

**EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO
PEÑUELAS S.A.**

Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
y por los periodos de nueve y tres meses terminados
al 30 de septiembre de 2021 y 2020

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Intermedios
Estados de Resultados Integrales Intermedios
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
Estados de Flujos de Efectivo Intermedios
Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF : Cifras expresadas en Unidades de Fomento

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Estados de Situación Financiera Intermedios
al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Activos	Notas	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	639.237	696.818
Otros activos no financieros, corriente	9	1.683	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	10.910	13.279
Activos por impuestos corrientes	8	12.453	11.719
Total de activos corrientes		664.283	721.816
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipos	10	96.029	111.712
Activos por impuestos diferidos	11	33.820	13.216
Total de activos no corrientes		129.849	124.928
Total de Activos		794.132	846.744

Las notas adjuntas número 1 al 25, forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Estados de Situación Financiera Intermedios
al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Pasivos y Patrimonio	Notas	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	34.703	61.367
Cuentas por pagar empresas relacionadas	13	2.000	-
Total pasivos corrientes		36.703	61.367
Pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total Pasivos		36.703	61.367
Patrimonio			
Capital emitido	14	485.859	485.859
Ganancias (pérdidas) acumuladas	14	259.035	286.983
Otras reservas	14	12.535	12.535
Total patrimonio		757.429	785.377
Total Pasivos y Patrimonio		794.132	846.744

Las notas adjuntas número 1 al 25, forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Estados de Resultados Integrales Intermedios
al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Estado de Resultado por Naturaleza	Notas	ACUMULADO		TRIMESTRAL	
		01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Estado de Resultados					
Ingresos de actividades ordinarias	15	1.711	18.002	-	623
Otros ingresos por naturaleza		686	-	-	-
Gastos por beneficios a los empleados	16	(2.330)	(2.256)	(785)	(754)
Gastos por depreciación y amortización	17	(4.333)	(3.022)	(1.444)	(1.007)
Otros gastos por naturaleza	18	(17.473)	(28.216)	(7.755)	(4.838)
Ingresos financieros	19	(50.628)	21.474	(15.969)	4.845
Resultados por unidades de reajuste	20	23.815	9.301	8.416	297
Ganancia antes de Impuesto		(48.552)	15.283	(17.537)	(834)
Gasto por impuesto a las ganancias	21	20.604	(851)	7.395	444
Ganancia procedente de operaciones continuadas		(27.948)	14.432	(10.142)	(390)
Ganancia del ejercicio		(27.948)	14.432	(10.142)	(390)
Otros resultados integrales		-	-	-	-
Total Resultados Integrales		(27.948)	14.432	(10.142)	(390)

Las notas adjuntas número 1 al 25, forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Al 30 de septiembre de 2021:

Estado de cambios en el Patrimonio neto	Capital Emitido M\$	Otras Reservas M\$	Ganancias Acumuladas M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial 01-01-2021	485.859	12.535	286.983	785.377
Perdida	-	-	(27.948)	(27.948)
Dividendo	-	-	-	-
Saldo final 30-09-2021	485.859	12.535	259.035	757.429

Al 30 de septiembre de 2020:

Estado de cambios en el Patrimonio neto	Capital Emitido M\$	Otras Reservas M\$	Ganancias Acumuladas M\$	Patrimonio Total M\$
Saldo inicial 01-01-2020	485.859	12.535	267.788	766.182
Ganancia	-	-	14.432	14.432
Dividendo	-	-	-	-
Saldo final 30-09-2020	485.859	12.535	282.220	780.614

Las notas adjuntas número 1 al 25, forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo Intermedios
al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Estado de Flujo de Efectivo Método Directo	Nota	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.527	8.482
Otros Cobros por actividades de operación		-	12.699
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(12.368)	(41)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(739)	-
Otros pagos por actividades de operación		-	(1.956)
Intereses pagados		(2.139)	(2.131)
Otras entradas(salidas) de efectivo			-
Intereses recibidos		(27.559)	30.560
Impuestos a las ganancias pagados		(333)	(4.906)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		(41.611)	42.707
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Compras de propiedad, planta y equipo		-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		-	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Total importes procedentes de préstamos		-	-
Dividendos pagados		(15.970)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		(15.970)	-
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(57.581)	42.707
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(57.581)	42.707
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		696.818	657.584
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6	639.237	700.291

Las notas adjuntas número 1 al 25, forman parte integral de estos estados financieros

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

Índice

1. Entidad que reporta.
2. Bases de preparación de los Estados Financieros.
 - 2.1. Declaración de cumplimiento.
 - 2.2. Bases de medición.
 - 2.3. Moneda funcional y de presentación.
 - 2.4. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.
 - 2.5. Nuevos pronunciamientos contables.
3. Políticas contables significativas.
 - a. Instrumentos financieros.
 - a.1. Activos financieros.
 - a.1.1. Costo amortizado.
 - a.1.2. Valor razonable con cambios en resultado.
 - a.1.3. Valor razonable con cambios en otros resultados integrales
 - a.2. Pasivos financieros.
 - b. Propiedad, planta y equipo.
 - b.1 Reconocimiento y medición.
 - b.2 Costos posteriores.
 - b.3 Depreciación.
 - c. Beneficios a los empleados.
 - d. Política de distribución de dividendo.
 - e. Ingresos de explotación.
 - f. Subvenciones gubernamentales.
 - g. Información financiera por segmentos operativos.
 - h. Ingresos financieros y costos financieros.
 - i. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.
 - j. Impuesto a las ganancias.
 - k. Efectivo y equivalente de efectivo.
 - l. Información sobre medio ambiente.
4. Administración de riesgo financiero.
 - 4.1. General.
 - 4.2. Riesgos de crédito.
 - 4.3. Riesgos de liquidez.
 - 4.4. Riesgo de mercado.
 - 4.5. Administración del capital.
5. Instrumentos financieros por categoría.
6. Efectivo y equivalentes al efectivo.
7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

Índice, continuación

8. Activos por impuestos corrientes.
9. Otros activos no financieros, corrientes.
10. Propiedad, planta y equipos.
11. Activos por impuestos diferidos.
12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.
13. Cuentas por pagar empresas relacionadas.
14. Capital y reservas.
15. Ingresos de actividades ordinarias.
16. Gastos por beneficios a los empleados.
17. Gastos por depreciación y amortización.
18. Otros gastos por naturaleza.
19. Ingresos financieros.
20. Resultados por unidades de reajuste.
21. Gastos por impuestos a las ganancias.
22. Sanciones.
23. Contingencias.
24. Medio ambiente.
25. Hechos posteriores.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

1). ENTIDAD QUE REPORTA

Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A., (en adelante “Lago Peñuelas S.A.” o la “Sociedad”) es una empresa filial de Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A., la cual posee una participación del 64,05% constituida bajo el régimen de la sociedad anónima abierta. Se encuentra inscrita en el Registro de Valores bajo el Número 708, con fecha 6 de octubre de 2000. Nació de la división de la Empresa de Obras Sanitarias de Valparaíso S.A. hoy ESVAL S.A., acordada en la Séptima Junta Extraordinaria de Accionistas de esta última, celebrada con fecha 30 de septiembre de 1998, tal como quedó estipulado en el acta respectiva. Su duración es indefinida y el capital está conformado por el mismo monto correspondiente a la disminución efectuada en ESVAL S.A. y que se refiere especialmente a los derivados de la asignación de los bienes muebles, inmuebles, derechos de agua, concesiones y demás vinculados al sistema Embalse Peñuelas, dividido en el mismo número de acciones y los mismos accionistas de ESVAL S.A., correspondiéndole a cada uno de ellos, una acción en esta nueva sociedad, por acción que poseían en ESVAL S.A., al día en que de conformidad a la Ley N°18.046 y su Reglamento le corresponda el ejercicio de ese derecho.

Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. tiene por objeto producir agua potable, la que es vendida en un 100% a ESVAL S.A. y realizar las demás prestaciones relacionadas con dicha actividad en la forma y condiciones establecidas en la Ley que autoriza su creación y en los términos de la Ley General de Servicios Sanitarios y demás disposiciones complementarias.

Los principales accionistas son: Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. con un 64,05% de participación, Fisco de Chile con un 34,62% de participación y otros accionistas con un 1,33%. La Sociedad es controlada y consolidada por Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.

La Sociedad tiene su domicilio legal en Monjitas N° 392, Piso 10, Oficina 1003 de Santiago, Chile y su Rol Único Tributario es 96.846.610-0.

CONTRATO CON ESVAL S.A.

Con fecha 1° de diciembre de 1998, se firma un contrato de gestión con inversión entre Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. y ESVAL S.A., con duración indefinida y mediante el cual se encarga a ESVAL S.A. la gestión de la concesión del servicio público de producción de agua potable, de aguas que se captan del Embalse Peñuelas. ESVAL S.A. asume el financiamiento y ejecución de las obras requeridas para la expansión y reposición de la infraestructura e instalaciones necesarias para satisfacer la demanda de producción del servicio de agua potable durante la vigencia del contrato.

Con el objeto de posibilitar la gestión encomendada, Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. entrega en comodato y en forma exclusiva a ESVAL S.A., los derechos de aprovechamiento de aguas, bienes inmuebles, muebles e instalaciones utilizados en la explotación del sistema de captación y producción de agua potable.

De acuerdo a lo establecido en el contrato, Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. facturará mensualmente a ESVAL S.A. en su función de suministro de agua potable, a su vez

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

1). ENTIDAD QUE REPORTA, CONTINUACIÓN

ESVAL S.A., por el servicio de gestión facturará a Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. un porcentaje equivalente al 79% de la facturación mensual neta que ESVAL S.A. debe pagar a la Sociedad, el cual se presenta como costo de venta de agua (nota 18).

2). BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros corresponden al estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 y los estados de resultados, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo por el período de nueve y tres meses terminados el 30 de septiembre de 2021 y 2020, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) 34 Información Financiera Intermedia, incorporadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Estos estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Sociedad, en sesión celebrada con fecha 26 de noviembre de 2021.

2.2 Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por aquellos activos y pasivos financieros que son presentados a valor razonable con cambios en el estado de resultados.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). La moneda funcional de Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. es el peso chileno.

Estos estados financieros son presentados en pesos chilenos y toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido aproximada a la unidad más cercana (M\$).

Los tipos de cambios utilizados al 30 de septiembre de 2021 por la Sociedad son los siguientes:

Tipo de cambio	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$	30-09-2020 M\$
UF	30.088,37	29.070,33	28.707,85
UTM	52.631,00	51.029,00	50.322,00
USD	811,90	710,95	788,15

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

2). BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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

La preparación de los estados financieros 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

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

Vida útil de propiedad, planta y equipos

Estas estimaciones se han efectuado de acuerdo con la mejor información disponible a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, por lo que es posible la ocurrencia de hechos futuros que obliguen a modificarlas en los próximos períodos.

2.5 Nuevos Pronunciamientos Contables

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2021:

Modificaciones a las NIIF

Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – fase 2	1 de enero de 2021
IFRS 16	Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de septiembre 2021	1 de abril de 2021

Las normas adoptadas en el periodo 2021, no tienen efectos en los estados financieros.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

2). BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN

2.5 Nuevos Pronunciamientos Contables, continuación

Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros separados.

Normas e Interpretaciones		Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023
Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

La Sociedad se encuentra evaluando los impactos generados por estas normas, enmiendas e interpretaciones, estimando que no afectarán significativamente sus estados financieros.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, las cuales detallamos a continuación:

a) Instrumentos financieros

a.1) Activos financieros

Según lo establecido en NIIF 9, basado en las características de los flujos de efectivo contractuales de los activos y el modelo de negocio de la entidad, los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Costo amortizado
- Valor razonable con cambios en resultados.
- Valor razonable con cambios en otros resultados integrales

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

a.1.1) Costo amortizado.

Los activos financieros se valorizarán al costo amortizado se mantienen con el objetivo de cobrar flujos de efectivo contractuales, correspondiendo éstos, básicamente al pago del principal más los intereses. Se incluyen en esta categoría, los préstamos, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a.1.2) Valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros que no califican en las categorías anteriores, se valorizan a su valor razonable con cambios en resultado. Estos instrumentos son medidos a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento que ocurren.

a.1.3) Valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

Los activos financieros que se mantienen tanto con el objetivo de recibir flujos de efectivo contractuales como de su venta, se valorizan a su valor razonable con cambios en otros resultados integrales. Los intereses, deterioro y diferencias de cambio se registran en resultados, otras variaciones de valor razonable se registran en patrimonio, los cuales se llevan a pérdidas y ganancias en el momento que ocurre la venta.

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos que se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizarán al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

a) Instrumentos financieros, continuación

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance, si existe evidencia objetiva que ha ocurrido uno o más sucesos que puedan tener un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados de un activo financiero o un grupo de activos financieros. Evidencia de que un activo financiero ha incrementado significativamente su riesgo crediticio incluye información observable sobre los sucesos siguientes: dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario, una infracción de un contrato, como un incumplimiento o mora, se está convirtiendo en probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera, por ejemplo. En este modelo, la Sociedad aplica el modelo simplificado y registra las pérdidas crediticias esperadas en todos sus títulos de deuda, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, por 12 meses o de por vida, según lo establece NIIF 9.

La Sociedad da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero.

La recuperación posterior de montos previamente reconocidos como deterioro se registra con abono a resultados en el periodo en que ocurra.

a.2) Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican ya sea como pasivo financiero “costo amortizado” o como “otros pasivos financieros”.

Los pasivos financieros que mantiene la Sociedad corresponden a cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

b) Propiedad, Planta y Equipos

b.1) Reconocimiento y Medición

Las partidas de Propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición y/o construcción del activo.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

b) Propiedad, Planta y Equipos, continuación

El costo incluye gastos 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 dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados. Un Software adquirido, el cual está integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es capitalizado como parte de ese 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 otras partidas 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.

b.2). 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 entidad 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.

b.3). Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo. 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, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo. Los terrenos no se deprecian.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

b) Propiedad, Planta y Equipos, continuación

Propiedad, planta y equipo tiene la siguiente vida útil:

Composición	Vida Útil	
	Vida útil Menor (Años)	Vida útil Mayor (Años)
Edificios	10	20
Infraestructura sanitaria	10	30
Maquinarias y equipos	10	17
Otros activos fijos	5	10

c) Beneficios a los empleados

La sociedad no posee indemnización por años de servicio, ya que no cuenta con trabajadores contratados por la empresa, debido a que la administración de la sociedad es efectuada por la Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A.

d) Política de distribución de dividendo

En Junta Ordinaria de Accionistas, celebrada el 29 de abril de 2021, establece que la Sociedad procederá al reparto del 100% de las utilidades definitivas de los ejercicios comerciales futuros, en el evento que las hubiere y sujeto a las necesidades financieras de la Sociedad y a la aprobación de la junta de accionistas.

En cada cierre de ejercicio anual la Sociedad provisiona el 30% de dividendo mínimo, según lo establece el artículo 79 de la Ley 18.046 que rige a las Sociedades Anónimas.

e) Ingresos de explotación

Los ingresos por ventas corresponden a la facturación por la venta de agua potable que la sociedad realiza mensualmente a ESVAL S.A., de acuerdo con los volúmenes controlados por un macro-medidor, instalado a la salida de la planta emplazada en el embalse Peñuelas.

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

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

e) Ingresos de explotación, continuación

El análisis de los contratos efectuados por la Sociedad establece distintos elementos que permiten evaluar las obligaciones de desempeño:

- Suministro de agua potable
- Entrega de bienes existentes
- Pagos mensuales a ESVAL S.A.

Los elementos mencionados constituyen una única obligación de desempeño, un todo que no es posible separar y se satisface a lo largo de la duración de los contratos.

f) Subvenciones gubernamentales

Las subvenciones de gobierno se reconocen inicialmente como ingresos diferidos al valor razonable cuando existe una seguridad razonable que serán percibidas y que la entidad cumplirá con todas las condiciones asociadas a la subvención. Las subvenciones que compensan a la entidad por el costo de un activo son reconocidas en resultados sistemáticamente durante la vida útil del activo.

g) Información financiera por segmentos operativos

La Sociedad no reporta información por segmentos operativos, de acuerdo en lo establecido en la NIIF 8 “Segmentos Operativos”, ya que, posee un giro único, cuya actividad principal es producir agua potable y venderla a ESVAL S.A.

h) Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por ingresos por intereses, ingresos por dividendos y ganancias por cambios en el valor razonable de los activos financieros. Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por comisiones con entidades financieras por el servicio de administración de cartera.

i) Clasificación saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se podrían clasificar en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Sociedad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

j) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos y es reconocido como cargo o abono a resultados excepto en el caso que esté relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce con efecto en patrimonio.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos usando el método del estado de situación financiera, estipulando las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de los reportes financieros y los montos usados con propósitos impositivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera, si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido en la medida en que sea probable que las ganancias y pérdidas imponibles futuras estén disponibles en el momento en que la diferencia temporal pueda ser utilizada. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida que no es probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos a las tasas tributarias que se esperan sean aplicables en el año donde el activo es realizado o el pasivo es liquidado, en base a las tasas de impuesto (y leyes tributarias) que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A., queda afecta a las disposiciones establecidas en el artículo 14 de la Ley de la Renta (Modernización Tributaria), régimen de tributación General Semi Integrado (14 A), con tasa de 27%.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

3). POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

k) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y las inversiones financieras con vencimientos originales de tres meses o menos.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el ejercicio, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones que detallamos a continuación:

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios del Grupo, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

l) Información sobre medio ambiente

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

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

4). ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

4.1 General

La entidad está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de Crédito.
- Riesgo de Liquidez.
- Riesgo de Mercado.

En esta nota se presenta información respecto de la exposición de la entidad a cada uno de los riesgos mencionados, los objetivos, las políticas y los procedimientos de la entidad para medir y administrar el riesgo, y la administración del capital por parte de la entidad. Los estados financieros incluyen más revelaciones cuantitativas.

Marco de Administración de Riesgo

El Directorio es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la entidad y por el desarrollo y el monitoreo de las políticas de administración de éste.

Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Sociedad, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado, ajustadas al marco normativo que imparte el Ministerio de Hacienda para la participación de las empresas del sector público en el mercado de capitales (Oficio Ordinario N°1507, 23-12-2010 del Ministerio de Hacienda). La Sociedad, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Analizada la contingencia sanitaria que enfrenta el país, por COVID-19, la Administración no ha detectado riesgos asociados a la contingencia, que puedan afectar la gestión de la concesión del servicio de producción de agua potable a cargo de ESVAL.

4.2 Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la entidad si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes y los instrumentos de inversión de la entidad.

- Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar
- Inversiones Financieras
- Documentos en Garantía

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

4). ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO, CONTINUACIÓN

4.2 Riesgo de Crédito, continuación

Los principales activos financieros mantenidos por la Sociedad corresponden a Inversiones Financieras, las cuales ascienden a M\$632.655 al 30 de septiembre de 2021.

Las inversiones financieras que posee la Sociedad están invertidas (según marco normativo impartido por el Ministerio de Hacienda), en las siguientes clasificaciones de riesgo, de acuerdo a las agencias de clasificación externas:

Clasificación	M\$
AAA	336.069
AA+	6.547
Libre de Riesgo	59.684
AA	10.317
AA-	220.038
Total	632.655

4.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la entidad tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la entidad para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible que siempre contará con la disponibilidad de recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la entidad.

Las obligaciones financieras de la Sociedad están compuestas por Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar, que incluyen principalmente los dividendos por pagar a los accionistas. Los vencimientos de las obligaciones por Cuentas por Pagar Comerciales no superan los 30 días contados desde la fecha de los estados financieros.

4.4 Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la entidad o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad. La Sociedad no mantiene instrumentos financieros indexados a monedas extranjeras, tasas de interés variables u otros precios de mercado que puedan afectar significativamente los flujos provenientes de, o necesarios para liquidar dichos instrumentos financieros.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

4). ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO, CONTINUACIÓN

4.4 Riesgo de mercado, continuación

La administración de las inversiones financieras se efectúa al amparo del marco normativo que imparte el Ministerio de Hacienda para la participación de las empresas del sector público en el mercado de capitales (Oficio Ordinario N° 1507, 23-12-2010 del Ministerio de Hacienda). Dicho marco normativo acota el tipo de instrumentos en los cuales se puede invertir de modo de minimizar la exposición al riesgo de mercado y de crédito. La Sociedad administra sus inversiones a través de contratos de Administración de cartera suscritos con el Banco BCI.

En este sentido, la principal exposición a riesgo de mercado proviene de las inversiones en instrumento financiero incluidas en el Efectivo y Efectivo Equivalente, los cuales se encuentran valorizados a su valor de mercado.

Una variación de +/- 1% en la valorización de mercado de dichas inversiones implicaría reconocer en el estado de resultados una utilidad/pérdida de M\$6.327.

4.5 Administración de capital

La política del Directorio es mantener una base de capital sólida de manera de asegurar el normal funcionamiento de las operaciones y maximizar el valor de la Sociedad.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

5). INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

El detalle de los activos y pasivos financieros y sus categorías son los siguientes:

Rubro del estado de situación financiera	Categoría de instrumento financiero		
	Activos a valor razonable con cambios en resultados M\$	Activo (Pasivo) medidos a costo amortizado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	632.655	6.582	639.237
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	10.910	10.910
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	(34.703)	(34.703)
Total instrumentos financieros al 30-09-2021	632.655	(17.211)	615.444

Rubro del estado de situación financiera	Categoría de instrumento financiero		
	Activos a valor razonable con cambios en resultados M\$	Activo (Pasivo) medidos a costo amortizado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	693.353	3.465	696.818
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	13.279	13.279
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-	(61.367)	(61.367)
Total instrumentos financieros al 31-12-2020	693.353	(44.623)	648.730

No hay diferencias significativas entre los valores de mercado y los valores contables de los instrumentos financieros.

6). EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Bancos	6.582	3.465
Inversiones financieras	632.655	693.353
Total	639.237	696.818

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

6). EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, CONTINUACIÓN

El efectivo y equivalente de efectivo, incluye las inversiones financieras administradas por el Banco BCI, no sujetas a restricciones de disponibilidad y con renta fija y de bajo riesgo.

El detalle de los instrumentos que componen las inversiones financieras son los siguientes:

Inversiones financieras	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Bonos bancarios	566.424	613.492
Bonos Tesorería General de la República	59.684	64.994
Fondos mutuos	6.547	14.867
Total	632.655	693.353

El detalle de las inversiones financieras por tipo de moneda es el siguiente:

Inversiones financieras	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pesos chilenos	86.674	112.497
Unidades de fomento	545.981	580.856
Total	632.655	693.353

7). DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

La composición del rubro al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Deudores por ventas	-	5.237
IVA Crédito Fiscal	10.910	8.042
Total	10.910	13.279

El período de crédito sobre los deudores por ventas es de 30 días y no se hace ningún recargo por intereses, puesto que estas cuentas por cobrar se pagan en promedio dentro de los 20 días siguientes a la fecha de facturación. No existen situaciones de incobrabilidad que deban ser reconocidas ni repactaciones por este concepto.

La totalidad de los ingresos y cuentas por cobrar de la sociedad, son con ESVAL S.A.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

8). **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de activos por impuestos corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Activos por impuestos corrientes	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Pagos provisionales mensuales del ejercicio	235	3.681
Pagos provisionales mensuales del ejercicio anterior	11.926	7.842
Otros créditos	292	196
Total	12.453	11.719

9). **OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS, CORRIENTES**

El detalle de activos no financieros corrientes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Otros Activos No financieros corrientes	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Gastos anticipados	1.683	-
Total	1.683	-

10). **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

A continuación, se presentan los saldos del rubro al 30 de septiembre de 2021:

Propiedad, Plantas y Equipos	30-09-2021		
	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Edificios	82.072	(46.365)	35.707
Infraestructura sanitaria	129.120	(82.038)	47.082
Maquinarias y equipos	12.929	(12.929)	-
Otros activos fijos	63.700	(50.460)	13.240
Total	287.821	(191.792)	96.029

(1) Al 30 de septiembre de 2021 las maquinarias y equipos de la Sociedad se encuentran totalmente depreciados, pero aún en uso operacional.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

10). PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, CONTINUACIÓN

Saldos del rubro al 31 de diciembre de 2020:

Propiedad, Plantas y Equipos	31-12-2020		
	Activo Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Activo Neto M\$
Edificios	47.110	(44.213)	2.897
Infraestructura sanitaria	175.431	(80.658)	94.773
Maquinarias y equipos	12.929	(12.929)	-
Otros activos fijos	63.700	(49.658)	14.042
Total	299.170	(187.458)	111.712

A continuación, se presentan los movimientos de Propiedad, planta y equipos:

Movimientos del ejercicio al 30 de septiembre de 2021:

Valores Brutos	30-09-2021			
	Saldo Inicial M\$	Adiciones M\$	Bajas Reclasificación M\$	Saldo Final M\$
Edificios	47.110	34.962	-	82.072
Infraestructura sanitaria	175.431	-	(46.311)	129.120
Maquinarias y equipos	12.929	-	-	12.929
Otros activos fijos	63.700	-	-	63.700
Total	299.170	34.962	(46.311)	287.821

Movimientos del ejercicio al 30 de septiembre de 2021:

Depreciación Acumulada	30-09-2021				
	Saldo Inicial M\$	Adiciones M\$	Bajas Reclasificación M\$	Depreciación Ejercicio M\$	Saldo Final M\$
Edificios	44.212	-	-	2.152	46.364
Infraestructura sanitaria	80.659	-	-	1.380	82.039
Maquinarias y equipos	12.929	-	-	-	12.929
Otros activos fijos	49.658	-	-	802	50.460
Totales	187.458	-	-	4.334	191.792

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

10). PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, CONTINUACIÓN

Movimientos del ejercicio al 31 de diciembre de 2020:

Valores Brutos	31-12-2020			
	Saldo Inicial M\$	Adiciones M\$	Bajas Reclasificación M\$	Saldo Final M\$
Edificios	47.110	-	-	47.110
Infraestructura sanitaria	175.431	-	-	175.431
Maquinarias y equipos	12.929	-	-	12.929
Otros activos fijos	63.700	-	-	63.700
Total	299.170	-	-	299.170

Depreciación Acumulada	31-12-2020				
	Saldo Inicial M\$	Adiciones M\$	Bajas Reclasificación M\$	Depreciación Ejercicio M\$	Saldo Final M\$
Edificios	43.092	-	-	1.121	44.213
Infraestructura sanitaria	78.817	-	-	1.841	80.658
Maquinarias y equipos	12.929	-	-	-	12.929
Otros activos fijos	48.590	-	-	1.068	49.658
Totales	183.428	-	-	4.030	187.458

11). ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los activos y pasivos por impuesto diferido son los siguientes:

Diferencia temporal	30-09-2021		31-12-2020	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Activo fijo	9.283	-	8.774	-
Pérdidas tributarias	24.537	-	4.442	-
Totales	33.820	-	13.216	-

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

12). CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los proveedores comerciales y otras cuentas por pagar son los siguientes:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Proveedores bienes y servicios	3.345	12.369
Provisiones	2.158	3.829
Dividendos por pagar	29.200	45.169
Totales	34.703	61.367

A continuación, se presentan los proveedores de bienes y servicios según los siguientes detalles:

Tipo de proveedor	Montos según plazos de pago						Total M\$	Promedio de pago (días)
	Hasta 30 días	31 - 60	61 - 90	91 - 120	121 - 365	366 y más		
Productos	-	-	-	-	-	-	-	30
Servicios	3.345	-	-	-	-	-	3.345	30
Otros (1)	-	-	-	-	-	-	-	30
Total M\$	3.345	-	-	-	-	-	3.345	30

(1) Corresponde a pago de impuestos.

Proveedores de bienes y servicios	30-09-2021 M\$
Dietas Directorio	1.174
EY Audit	1.498
Bci Asset Management Administradora General De Fondos	436
Acepta S.A.	107
Tesorería General de la República	130
Totales	3.345

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

12). CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CONTINUACIÓN

Los dividendos por pagar se clasifican de la siguiente manera:

Dividendos por pagar	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Dividendos 2014	20.674	20.674
Dividendos 2015	52	52
Dividendos 2016	32	31
Dividendos 2018	69	5.264
Dividendos 2019	146	10.921
Dividendos 2020	8.227	8.227
Totales	29.200	45.169

13). CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad presenta las siguientes cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas:

Sociedad	RUT	Descripción de la transacción	Moneda	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Empresa Concesionaria Servicios Sanitarios S.A.	96.579.410-7	Asesoría profesional	CLP	2.000	-
		Otros servicios	CLP	-	-
Totales				2.000	-

El 02 de noviembre de 2016 la Sociedad suscribe un contrato de asesoría profesional con Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios. El valor de este servicio es de M\$1.000 mensual (IVA incluido), sin condiciones ni garantías. Éste será pagado dentro de los 15 días siguientes a la emisión de la factura, previa recepción de la misma por parte de la Sociedad.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

13). CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

Transacciones con relacionadas y sus efectos en resultados.

Se presentan las operaciones y sus efectos en resultados al 30 de septiembre de 2021 y 2020.

Sociedad	RUT	País	Relación	Transacción	Efecto en resultado (cargo)/abono 30-09-2021 M\$	Efecto en resultado (cargo)/abono 30-09-2020 M\$
Empresa Concesionaria Servicios Sanitarios	96.579.410-7	Chile	Matriz	Administración	(7.563)	(7.563)
Totales					(7.563)	(7.563)

Durante el período terminado al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad ha registrado por concepto de dietas a los Directores un total de M\$2.330 (al 31 de diciembre de 2020 M\$3.017). No existen trabajadores contratados por Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A., debido a que la Administración de la Sociedad fue contratada con Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. desde el mes de junio de 2016.

14). CAPITAL Y RESERVAS

Al 30 de septiembre de 2021 el capital social de Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A. asciende a M\$485.859 y está representado por 2.534.393.326 acciones sin valor nominal totalmente suscritas y pagadas.

Las políticas de administración del capital de la Sociedad, tiene por objeto:

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones.
- Mantener una estructura de capital adecuada de acuerdo a la naturaleza del negocio y de la industria.
- Maximizar el valor de la Sociedad.

Política de dividendos

La Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad, celebrada el 29 de abril de 2021, aprobó como política de dividendos general de la Sociedad, distribuir el 100% de las utilidades definitivas de los ejercicios comerciales futuros, en el evento que las hubiere y sujeto a las necesidades financieras de la Sociedad y a la aprobación de la Junta de Accionistas. También acordó esta Junta, pagar un dividendo por M\$8.227 a partir de día 28 de mayo de 2021 (M\$10.921 en 2020).

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

14). CAPITAL Y RESERVAS, CONTINUACIÓN

Otras Reservas

Otras reservas	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Capital pagado transición normas IFRS	12.535	12.535
Total	12.535	12.535

Dentro de otras reservas se incluye la corrección monetaria del capital pagado generada en el ejercicio 2010, la cual, en virtud de lo señalado en el Oficio Circular N°456 del 20 de junio del 2008 de la Comisión para el Mercado Financiero, se registró con cargo a Reservas Patrimoniales.

Ganancias (Pérdidas) Acumuladas

Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Saldo inicial	286.983	267.788
Resultado del ejercicio	(27.948)	27.422
Dividendo	-	(8.227)
Totales	259.035	286.983

15). INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Ingresos ordinarios	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Ingresos facturación agua potable	1.711	18.002	-	623
Total	1.711	18.002	-	623

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

16). GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los gastos por beneficios a los empleados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Gastos por beneficios a los empleados	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Dietas Directorio	(2.330)	(2.256)	(785)	(754)
Total	(2.330)	(2.256)	(785)	(754)

Al 30 de septiembre de 2021 no existen trabajadores contratados por Empresa de Servicios Sanitarios Lago Peñuelas S.A., debido a que la Administración de la Sociedad fue contratada con Empresa Concesionaria de Servicios Sanitarios S.A. desde el mes de junio de 2016.

17). GASTOS POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

La depreciación y amortización, al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Depreciación y amortización	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Depreciación	(4.333)	(3.022)	(1.444)	(1.007)
Total	(4.333)	(3.022)	(1.444)	(1.007)

18). OTROS GASTOS POR NATURALEZA

El detalle de otros gastos por naturaleza al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Otros gastos por naturaleza	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Costo venta de agua	1.351	14.222	-	491
Patente comercial	3.064	2.958	1.031	1.002
Asesorías profesionales	10.948	7.563	5.906	2.521
Servicios informática	783	809	270	258
Comisiones bancarias	1.677	1.707	548	566
Movilización y alimentación	-	41	-	-
Otros gastos	(350)	916	-	-
Total	17.473	28.216	7.755	4.838

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

19). INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos financieros al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Ingresos Financieros	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Intereses sobre inversiones	(50.628)	21.474	(15.969)	4.845
Total	(50.628)	21.474	(15.969)	4.845

20). RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

La composición de resultados por unidades de reajustes al 30 de septiembre de 2021 y 2020, es la siguiente:

Resultados por unidades de reajuste	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Inversiones financieras en U.F.	23.068	9.085	8.141	276
Remanente crédito fiscal	747	216	275	21
Total	23.815	9.301	8.416	297

21). GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Los impuestos a las ganancias reconocidos en resultados al 30 de septiembre de 2021 y 2020, son los siguientes:

Impuestos a las ganancias	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$
Gasto por impuestos corrientes a las ganancias		
Ingreso (gasto) por impuestos corrientes	-	-
Ajustes al impuesto corriente del período anterior	-	-
Gasto por impuestos corrientes, neto, total	-	-
Gasto por impuestos diferidos a las ganancias	20.604	(851)
Otros ingresos (gasto) por impuesto diferido	-	-
Gasto por impuestos diferidos, neto, total	20.604	(851)
Gasto por impuesto a las ganancias	20.604	(851)

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

21). GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, CONTINUACIÓN

El cargo del ejercicio se puede reconciliar con la utilidad contable de la siguiente forma:

Conciliación de la tasa efectiva	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$
Ganancia antes de impuesto a la ganancia	(48.552)	15.283
Gasto por impuestos utilizando la tasa legal	13.109	(4.126)
Impuesto contabilizado	20.604	(851)
Diferencia por explicar	(7.495)	(3.275)
Diferencias permanentes:		
C. Monetaria capital propio tributario	28.163	11.740
Otras diferencias	(403)	390
Base imponible diferencia	27.760	12.130
Diferencia explicada	(7.495)	(3.275)
Gasto por Impuesto a las Ganancias	20.604	(851)

Conciliación de la tasa Impositiva legal con la Tasa impositiva efectiva	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$
Tasa impositiva legal	27%	27%
Otras diferencias	15%	(6)%
Tasa Impositiva Efectiva	42%	21%

22). SANCIONES

Comisión para el Mercado Financiero.

La Sociedad no ha sido sancionada por la Comisión para el Mercado Financiero en el ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2021.

Otras autoridades administrativas.

La Sociedad no ha sido sancionada por otras autoridades administrativas en el ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2021.

23). CONTINGENCIAS

Al 30 de septiembre de 2021, la Sociedad no presenta contingencias o litigios.

EMPRESA DE SERVICIOS SANITARIOS LAGO PEÑUELAS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de septiembre de 2021

24). MEDIO AMBIENTE

Al 30 de septiembre de 2021 y 2020, la Sociedad no ha efectuado inversiones por este concepto.

25). HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores entre el 1º de octubre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Sociedad al 30 de septiembre de 2021.