	-	-	(4.298)	103.168
Redes	2.325.302	48.227	-	-	(164.039)	2.209.490
Pozos	179.681	-	-	-	(5.361)	174.320
Plantas	3.204.543	-	-	-	(97.295)	3.107.248
Maquinarias y equipos	47.311	2.699	-	-	(9.392)	40.618
Muebles y útiles	3.449	3.090	-	-	(1.031)	5.508
Otros activos fijos	225.846	30.272	-	-	(27.412)	228.706
Activos en arrendamientos	340.546	151.372	-	-	(55.513)	436.405
Derecho en uso	15.132	-	-	-	(3.185)	11.947
Obras en curso	5.778	68.709	-	-	-	74.487
	<b>7.588.347</b>	<b>304.369</b>	-	-	<b>(367.526)</b>	<b>7.525.190</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS (Continuación)**

**31 de diciembre de 2022**

	<b>Activos Fijos Netos 01.01.2022 M\$</b>	<b>Adiciones M\$</b>	<b>Otros Movimientos M\$</b>	<b>Ventas / Bajas M\$</b>	<b>Depreciación M\$</b>	<b>Activos Fijos Netos 31.12.2022 M\$</b>
Terrenos	785.303	347.990	-	-	-	1.133.293
Construcciones	111.764	-	-	-	(4.298)	107.466
Redes	2.489.208	-	-	-	(163.906)	2.325.302
Pozos	184.102	906	-	-	(5.327)	179.681
Plantas	3.301.833	-	-	-	(97.290)	3.204.543
Maquinarias y equipos	28.094	25.492	-	-	(6.275)	47.311
Muebles y útiles	1.601	2.344	-	-	(496)	3.449
Otros activos fijos	234.941	14.798	-	-	(23.893)	225.846
Activos en arrendamientos	175.199	219.309	-	-	(53.962)	340.546
Derecho en uso	20.017	-	(2.504)	-	(2.381)	15.132
Obras en curso	7.509	-	(1.731)	-	-	5.778
<b>Totales</b>	<b>7.339.571</b>	<b>610.839</b>	<b>(4.235)</b>	<b>-</b>	<b>(357.828)</b>	<b>7.588.347</b>

c) El cargo a resultados por depreciación de las Propiedades, plantas y equipos es la siguiente:

	<b>31.12.2023 M\$</b>	<b>31.12.2022 M\$</b>
Depreciación del ejercicio	(367.526)	(357.828)
<b>Totales</b>	<b>(367.526)</b>	<b>(357.828)</b>

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

<b>Clase</b>	<b>Costo 31.12.2023 M\$</b>	<b>Razonable 31.12.2022 M\$</b>
Terrenos	1.133.293	1.187.691
Construcciones	103.168	112.624
Redes	2.209.490	2.436.917
Plantas	3.107.248	3.358.361
<b>Totales</b>	<b>6.553.199</b>	<b>7.095.593</b>

El valor razonable de los bienes se obtuvo a través de valorizaciones internas para 2018 y la Administración ha decidido mantener la presentación de dichos efectos en 2023. En este caso, el valor razonable no supera al costo de los bienes en M\$542.394. Dichas valorizaciones se determinaron en base a la evidencia de mercado de los precios de transacciones para activos similares.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS (Continuación)**

e) Garantías y restricciones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no mantiene en prenda ni tiene restricciones sobre sus Propiedades, Planta y Equipos; excepto por los bienes adquiridos en arrendamiento financiero.

f) Bienes dados de baja

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no tiene importes en libros de los elementos de propiedades, planta y equipo, que se encuentran temporalmente fuera de servicio.

g) Elementos depreciados en uso

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no existen elementos significativos de Propiedad, Planta y Equipo que se encuentren totalmente depreciados y que estén en uso.

h) Deterioro de activos

En relación con las pérdidas por deterioro de valor de las propiedades, plantas y equipos, la administración no ha evidenciado indicios de deterioro respecto de estos.

i) Arrendamiento financiero, arrendatario

La Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la descripción de los bienes mantenidos como arrendamiento financiero son los siguientes:

Bienes	Marca	Modelo	Arrendador	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
EQUIPO CENTIFUGO	Haus	DDE-3542 G-15-01-02-01	Banco de Chile	101.580	-
EQUIPO MODULAR	Separat	SM-SPRT-350	Banco de Chile	32.051	-
BOMBAS KSB	KSB	KRT 80216182 UEGS F 18,5 KW	Banco Estado	8.596	-
Filtro Prensa	Simtech	XY15 / 630-U	Banco de Chile	-	39
Sistema de Dosificación de Gas Cloro	-	-	Banco de Chile	-	142
Grupo Electrónico	FG Wilson	SAP P-150-3	Banco de Chile	136	197
Camioneta	Great Wall	Wingle	AB Credit Leasing	177	230
Camioneta	FIAT	-	-	-	1.322
Soplador trilobular	-	-	Banco BICE	-	1.357
KIT PLC	MJL Network	-	Banco BICE	-	1.133
Camioneta	Chevrolet	-	Banco Chile	6.081	9.730
Sopladores embolo rotativo	Mapner	Sem 11,7	Banco de Chile	7.089	10.127
Camioneta	Chevrolet	New D Max TD 4x2	Banco de Chile	4.975	7.108
Materiales tratamiento agua potable	-	Ampliación Parronal	Banco BICE	18.642	26.356
Estanques	-	TK-CC230 M3	Banco BICE	29.323	40.319
Estanque	-	FRP Acumulación 150M3	Banco BICE	21.101	24.151
Generador diesel trifasico	Vielco	GS88CLD	Banco Estado	12.773	14.206
Estanque	Permastore	5620	Banco Estado	193.881	204.129
<b>Totales</b>				<b>436.405</b>	<b>340.546</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS (Continuación)**

i) Arrendamiento financiero, arrendatario (Continuación)

El valor presente de los pagos futuros por los arrendamientos financieros al 31 de diciembre 2023 y 2022 son los siguientes:

	Valor Presente	
	2023 M\$	2022 M\$
Hasta un año	67.123	40.622
Entre uno y cinco años	220.200	113.587
Más de cinco años	21.482	64.862
<b>Totales</b>	<b><u>308.805</u></b>	<b><u>219.071</u></b>

j) Arrendamiento financiero, Arrendador

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no presenta cuentas por cobrar por conceptos de cuotas de arrendamiento.

k) Arriendos contingentes

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, la Sociedad no presenta arriendos contingentes.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 13 - IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

a) Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se encuentran compuestos por los siguientes conceptos:

	31.12.2023		31.12.2022	
	Activos M\$	Pasivos M\$	Activos M\$	Pasivos M\$
Estimación deudores incobrables	31.013	-	17.392	-
Provisión de vacaciones	10.687	-	10.587	-
Obligaciones por leasing	79.123	-	57.581	-
Obligaciones por arrendamiento	4.254	-	5.078	-
Propiedad, planta y equipos	454.419	-	426.835	-
Activos en leasing	-	117.829	-	91.948
Activo por arrendamiento	-	3.225	-	4.085
<b>Totales</b>	<b>579.496</b>	<b>121.054</b>	<b>517.473</b>	<b>96.033</b>

La Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se encuentra bajo el régimen de renta atribuida.

Movimientos en Activos por Impuestos Diferidos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Activos por impuestos diferidos, saldo inicial	517.473	392.514
Incremento en activo por impuestos diferidos	62.023	124.959
<b>Activos por impuestos diferidos, saldo final</b>	<b>579.496</b>	<b>517.473</b>

Movimientos en Pasivos por Impuestos Diferidos	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Pasivos por impuestos diferidos, saldo inicial	96.033	52.708
Incremento en pasivo por impuestos diferidos	25.021	43.325
<b>Pasivos por impuestos diferidos, saldo final</b>	<b>121.054</b>	<b>96.033</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 13 - IMPUESTOS DIFERIDOS E IMPUESTOS A LAS GANANCIAS (Continuación)**

b) Impuestos a la renta

Conciliación del gasto por impuestos utilizando la tasa legal con el gasto por impuestos utilizando la tasa efectiva.

Detalle	Tasa %	31.12.2023 M\$	Tasa %	31.12.2022 M\$
Ingreso antes de impuesto utilizando la tasa legal		69.789		139.720
<b>Total ingreso (gasto) ante de impuesto a tasa legal</b>	<b>27,0</b>	<b>(18.843)</b>	<b>27,0</b>	<b>(37.724)</b>
Ajuste al (gasto) ingreso por impuesto utilizados a tasa legal:				
Gastos por impuesto renta	17,53	(12.236)	13,1	(18.352)
Diferencias tributarias por impuestos diferidos	53,02	37.001	58,4	81.634
<b>Total gasto por impuesto a tasa efectiva</b>	<b>35,49</b>	<b>24.765</b>	<b>45,3</b>	<b>63.282</b>

**NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Los otros pasivos financieros al cierre de cada período son los siguientes:

Corriente	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Obligaciones con instituciones financieras	315.710	388.631
Pasivos por arrendamientos	67.123	44.315
<b>Totales</b>	<b>382.833</b>	<b>432.946</b>
No Corriente	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Obligaciones con instituciones financieras	481.346	507.577
Pasivo por arrendamientos	241.682	187.754
<b>Totales</b>	<b>723.028</b>	<b>695.331</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

a) El detalle de préstamos bancarios presentado por moneda y años de vencimiento

**Al 31 de diciembre de 2023**

Institución Financiera	País	Tipo de Amortización	Moneda	Tasa de Interés %	Total Corriente M\$	De 1 a 3 Años M\$	De 3 a Más Años M\$	Tota No corriente M\$	Total M\$
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	2,2	10.723	-	-	-	10.723
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	2,8	56.378	24.297	-	24.297	80.675
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	7,3	3.551	-	-	-	3.551
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	11,8	22.911	22.431	-	22.431	45.342
Banco Santander	Chile	Mensual	\$	0,2	25.573	-	-	-	25.573
Banco Santander	Chile	Mensual	\$	1,3	56.495	-	-	-	56.495
Banco Internacional	Chile	Mensual	\$	1,3	17.711	267.507	-	267.507	285.218
Banco Internacional	Chile	Mensual	\$	0,5	23.451	-	-	-	23.451
Banco Estado	Chile	Mensual	\$	6,7	22.673	77.194	89.917	167.111	189.784
Préstamo Bullet	Chile	Mensual	\$	1,1	75.000	-	-	-	75.000
Banco de Chile (TC)	Chile	Mensual	\$	-	1.244	-	-	-	1.244
<b>Totales</b>					<b>315.710</b>	<b>391.429</b>	<b>89.917</b>	<b>481.346</b>	<b>797.056</b>

**Al 31 de diciembre de 2022**

Institución Financiera	País	Tipo de Amortización	Moneda	Tasa de Interés %	Total Corriente M\$	De 1 a 3 Años M\$	De 3 a Más Años M\$	Tota No corriente M\$	Total M\$
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	0,8	8.736	-	-	-	8.736
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	0,6	16.491	-	-	-	16.491
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	0,6	20.891	10.723	-	10.723	31.614
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	0,6	53.780	80.674	-	80.674	134.454
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	-	13.004	3.551	-	3.551	16.555
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	-	15.143	45.342	-	45.342	60.485
Banco Santander	Chile	Mensual	\$	0,6	111.456	56.495	-	56.495	167.951
Banco Santander	Chile	Mensual	\$	0,7	59.870	25.574	-	25.574	85.444
Banco Internacional	Chile	Mensual	\$	0,6	646	-	-	-	646
Banco Internacional	Chile	Mensual	\$	0,3	14.782	61.803	223.415	285.218	300.000
Banco Internacional	Chile	Mensual	\$	0,6	70.000	-	-	-	70.000
Banco BICE	Chile	Mensual	\$	-	3.832	-	-	-	3.832
<b>Totales</b>					<b>388.631</b>	<b>284.162</b>	<b>223.415</b>	<b>507.577</b>	<b>896.208</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 14 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

b) El detalle arriendos financieros presentados por moneda y años de vencimiento

**Al 31 de diciembre de 2023**

Institución Financiera	País	Tipo de Amortización	Moneda	Tasa de Interés %	Total Corriente M\$	De 1 a 3 Años M\$	De 3 a Más Años M\$	Tota No corriente M\$	Total M\$
Banco Estado	Chile	Mensual	\$	5,9	4.174	5.133	-	5.133	9.307
Banco Estado	Chile	Mensual	\$	4,13	30.981	110.946	21.482	132.428	163.409
Banco Estado	Chile	Mensual	\$	5,37	2.638	4.553	-	4.553	7.191
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	7,81	5.458	19.385	-	19.385	24.843
Banco de Chile	Chile	Mensual	\$	7,96	19.821	68.479	-	68.479	88.300
Acreedor	Chile	Mensual	UF	1,12	4.051	11.704	-	11.704	15.755
<b>Totales</b>					<b>67.123</b>	<b>220.200</b>	<b>21.482</b>	<b>241.682</b>	<b>308.805</b>

**Al 31 de diciembre de 2022**

Institución Financiera	País	Tipo de Amortización	Moneda	Tasa de Interés %	Total Corriente M\$	De 1 a 3 Años M\$	De 3 a Más Años M\$	Tota No corriente M\$	Total M\$
Banco Estado	Chile	Mensual	\$	1,02	3.693	9.305	-	9.305	12.998
Banco Estado	Chile	Mensual	\$	0,73	16.862	101.674	61.736	163.410	180.272
Banco BICE	Chile	Mensual	UF	0,12	10.291	-	-	-	10.291
Banco BICE	Chile	Mensual	UF	0,27	9.700	-	-	-	9.700
Acreedor	Chile	Mensual	\$	0,22	3.769	11.913	3.126	15.039	18.808
<b>Totales</b>					<b>44.315</b>	<b>122.892</b>	<b>64.862</b>	<b>187.754</b>	<b>232.069</b>

d) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las obligaciones financieras presentadas en rubro no se encuentran sujetas a covenants financieros.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 15 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

a) El detalle del rubro cuentas comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

**31 de diciembre de 2023**

	Moneda o Unidad de Reajuste	Hasta un Mes M\$	De 1 a 3 Meses M\$	Más de 3 Meses a 12 Meses M\$	Total Corriente M\$	De 1 a 5 Años M\$	Total no Corriente M\$
Proveedores	\$	11.865	50.011	-	61.876	-	-
Remuneraciones por pagar	\$	30.602	-	-	30.602	-	-
Honorarios por pagar	\$	643	-	-	643	-	-
Cuentas por pagar	\$	10.602	-	-	10.602	-	-
Impuestos por pagar	\$	57.829	-	-	57.829	-	-
Retenciones al personal	\$	207	-	-	207	-	-
Documentos por pagar	\$	13.131	-	-	13.131	-	-
Otros	\$	320	-	-	320	-	-
<b>Totales</b>		<b>125.199</b>	<b>50.011</b>	<b>-</b>	<b>175.210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**31 de diciembre de 2022**

	Moneda o Unidad de Reajuste	Hasta un Mes M\$	De 1 a 3 Meses M\$	Más de 3 Meses a 12 Meses M\$	Total Corriente M\$	De 1 a 5 Años M\$	Total no Corriente M\$
Proveedores	\$	93.113	1.112	1.115	95.340	-	-
Remuneraciones por pagar	\$	26.737	-	-	26.737	-	-
Honorarios por pagar	\$	4.745	-	-	4.745	-	-
Cuentas por pagar	\$	20.602	-	-	20.602	-	-
Impuestos por pagar	\$	46.467	-	-	46.467	-	-
Retenciones al personal	\$	11.164	-	-	11.164	-	-
Documentos por pagar	\$	-	-	-	-	-	-
Otros	\$	8.473	-	-	8.473	-	-
<b>Totales</b>		<b>211.301</b>	<b>1.112</b>	<b>1.115</b>	<b>213.528</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 15 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Continuación)**

b) Proveedores no vencidos

**31 de diciembre de 2023**

	Montos según Plazos de Pago						Total M\$
	Hasta 30 Días M\$	31-60 Días M\$	61-90 Días M\$	91-120 Días M\$	121-365 Días M\$	366 y Más Días M\$	
	Bienes	-	-	-	-	-	
Servicios	11.865	50.011	-	-	-	-	61.876
Otros	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>11.865</b>	<b>50.011</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>61.876</b>

**31 de diciembre de 2022**

	Montos según Plazos de Pago						Total M\$
	Hasta 30 Días M\$	31-60 Días M\$	61-90 Días M\$	91-120 Días M\$	121-365 Días M\$	366 y Más Días M\$	
	Bienes	-	-	-	-	-	
Servicios	93.113	1.112	-	-	1.115	-	95.340
Otros	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>93.113</b>	<b>1.112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.115</b>	<b>-</b>	<b>95.340</b>

c) Proveedores vencidos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no mantiene proveedores vencidos.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 16 - PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El detalle de la provisión beneficios a los empleados es el siguiente:

<b>Corriente</b>	<b>31.12.2023</b> <b>M\$</b>	<b>31.12.2022</b> <b>M\$</b>
Provisión vacaciones del personal	<u>39.581</u>	<u>39.214</u>
<b>Totales</b>	<b><u>39.581</u></b>	<b><u>39.214</u></b>
<b>No Corriente</b>	<b>31.12.2023</b> <b>M\$</b>	<b>31.12.2022</b> <b>M\$</b>
Provisión indemnización años de servicio (*)	<u>141.798</u>	<u>118.023</u>
<b>Totales</b>	<b><u>141.798</u></b>	<b><u>118.023</u></b>

(\*) Corresponde a indemnización por años de servicio pactada individualmente en contrato de trabajador. Esta indemnización fue determinada excluyendo los topes de años (11 años) y las UF90 de remuneración. Los impactos de este registro se encuentran en Nota 24.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 17 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

El detalle de los otros pasivos no financieros no corrientes es el siguiente:

	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Aporte financiero reembolsable Hospital de Melipilla (1)	543.044	543.044
<b>Totales</b>	<b>543.044</b>	<b>543.044</b>

(1) 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 a la normativa vigente, cuentan con formas y plazos definidos para su devolución.

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

Con fecha 24 de octubre de 2020, la Superintendencia de Servicios Sanitarios ha aprobado un AFR por UF19.015,71 que el Servicio de Salud Metropolitano Occidente deberá aportar a Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A., por la factibilidad para prestar servicio público sanitario, tanto respecto del servicio de agua potable como alcantarillado de aguas servidas para el proyecto denominado “Reposición con relocalización Hospital de Melipilla”. Con fecha 30 de octubre de 2020, la Sociedad recibió la suma de M\$50.000, equivalente a UF1.781,55, quedando pendiente el aporte de UF17.234,16 para el 30 de junio de 2020.

Con fecha 19 de marzo de 2020, la Sociedad emitió la factura exenta N°55 correspondiente al saldo pendiente de cobro a Servicio de Salud Metropolitano Occidente por UF17.234,16 equivalente a M\$493.044.

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 18 - PATRIMONIO**

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el capital de la Sociedad asciende a M\$3.149.179 y M\$2.769.179 respectivamente.

Con fecha 26 de julio de 2023, ante señor Jaime Arturo Contreras Miranda, notario público titular de Melipilla, notario público titular de Melipilla, se redujo a escritura a escritura pública acta de Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 10 de julio de 2023, en donde se acuerda el aumento de capital de la Sociedad por un monto de M\$380.000 correspondiente a 38.000 acciones con un valor nominal de \$10.000 cada acción.

Con fecha 29 de octubre de 2022, ante señor Jaime Arturo Contreras Miranda, notario se redujo a escritura pública acta de junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 18 de octubre de 2022, en donde se acuerda el aumento de capital de la Sociedad por un monto de M\$120.000 correspondiente a 12.000 acciones con un valor nominal de \$10.000 cada acción.

La composición accionaria de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A., por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se detallan continuación:

Nombre del Accionista	31.12.2023		31.12.2022	
	Número Acciones	Participación Total %	Número Acciones	Participación Total %
Colcapp Sociedad Inmobiliaria S.A	463.163	51,4626	444.363	51,5502
Inversiones Mobiliarias Inmofofor S.A	329.910	36,6567	315.980	36,6566
Juana Lorena Oyarzun Leiva	41.212	4,5791	41.212	4,7810
Asesoría E Inversiones Pilar Limitada.	15.340	1,7044	14.692	1,7044
Yolito Balart Hermanos Limitada.	13.500	1,5000	12.930	1,5000
Antonio Yolito Balart	8.753	0,9726	8.753	1,0154
Eduardo Jara Carrasco	6.836	0,7596	6.547	0,7595
Jorge Juan José Lamarca Oyarzun	5.482	0,6091	5.075	0,5887
Roberto García Cárdenas	4.770	0,5300	4.770	0,5534
Carlos Fell Castillo	4.334	0,4816	1.278	0,1483
Inmobiliaria Santa María De Melipilla S.A	3.300	0,3667	3.300	0,3828
Juan Alberto Fuentes Oyarce	1.500	0,1667	1.500	0,1740
Sonia Ester Oyarzun Elgueta	1.350	0,1500	1.350	0,1566
Osvaldo Andrés Romo Prado	300	0,0333	-	-
Marcela Ester Millán Oyarzun	150	0,0167	150	0,0174
Aaron Astudillo Violante	100	0,0111	100	0,0116
<b>Total Acciones</b>	<b>900.000</b>	<b>100,0000</b>	<b>862.000</b>	<b>100,0000</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 18 - PATRIMONIO (Continuación)**

b) Utilidades Acumuladas

Los movimientos en las utilidades acumuladas son los siguientes:

	2023 M\$	2022 M\$
Saldo al 1 de enero, antes de ajuste	3.624.298	3.686.496
Ganancia del ejercicio	94.554	203.002
Distribución de dividendos	(296.926)	(265.200)
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>3.421.926</b>	<b>3.624.298</b>

En junta ordinaria de Accionistas de fecha 25 de abril de 2023, se acuerda el pago de \$350 por acción dividida en 4 cuotas de \$87,5 cada una, pagadera en los meses de junio, septiembre, diciembre del 2023 y marzo del 2024.

En junta ordinaria de Accionistas de fecha 20 de abril del 2022, se acuerda el pago de \$312 por acción dividida en 4 cuotas de \$78 cada una, pagadera en los meses de junio, septiembre, diciembre del 2022 y marzo del 2023.

**NOTA 19 - GANANCIA POR ACCIÓN**

La ganancia básica por acción es calculada dividiendo el resultado disponible para accionistas por el número promedio ponderado de acciones durante el ejercicio.

	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Resultado disponible para accionistas comunes, básico	94.554	203.002
Promedio ponderado de número de acciones, básico	900.000	862.000
<b>Ganancia por acción</b>	<b>0,11</b>	<b>0,24</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 20 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El rubro de ingresos ordinarios se encuentra compuesto por los siguientes conceptos:

	<b>01.01.2023</b> <b>31.12.2023</b> <b>M\$</b>	<b>01.01.2022</b> <b>31.12.2022</b> <b>M\$</b>
Consumo agua potable	1.918.041	1.749.317
Ingresos obras a terceros	17.710	94.743
Interconexiones	44.001	35.351
Otros Ingresos	23.489	8.868
Otros servicios	-	23.818
<b>Totales</b>	<b><u>2.003.241</u></b>	<b><u>1.912.097</u></b>

**NOTA 21 - COSTO DE VENTAS**

El rubro de costo de venta se encuentra compuesto por los siguientes conceptos:

	<b>01.01.2023</b> <b>31.12.2023</b> <b>M\$</b>	<b>01.01.2022</b> <b>31.12.2022</b> <b>M\$</b>
Costos prestación de servicios	532.663	489.966
Costo obras a terceros	33.368	8.909
Otros costos	36.029	30.955
<b>Totales</b>	<b><u>602.060</u></b>	<b><u>529.830</u></b>

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 22 - OTROS INGRESOS**

El rubro de otros ingresos se encuentra compuesto por los siguientes conceptos:

	01.01.2023 31.12.2023 M\$	01.01.2022 31.12.2022 M\$
Liberación provisión contingencia	-	15.248
Regularización cuenta por pagar	-	9.000
Otros ingresos	45.986	1.951
<b>Totales</b>	<b>45.986</b>	<b>26.199</b>

**NOTA 23 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El rubro de gastos de administración y ventas se encuentra compuesto por los siguientes conceptos:

	01.01.2023 31.12.2023 M\$	01.01.2022 31.12.2022 M\$
Remuneraciones	572.660	517.497
Depreciación del ejercicio	367.528	357.828
Honorarios y servicios	104.517	67.399
Indemnizaciones años de servicios	25.794	15.858
Vacaciones	2.861	2.349
Contribuciones	9.138	6.414
Seguros	32.101	24.074
Servicios informáticos	34.666	31.199
Deterioro y/o castigo clientes	50.448	8.548
Amortización estudio tarifario	4.126	4.126
Gastos de oficina	2.861	9.613
Gastos generales	31.140	41.603
Gastos vehículos	10.173	13.755
Multas e intereses	3.635	13.076
Arriendos	36.287	43.411
Comisiones cobranza	-	15.108
Patentes comerciales	28.920	20.219
Otros	-	5.449
<b>Totales</b>	<b>1.316.855</b>	<b>1.197.526</b>

(Continúa)

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 24 - COSTOS FINANCIEROS**

El rubro de costos financieros se encuentra compuesto por los siguientes conceptos:

	<b>01.01.2023 31.12.2023 M\$</b>	<b>01.01.2022 31.12.2022 M\$</b>
Intereses créditos	84.405	58.802
Intereses leasing	20.722	1.216
Gastos bancarios	8.749	9.705
Intereses arriendo activos por derecho de uso	465	1.052
<b>Totales</b>	<b><u>114.341</u></b>	<b><u>70.775</u></b>

**NOTA 25 - COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

En relación a la demanda que mantenía de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. por un monto de M\$15.248, la corte de apelaciones con fecha 22 de febrero de 2023 acogió la excepción dilatoria interpuesta por la Sociedad, disponiendo el archivo de la causa. Se debe estar a la espera si la parte demandante ejercerá acciones, de ejercerlas, se debe partir un nuevo proceso judicial, en esta ocasión en la Jurisdicción de Melipilla.

Al 31 de diciembre de 2022, no se registran otros compromisos o contingencias que revelar en los estados financieros.

**NOTA 26 - MEDIO AMBIENTE**

Por la naturaleza del negocio de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. la Sociedad no se ha visto afectada, ya sea en forma directa o indirecta en lo que se refiere a la protección del medio ambiente.

**NOTA 27 - HECHOS RELEVANTES**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no hay hechos relevantes que comentar.

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**NOTA 28 - HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A.

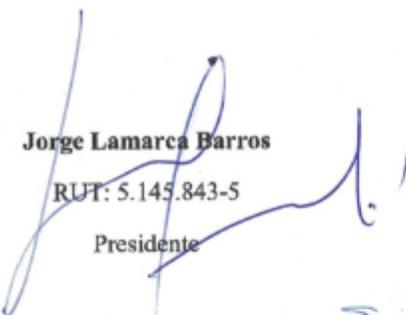
\*\*\*\*\*

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

**Declaración de Responsabilidad**

Los directores de Empresa de Agua Potable Melipilla Norte S.A. y el Gerente General firmantes de esta declaración, se hacen responsables respecto de la veracidad de la información proporcionada en la presente Memoria Anual.

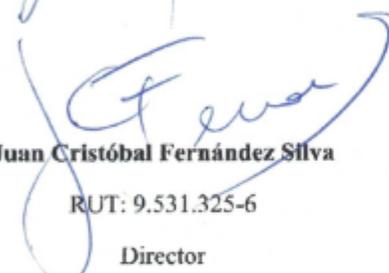


**Jorge Lamarca Barros**  
RUT: 5.145.843-5  
Presidente



**Carlos Alfredo Fell Castillo**

RUT: 4.141.463-4  
Director

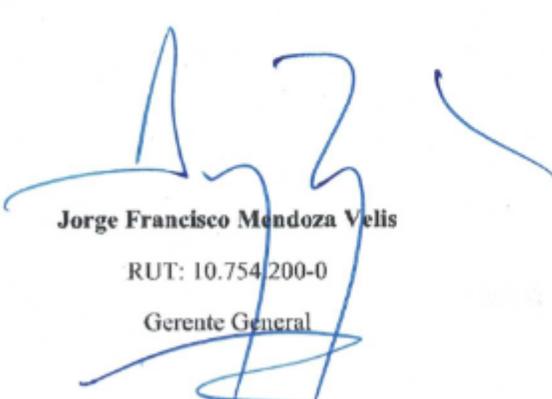


**Juan Cristóbal Fernández Silva**  
RUT: 9.531.325-6  
Director



**Juana Lorena Oyarzún Leiva**

RUT: 7.625.900-3  
Directora Interina



**Jorge Francisco Mendoza Velis**  
RUT: 10.754.200-0  
Gerente General

**EMPRESA DE AGUA POTABLE MELIPILLA NORTE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022