



ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
30 de Septiembre 2024 y 2023

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Suralis S.A.

Estados de Situación Financiera Intermedios
Estados de Resultados Integrales por Naturaleza Intermedios
Estados de Flujos de Efectivo Intermedios
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2024 y diciembre 2023.
En miles de pesos (M\$)

ACTIVOS	Nota	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos Corrientes en Operación			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2.410.298	2.086.366
Otros activos no financieros	25	2.201.447	2.673.582
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	28.381.161	26.714.191
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar EERR	7	120.235	120.235
Inventarios	8	419.577	405.445
Activos por impuestos, corrientes		1.847.833	2.527.835
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		35.380.551	34.527.654
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		35.380.551	34.527.654
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros activos financieros	6	17.517	17.517
Otros activos no financieros, no corrientes	25	1.234.213	1.458.270
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	6.895.905	6.721.538
Propiedades, planta y equipo	10	258.011.656	247.999.026
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		266.159.291	256.196.351
TOTAL ACTIVOS		301.539.842	290.724.005

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

Estados de Situación Financiera Intermedios
Al 30 de septiembre 2024 y diciembre 2023.
En miles de pesos (M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Otros pasivos financieros, corrientes	6	93.641.952	5.574.046
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	6	14.295.847	21.074.417
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	7	-	849.818
Otras provisiones	12	1.773.325	2.061.806
Provisiones por beneficios a los empleados, corrientes	18	1.138.356	999.924
Otros pasivos no financieros	19	1.304.523	1.584.217
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		112.154.003	32.144.228
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		112.154.003	32.144.228
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros pasivos financieros, no corrientes	6	92.189.470	163.744.310
Pasivo por impuestos diferidos	22	19.475.356	18.549.532
Provisiones por beneficios a los empleados, no corrientes	18	1.172.550	1.088.006
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		112.837.376	183.381.848
TOTAL PASIVOS		224.991.379	215.526.076
PATRIMONIO			
Capital emitido	3	45.681.696	45.681.696
Ganancias acumuladas	3	34.600.165	33.249.631
Otras participaciones en el patrimonio	3	(3.733.398)	(3.733.398)
TOTAL PATRIMONIO		76.548.463	75.197.929
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		301.539.842	290.724.005

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

Estados de Resultados por Naturaleza Intermedios
Por los periodos finalizados al 30 de septiembre 2024 y 2023.
En miles de pesos (M\$)

		30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	Jul-Sept 24 M\$	Jul-Sept 23 M\$
Estados de Resultados					
Ingresos de actividades ordinarias	14	68.126.752	66.026.996	21.524.120	21.536.738
Otros ingresos, por naturaleza	15	180.551	139.087	-	-
Materias primas y consumibles utilizados	16	(11.472.037)	(11.050.194)	(3.869.060)	(3.629.087)
Gastos por beneficios a los empleados	18	(10.476.838)	(10.557.934)	(3.433.532)	(3.456.865)
Gastos por depreciación y amortización	9-10	(8.880.083)	(8.281.304)	(3.073.112)	(2.842.641)
Otros gastos, por naturaleza	21	(18.850.901)	(19.939.480)	(5.930.554)	(6.038.244)
Otras ganancias (pérdidas)	4	(2.308.539)	(2.482.494)	(1.305.630)	(1.267.262)
Ganancias de actividades operacionales		16.318.905	13.854.677	3.912.232	4.302.639
Ingresos financieros	4	34.398	123.485	4.627	18.967
Costos financieros	4	(5.899.043)	(6.760.038)	(1.788.355)	(2.474.904)
Ganancias por deterioro y reversos de pérdidas por deterioro (Pérdidas por deterioro) determinado de acuerdo con NIFF 9 sobre activos financieros		(103.473)	(340.512)	13.818	113.837
Resultado por unidades de reajuste	24	(5.479.977)	(4.886.788)	(1.640.785)	(509.061)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto		4.870.810	1.990.824	501.537	1.451.478
Gasto por Impuesto a las Ganancias	22	(1.409.972)	(548.191)	(236.351)	(398.153)
Ganancia (Pérdida)		3.460.838	1.442.633	265.186	1.053.325
Ganancia (Pérdida) por acción básica en operaciones continuadas (pesos)	23	3,61	1,51	0,28	1,10

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

Estados de Flujos de Efectivo Directo
Por los periodos finalizados al 30 de septiembre de 2024 y 2023.
En miles de pesos (M\$)

	Nota	30-09-2024 M\$	30-09-2023 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		78.245.798	76.199.562
Otros cobros por actividades de operación		1.224.917	176.975
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(38.904.026)	(44.024.806)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(11.268.623)	(12.027.974)
Otros pagos por actividades de operación		(5.202.866)	(5.867.272)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación		24.095.200	14.456.485
Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Inversión			
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo			
Compras de propiedades, planta y equipo		(24.531.151)	(24.873.679)
Compras de activos intangibles		-	(10.000)
Intereses recibidos		34.398	123.485
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión		(24.496.753)	(24.760.194)
Flujos de Efectivo Netos de Actividades de Financiación			
Importes procedentes de préstamos de largo plazo		12.299.689	1.067.470
Importes procedentes de préstamos de corto plazo		-	15.336.497
Total importes procedentes de préstamos		12.299.689	16.403.967
Pagos de préstamos		(4.612.039)	(4.705.187)
Dividendos pagados	3	(3.014.725)	-
Intereses pagados		(3.947.440)	(2.149.471)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados) en actividades de financiación		725.485	9.549.309
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		323.932	(754.400)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		2.086.366	3.529.538
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	5	2.410.298	2.775.138

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
Al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023.
En miles de pesos (M\$)

Estado de Cambios en el Patrimonio	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2024	45.681.696	(3.733.398)	-	33.249.631	75.197.929	75.197.929
Resultado Integral						
Ganancia (Pérdida)	-	-	-	3.460.838	3.460.838	3.460.838
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	(2.110.304)	(2.110.304)	(2.110.304)
Disminución por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en Patrimonio	-	-	-	1.350.534	1.350.534	1.350.534
Saldo Final al 30-09-2024	45.681.696	(3.733.398)	-	34.600.165	76.548.463	76.548.463

Estado de Cambios en el Patrimonio	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Reserva de ganancias o pérdidas actuariales en planes de beneficios definidos	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	45.681.696	(3.733.398)	-	31.244.338	73.192.636	73.192.636
Resultado Integral						
Ganancia (Pérdida)	-	-	-	3.014.732	3.014.732	3.014.732
Otro resultado integral	-	-	(105.019)	-	(105.019)	(105.019)
Dividendos	-	-	-	(904.420)	(904.420)	(904.420)
Disminución por transferencias y otros cambios	-	-	105.019	(105.019)	-	-
Total de cambios en Patrimonio	-	-	-	2.005.293	2.005.293	2.005.293
Saldo Final al 31-12-2023	45.681.696	(3.733.398)	-	33.249.631	75.197.929	75.197.929

Las notas adjuntas 1 a 28 forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INTERMEDIOS
Suralis S.A.**

Índice

1. INFORMACIÓN GENERAL	11
2. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES	11
2.1 Bases de preparación	11
2.2 Políticas contables	13
A. Segmentos operativos	13
B. Activos intangibles distintos de la Plusvalía	13
C. Propiedades, planta y equipo	14
D. Deterioro del valor de activos tangibles e intangibles excepto la plusvalía	15
E. Arrendamientos	16
F. Activos financieros	16
G. Inventarios	18
H. Política de pago de dividendos	18
I. Transacciones en moneda extranjera	18
J. Pasivos financieros	18
K. Provisiones y pasivos contingentes	19
L. Beneficios a los empleados	19
M. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	19
N. Ingresos ordinarios	20
O. Ganancia por acción	21
P. Información sobre medio ambiente	21
Q. Estado de flujos de efectivo	21
R. Costos de financiamiento capitalizados	22
3. CAPITAL Y PATRIMONIO NETO	22
4. OTROS INGRESOS Y GASTOS	23
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	23
6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS	24
7. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS	33
8. INVENTARIOS	34
9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	34
10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	37
11. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	41
12. PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES	41
13. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES	43
14. INGRESOS ORDINARIOS	47
15. OTROS INGRESOS, POR NATURALEZA	47
16. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS	47

17. ARRENDAMIENTOS	48
18. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	49
19. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	52
20. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO.....	52
21. OTROS GASTOS POR NATURALEZA	52
22. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	53
23. GANANCIAS POR ACCION.....	55
24. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE.....	56
25. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES	56
26. SEGMENTOS DE NEGOCIOS	56
27. MEDIO AMBIENTE	59
28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	59

1. INFORMACIÓN GENERAL

Suralis S.A. (en adelante la "Sociedad") es filial del Grupo Algonquin Power & Utilities Corp. ("Algonquin"). Su domicilio legal es Covadonga N° 52, Puerto Montt, Chile y su Rol Único Tributario es 96.579.800-5.

Suralis S.A. (ex-Essal S.A.) se constituyó como sociedad anónima abierta por escritura pública el 2 de mayo del año 1990 en Santiago, ante el Notario Público Señor Osvaldo Pereira González. Un extracto de los estatutos fue publicado en el Diario Oficial del día 2 de mayo de 1990, quedando inscrita en el Registro de Comercio a fojas 108vta, N° 72 del año 1990 del Conservador de Bienes Raíces de Puerto Montt.

Con fecha 25 de mayo de 2023 se celebró la Junta Extraordinaria de Accionistas donde se acordó cambiar el nombre de la Sociedad, de "Empresa de Servicios Sanitarios de Los Lagos S.A." a "Suralis S.A." y eliminar la referencia al nombre de fantasía de la Sociedad en sus estatutos, para lo cual se modificó el artículo primero de la Sociedad en tal sentido.

La Sociedad tiene por objeto social, la prestación de servicios sanitarios, que contempla la construcción y explotación de servicios públicos destinados a producir y distribuir agua potable y recolectar y disponer aguas servidas. Su actual área de concesión está distribuida en las áreas urbanas de la Región de los Lagos y la Región de los Ríos, con excepción de la ciudad de Valdivia.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (ex-Superintendencia de Valores y Seguros), con el N° 0524. Como empresa del sector sanitario, es regulada por la Superintendencia de Servicios Sanitarios, en conformidad con la Ley N°18.902 del año 1989 y los Decretos con Fuerza de Ley N°382 y N°70, ambos del año 1988.

La entidad controladora directa es Inversiones Iberaguas Limitada quien es a su vez controlada por Eco Acquisitionco Spa, sociedad constituida en Chile, cuyo controlador final es Algonquin, que es una entidad jurídica extranjera constituida bajo las leyes de Canadá, cuyas acciones se transan en las bolsas de valores de Toronto (TSX:AQN) y Nueva York (NYSE:AQN). Las principales líneas de negocios de Algonquin, desarrolladas a través de filiales principalmente en Norteamérica, son la generación eléctrica (bajo la denominación de *Liberty Power*), y los servicios regulados de distribución y transmisión eléctrica, distribución y transmisión de gas natural, producción y distribución de agua potable y recolección, tratamiento y disposición de aguas servidas (todas las anteriores bajo la denominación de *Liberty Utilities*).

Como se indica en el párrafo anterior, Eco Acquisitionco Spa, es controladora de Inversiones Iberaguas Ltda., y a través de su inversión en esta sociedad y de su inversión directa, controla el 93,96% de las acciones de Suralis.

A su vez el accionista controlador de Eco Acquisitionco Spa, la Sociedad extranjera Algonquin Power & Utilities Co, posee el 68,07% de las acciones emitidas por Eco Acquisitionco Spa.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros intermedios corresponden a los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 y a los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los que han sido preparados de acuerdo con la Norma de Contabilidad Internacional NIC34 Información Intermedia, incorporada 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.

La empresa cumple con las condiciones legales del entorno en el que desarrolla sus operaciones. La empresa presenta condiciones de operación normal en cada ámbito en el que desarrolla sus actividades, sus proyecciones muestran una operación rentable y tiene capacidad para acceder al sistema financiero para financiar sus

operaciones, lo que a juicio de la administración determina su capacidad de continuar como empresa en marcha, según lo establecen las normas contables bajo las que se emiten estos estados financieros.

Moneda funcional y de presentación

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

Nuevos pronunciamientos contables:

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

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

La Administración de la Sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas, antes descritas y que pudiesen aplicar a Suralis S.A., se encuentran en proceso de evaluación y se estima, que a la fecha no tendrían un impacto significativo en los estados financieros, en la fecha de entrada en vigencia.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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

El Directorio, en sesión de fecha **30 de octubre de 2024**, aprobó los presentes estados financieros.

Los estados financieros de Suralis S.A. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre 2023 fueron aprobados por su Directorio en sesión celebrada el día 27 de marzo de 2024.

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

- Vida útil de activos fijos e intangibles con vida útil definida
- Pérdidas por deterioro de activos
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios de terminación de empleados
- Hipótesis empleadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros
- Ingresos por suministros pendientes de facturación
- Provisiones por compromisos adquiridos con terceros
- Riesgos derivados de litigios vigentes

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

2.2 Políticas contables

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

A. Segmentos operativos

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

La Sociedad gestiona y mide el desempeño de sus operaciones por segmento de negocio. El segmento operativo informado internamente es el siguiente:

- Operaciones relacionadas con el giro de servicios sanitarios (Agua)

B. Activos intangibles distintos de la Plusvalía

La Sociedad reconoce un activo intangible identificable cuando pueda demostrar que es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo fluyan a la entidad y el costo puede ser valorado confiablemente.

i. Activos intangibles adquiridos en forma separada:

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

ii. Método de amortización para intangibles:

Intangibles de vida útil definida

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

Programas informáticos

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

Intangibles de vida útil indefinida

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

Determinación de vida útil

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

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

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

C. Propiedades, planta y equipo

La Sociedad utiliza el método del costo para la valorización de Propiedades, planta y equipo. El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien.

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

Método de depreciación para propiedades, planta y equipo:

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

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable **(Nota 11)**.

Vidas útiles

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

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

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

El rango de vida útil (en años) por tipo de activos es la siguiente:

ACTIVO	VIDA UTIL (Años) Mínima	VIDA UTIL (Años) Máxima
Edificios	25	80
Instalaciones Fijas y Accesorios	5	80
Planta y Equipos	5	50
Equipamientos de tecnologías de la información	4	4
Vehículos de Motor	7	10
Mejoras de bienes arrendados	5	5
Otras Propiedades, Planta y Equipo	5	80

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

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

Política de ventas de activos fijos

Los resultados por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se registran en el estado de resultados integrales.

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

En cada fecha de cierre de los Estados Financieros, la Sociedad revisa los valores libros de sus activos tangibles e intangibles para determinar si existen indicadores que dichos activos han sufrido una pérdida por deterioro. Si tales indicadores existen, se estima el valor recuperable de los activos para determinar el monto de la pérdida por deterioro (si existe). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo en particular, la Sociedad estima el valor recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual pertenece el activo (ver Nota 11).

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

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los flujos futuros

de caja del activo analizado utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo.

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

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

E. Arrendamientos

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

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

La Sociedad reconoce inicialmente el activo por derecho de uso al costo, ajustado por cualquiera nueva medición del pasivo por arrendamiento, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor. El activo por derecho de uso se deprecia en el plazo del arrendamiento. Para determinar si el activo por derecho de uso se ha deteriorado, se aplican los mismos criterios detallados en la Nota 2.2.D.

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

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

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

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

F. Activos financieros

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

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

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

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

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

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

i. Método de tasa de interés efectiva

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

ii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

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

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

iii. Valor razonable con cambios en otro resultado integral

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales, corresponden a los importes facturados por consumos de agua potable, servicios de alcantarillado, tratamiento de aguas servidas y otros servicios, y a los ingresos devengados por consumos realizados entre la fecha de la última lectura (según calendario mensual establecido) y la fecha de cierre del Estado Financiero.

Estos son registrados a valor neto de la estimación de deudores incobrables o de baja probabilidad de cobro.

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

Política de deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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 integral dentro de "otros gastos". Cuando una cuenta por cobrar sea incobrable, se registra contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar basado en el modelo de pérdidas crediticias esperadas según lo establecido en NIIF 9.

Las estimaciones están basadas en la siguiente situación histórica: i) considerando las estadísticas de recuperación, las cuales indican que luego del octavo mes de facturada una cuota, su posibilidad de recaudación es marginal, en otras palabras, la probabilidad de recuperar el valor facturado es mínima.

Los clientes con deudas superiores a 8 meses se provisionan en un 100% sobre la deuda vencida.

G. Inventarios

Los materiales, repuestos e insumos se valorizan al costo de adquisición siempre y cuando no excedan a los respectivos valores netos de realización al cierre de cada periodo. Para aquellos materiales que no han tenido movimiento en el período de 12 meses anteriores, anualmente se efectúa una cotización de mercado y se compara dicho valor con el de registro, manteniendo el menor de dichos montos.

H. Política de pago de dividendos

La política de dividendos de la Sociedad es repartir como mínimo el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio como dividendo obligatorio.

El dividendo mínimo establecido en la Ley de Sociedades Anónimas se reconocerá al cierre de cada ejercicio en la eventualidad que no existiese dividendo provisorio o éste fuera menor al 30% señalado en dicha Ley.

I. Transacciones en moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se presentan a los respectivos valores y/o tipos de cambio vigentes al cierre de cada ejercicio, de acuerdo con las siguientes paridades:

Moneda	30-09-2024	31-12-2023
	\$	\$
Dólar Estadounidense	897,68	877,12
Euro	1.001,43	970,05
Unidad de Fomento	37.910,42	36.789,36

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados integrales.

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

J. Pasivos financieros

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

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

K. Provisiones y pasivos contingentes

La Sociedad registra una provisión cuando existe una obligación presente que es consecuencia de eventos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un monto y/o en un plazo no conocido con certeza, pero estimable con razonable fiabilidad.

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

Son pasivos contingentes todas aquellas obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura y perjuicio patrimonial asociado se estima de baja probabilidad. De acuerdo con NIIF, la Sociedad, no reconoce provisión alguna por estos conceptos, si bien, como es requerido en la misma norma, se encuentran detallados en caso de existir, en nota N° 12.

L. Beneficios a los empleados

La obligación por la indemnización por años de servicio, que se estima devengarán los trabajadores que jubilen en la Sociedad, se registra a valor actuarial, determinado con el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones de las tasas de rotación, mortalidad, incremento de sueldos o tasa de descuento, se determinan de acuerdo con lo establecido en NIC 19, en otros resultados integrales, afectando directamente a patrimonio, lo que posteriormente es reclasificado a resultados acumulados.

A los empleados que forman parte del contrato colectivo vigente o son asimilados a éste a la fecha de los estados financieros, se les efectúa cálculo de valor actuarial. En dichos casos existe un tope de seis meses para efectos del cálculo. En los otros casos se rige por lo que indica el Código del Trabajo, es decir no tienen derecho a indemnización salvo despido y con tope de 11 meses.

Los anticipos otorgados al personal con cargo a dichos fondos se presentan deduciendo las obligaciones vigentes. Ellos serán imputados en la liquidación final en forma reajustada, de acuerdo con lo estipulado en el citado convenio.

M. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

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

El impuesto a las ganancias por pagar es determinado en base al resultado tributario del ejercicio. El impuesto a las ganancias por pagar se calcula utilizando las tasas impositivas que se hayan aprobado, o se encuentre prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

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

combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una transacción que no afecta los resultados tributarios ni los resultados financieros.

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

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

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

N. Ingresos ordinarios

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios

La Sociedad determinó el reconocimiento y medición de los ingresos de actividades ordinarias, basándose en el principio de que los ingresos se reconocen por un monto que refleje la contraprestación a la que la entidad espera tener derecho a cambio de transferir bienes o servicios a un cliente. Este principio fundamental debe ser aplicado en base al modelo de cinco pasos establecidos en la NIIF 15:

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

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios por ventas de 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 el beneficio es transferido al comprador, la recuperación es considerada probable, los costos asociados y posibles descuentos por cobros erróneos pueden ser estimados con fiabilidad.

El área de servicios de la Sociedad 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 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. Cualquier diferencia que se produzca entre el consumo actual y el estimado, se corrige al mes siguiente.

La transferencia de riesgos y beneficios se producen de acuerdo con el consumo real y se efectúa provisión mensual sobre los consumos medidos y no facturados en el mes, medición que se hace en base a facturación anterior.

Política de reconocimiento de ingresos ordinarios por ventas de bienes

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

Método para determinar el estado de terminación de servicios

La prestación de los servicios sanitarios se verifica a través de la medición del consumo, de acuerdo con lo establecido en la normativa legal asociada.

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

O. Ganancia por acción

El beneficio básico por acción se calcula como el cociente entre la ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo finalizado el 30 de septiembre de 2024 y 2023.

Durante el periodo finalizado el 30 de septiembre de 2024 y 2023, la Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación de potencial efecto dilusivo que suponga una ganancia por acción diluida diferente del beneficio básico por acción.

P. 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 deprecia dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

Q. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de efectivo realizados durante el periodo, los cuales incluyen el impuesto al valor agregado (I.V.A) determinado por el método directo y con los siguientes criterios:

Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo: Representan entradas y salidas de efectivo y de activos financieros equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de variaciones en su valor (plazo menor a 3 meses desde la fecha de su contratación y sin restricciones).

Actividades de operación: Representan actividades típicas de la operación normal del negocio, así como otras actividades no clasificadas como de inversión o de financiamiento.

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

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

R. Costos de financiamiento capitalizados

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

Política de capitalización de costos por intereses: Según lo establecido en la NIC 23 "costos por préstamos" la Sociedad incluye como costo de las obras en construcción, definidas como activos calificados, los costos de intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, producción y construcción de esos bienes, hasta el período en que los bienes estén disponibles para su uso.

3. CAPITAL Y PATRIMONIO NETO

El capital de la Sociedad está dividido en 958.260.111 acciones nominativas y sin valor nominal, cuya composición, es la siguiente:

	30-09-2024	31-12-2023
Acciones Serie A	900.764.503	900.764.503
Acciones Serie B	57.495.608	57.495.608
Totales	958.260.111	958.260.111

Las acciones de la serie B, cuentan con un veto o preferencia, contenida en el artículo 5° de los estatutos de la sociedad, consistente en el quórum especial que requiere la Junta Extraordinaria de Accionistas para decidir acerca de actos y contratos que dicen relación con los derechos de aprovechamiento de aguas y concesiones sanitarias de Suralis S.A.

El capital emitido al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 asciende a M\$ 45.681.696.

No existen acciones propias en cartera.

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

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

Durante el periodo enero-septiembre 2024, se efectuaron pago de dividendos, según el siguiente detalle:

- Con fecha 17 de mayo de 2024, se procedió a efectuar el pago de dividendo definitivo N° 40, acordado en Junta Ordinaria de accionistas celebrada con fecha 19 de abril de 2024. Este pago ascendió a M\$ 3.014.732, equivalente a \$3,14604 por acción.

Durante el ejercicio 2023, no se efectuaron pagos de dividendos.

Los montos registrados por revalorización de terrenos e intangibles y otros ajustes de primera adopción se presentan en el ítem resultados acumulados y tienen restricciones para su distribución, dado que primero deben reconocerse como realizados, a través del uso o venta, según lo dispuesto en NIIF 1, NIC 16 y Oficio Circular N° 456 de 20 de junio de 2008, de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Los saldos totales de ganancia acumulada al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 ascienden a M\$34.600.165 y M\$33.249.631, respectivamente.

Otras participaciones en el patrimonio.

El monto registrado en Otras participaciones corresponde a la corrección monetaria del capital pagado del año 2008, año de transición a NIIF, en virtud de lo establecido en el Oficio Circular N° 456 de la Comisión para el Mercado Financiero y los efectos de combinaciones de negocios de sociedades bajo control común realizadas en los ejercicios 2007 y 2008. El saldo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 asciende a M\$(3.733.398).

4. OTROS INGRESOS Y GASTOS

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

Otros Ingresos y Gastos	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$	Jul-Sept 24 M\$	Jul-Sept 23 M\$
Otras ganancias (Pérdidas)	(2.308.539)	(2.482.494)	(1.305.630)	(1.267.262)
Programa de restructuración organizacional	(336.476)	(727.333)	(54.621)	(246.026)
Gastos D° de Agua	(128.244)	-	-	-
Otras ganancias (pérdidas)*	(1.843.819)	(1.755.161)	(1.251.009)	(1.021.236)
Ingresos financieros	34.398	123.485	4.627	18.967
Intereses Financieros	34.398	123.485	4.627	18.967
Costos Financieros	(5.899.043)	(6.760.038)	(1.788.355)	(2.474.904)
Intereses y gastos bancarios	(4.283.404)	(5.902.102)	(1.262.545)	(2.158.703)
Gastos por intereses, bonos	(1.615.639)	(857.936)	(525.810)	(316.201)

(*) Corresponden principalmente a multas.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

Efectivo y Efectivo equivalente	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Bancos	2.104.121	2.086.366
Depósitos a plazo	306.177	-
Totales	2.410.298	2.086.366

El equivalente al efectivo corresponde a los saldos bancarios y depósitos a plazo con vencimientos menores a 90 días desde la fecha de la transacción que los origina y con un riesgo muy bajo de cambio de valor. Los saldos bancarios, están expresados en pesos. Al cierre de los periodos finalizados al 30 de septiembre 2024 y diciembre 2023, la compañía tiene inversiones financieras, específicamente depósitos a plazo los cuales están clasificadas como efectivo y equivalentes al efectivo.

Detalle de algunas partidas del estado de flujo de efectivo

- **Otros cobros por actividades de operación:** Corresponde a intereses recibidos por inversiones financieras.
- **Otros pagos por actividades de operación:** Corresponden principalmente al pago de impuesto al valor agregado.

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

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

6.1 Administración de riesgo del capital

La Sociedad administra su capital para asegurar su continuidad como negocio en marcha mediante la maximización de la rentabilidad a los accionistas a través de la optimización del saldo de la deuda y el capital. La estrategia general no ha tenido cambios desde el año 2008. La estructura de capital está compuesta por deuda, la cual incluye los préstamos revelados en Nota 6.3, y el capital atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la controladora, el cual incluye el capital, reservas y resultados retenidos los cuales son revelados en nota 3.

6.2 Políticas contables materiales

El detalle de las políticas contables materiales y métodos adoptados, incluyendo los criterios de reconocimiento, las bases de medición y las bases sobre las cuales se reconocen los ingresos y gastos, con respecto a cada clase de activos y pasivos financieros se describen en Notas 2.2F, y 2.2J de los presentes estados financieros.

6.3 Clases de Instrumentos Financieros

	Moneda o Unidad de Reajuste	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		28.501.396	26.834.426
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	28.381.161	26.714.191
Cuentas por cobrar EERR, Corrientes	CLP	120.235	120.235
Activos financieros No corrientes		17.517	17.517
Otros activos financieros	CLP	17.517	17.517
Otros pasivos financieros corrientes		93.641.952	5.574.046
Bonos	UF	5.101.244	4.322.528
Préstamos bancarios	UF	88.540.708	1.251.518
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		14.295.847	21.924.235
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	CLP	14.295.847	21.074.417
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	CLP	-	849.818
Otros pasivos financieros no corrientes		92.189.470	163.744.310
Aportes financieros reembolsables (AFR)	UF	11.605.179	10.757.331
Bonos	UF	50.255.955	50.712.558
Préstamos bancarios	UF	30.328.336	102.274.421

Informaciones a Revelar Sobre Activos y Pasivos Financieros

A. Pasivos financieros

Otros pasivos financieros

Dentro del rubro otros pasivos financieros, se incluyen préstamos bancarios, obligaciones con el público (Bonos) y Aportes Financieros Reembolsables (AFR), los que se explican a continuación:

Los Bonos, los Aportes Financieros Reembolsables (AFR) y los préstamos son valorizados a costo amortizado.

Aportes financieros reembolsables (AFR)

De acuerdo con 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 con la Ley, son de su cargo y costo.”

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

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

Préstamos bancarios

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

Préstamos Bancarios, porción corriente

Empresas Deudoras	Rut Deudora	País Empresa Deudora	Banco o Institución financiera Acreedora	Rut Acreedora	País Empresa Acreedora	Residual UF 30-09-2024 M\$	Total Valor Contable			Total Valor Nominal		Tasa Nóminal	Tasa Efectiva	Tipo de Amortización	Moneda o Unidad de Reajuste
							30-09-2024		31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023				
							hasta 90 días	de 91 a 365 días	M\$	M\$	M\$				
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Banco BCI	97.006.000-6	CL	2.924	110.837	-	97.410	110.837	97.410	4,20%	4,20%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Banco BCI	97.006.000-6	CL	1.161.719	823.373	43.217.879	508.032	44.041.252	508.032	4,26%	4,26%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Banco BCI	97.006.000-6	CL	2.284	86.600	-	34.567	86.600	34.567	4,20%	4,20%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Scotiabank	97.018.000-1	CL	4.260	161.490	-	103.477	161.490	103.477	3,81%	3,81%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Scotiabank	97.018.000-1	CL	1.161.719	823.373	43.217.879	508.032	44.041.252	508.032	4,26%	4,26%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Scotiabank	97.018.000-1	CL	2.619	99.277	-	99.277	-	-	3,31%	3,31%	Al vencimiento	CLUF
Totales						2.335.525	2.104.950	86.435.758	1.251.518	88.540.708	1.251.518				

Préstamos Bancarios, porción no corriente

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

Empresas Deudoras	Rut Deudora	País Empresa Deudora	Banco o Institución financiera Acreedora	Rut Acreedora	País Empresa Acreedora	Residual UF 30-09-2024 M\$	Total Valor Contable			Total Valor Nominal		Tasa Nóminal	Tasa Efectiva	Tipo de Amortización	Moneda o Unidad de Reajuste
							30-09-2024		31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023				
							De 13 meses a 2 años	Mas de 2 años	M\$	M\$	M\$				
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Banco BCI	97.006.000-6	CL	1.140.000	-	-	41.939.870	-	41.939.870	4,26%	4,26%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Banco BCI	97.006.000-6	CL	140.000	5.307.459	-	5.150.510	5.307.459	5.150.510	4,20%	4,20%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Banco BCI	97.006.000-6	CL	110.000	-	4.170.146	4.046.830	4.170.146	4.046.830	4,20%	4,20%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Scotiabank	97.018.000-1	CL	1.140.000	-	-	41.939.870	-	41.939.870	4,26%	4,26%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Scotiabank	97.018.000-1	CL	250.000	9.477.605	-	9.197.341	9.477.605	9.197.341	3,81%	3,81%	Al vencimiento	CLUF
Suralis S.A.	96.579.800-5	CL	Scotiabank	97.018.000-1	CL	300.000	-	11.373.126	-	11.373.126	-	3,31%	3,31%	Al vencimiento	CLUF
Totales						3.080.000	14.785.064	15.543.272	102.274.421	30.328.336	102.274.421				

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

Aportes financieros reembolsables, porción no corriente

N° de Inscripción o Identificación del Instrumento	Moneda Índice de Reajuste	Residual UF	Valor Contable		Fecha Vencimiento	Tasa Interés Real Contrato	Tasa Efectiva	Empresa Emisora	Rut Deudora	Tipo de Amortización	Garantizada (SI/NO)
			30-09-2024	31-12-2023							
			M\$	M\$							
AFR	UF	306.120,88	11.605.179	10.757.323	10-09-2039	2,64%	2,64%	Suralis S.A	96.579.800-5	Al vencimiento	No
Totales		306.120,88	11.605.179	10.757.323							

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

Obligaciones por bonos porción corriente

Identificación del Instrumento	Monto Vigente	Valor contable M\$			Fecha Vcto.	Tasa Interés		Empresa Emisora	RUT Empresa	País empresa emisora	Periodicidad Pago	
		30-09-2024				Contrato	Efectiva				Intereses	Amortiza - ciones
		UF	Hasta 90 días	91 a 365 días								
BESSAL-B	115.789,43	4.618.097	-	3.854.949	01-06-28	6,00%	6,63%	Suralis S.A	96.579.800-5	CL	Semestral	Semestral
BESSAL-C	0,00	483.147	-	203.395	15-10-40	2,80%	2,93%	Suralis S.A	96.579.800-5	CL	Semestral	Semestral
Total Porción Corriente	115.789,43	5.101.244	-	4.058.344								

Obligaciones por bonos, porción no corriente

Identificación del Instrumento	Monto Vigente	Valor contable M\$				Fecha Vcto.	Tasa Interés		Empresa Emisora	RUT Empresa	País empresa emisora	Periodicidad Pago	
		30-09-2024					Contrato	Efectiva				Intereses	Amortiza - ciones
	UF	De 13 meses a 3 años	Mas de 3 años a 5 años	Mas de 5 años	31-12-2023								
BESSAL- B	347.369,09	10.974.065	1.371.470	-	17.595.107	01-06-28	6,00%	6,63%	Suralis S.A	96.579.800-5	CL	Semestral	Semestral
BESSAL- C	1.000.000,00	-	-	37.910.420	34.581.257	15-10-40	2,80%	2,93%	Suralis S.A	96.579.800-5	CL	Semestral	Semestral
Total Porción No Corriente	1 347 369,09	10 974 065	1 371 470	37 910 420	52 176 364								

Conciliación de los pasivos financieros corrientes y no corrientes entre saldos iniciales y finales como se detalla a continuación:

Conciliacion de Estado de Situacion Financiera (Pasivos Financieros)	Saldo Inicial 31/12/2023 M\$	Altas (Bajas) M\$	Pagos M\$	Traspasos M\$	Saldo Final 30/09/2024 M\$
Préstamos Bancarios	1.251.518	-	(3.276.090)	90.565.280	88.540.708
Bonos	4.322.528	-	(3.262.566)	4.041.282	5.101.244
Totales	5.574.046	-	(6.538.656)	94.606.562	93.641.952

Otros Pasivos Financieros, no corrientes	Saldo Inicial 31/12/2023 M\$	Altas (Bajas) M\$	Pagos M\$	Traspasos M\$	Saldo Final 30/09/2024 M\$
Préstamos Bancarios	102.274.421	12.136.181	-	(84.082.266)	30.328.336
Bonos	50.712.558	-	-	(456.603)	50.255.955
Aportes Financieros Reembolsables	10.757.331	-	(1.697.839)	2.545.687	11.605.179
Totales	163.744.310	12.136.181	(1.697.839)	(81.993.182)	92.189.470

B. Gestión de riesgos financieros

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

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

i. Riesgo de crédito

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

La Sociedad cuenta con un mercado atomizado, lo que implica que el riesgo de crédito de un cliente en particular no es significativo.

El objetivo 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 para 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 de crédito	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Exposición bruta según balance para riesgos de cuentas por cobrar	33.196.554	31.202.461
Exposición bruta según estimaciones para riesgos de cuentas por cobrar	(4.815.392)	(4.488.270)
Exposición neta, concentraciones de riesgo	28.381.162	26.714.191

Movimiento riesgo de crédito cuentas por cobrar	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Saldo inicial 01-01	4.488.270	4.571.221
Incremento (Disminución) de provisiones existentes	327.122	(93.275)
Aumentos (Disminuciones)	-	10.324
Cambios, totales	327.122	(82.951)
Saldo final	4.815.392	4.488.270

Los movimientos de la estimación de deudores incobrables comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Detalle de Estimación de Incobrables Contabilizada	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Saldo inicial 01-01	4.488.270	4.571.221
Incremento (Disminución) de provisiones existentes	327.122	(93.275)
Aumentos (Disminuciones)	-	10.324
Cambios, totales	327.122	(82.951)
Saldo final	4.815.392	4.488.270

A continuación, se presenta la composición por antigüedad de la deuda bruta:

Antigüedad de la Deuda	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
menor de tres meses	28.569.569	26.739.025
entre tres y seis meses	1.317.328	1.351.229
entre seis y ocho meses	344.522	540.897
mayor a ocho meses	2.965.137	2.571.310
Total	33.196.556	31.202.461

De acuerdo con lo establecido en NIIF 7, Instrumentos Financieros, se presenta un detalle de la deuda Neta vencida por antigüedad:

Deuda Vencida Neta	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Igual a dos meses	2.504.040	1.868.847
entre tres y seis meses	913.386	903.216
entre seis y ocho meses	276.882	450.225
Total	3.694.308	3.222.288

La deuda neta vencida, se conforma de todos los saldos por cobrar con antigüedad superior a dos meses, debido a que la contraparte ha dejado de efectuar un pago cuando contractualmente debió hacerlo, a partir de este momento se considera saldo vencido.

ii. Riesgo de liquidez

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

La administración realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad en función de los flujos de efectivo esperados. Para gestionar el riesgo de liquidez se utilizan diversas medidas preventivas, tales como:

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

Perfil de Vencimientos

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

Saldos a Sept 2024	Hasta 90 días		De 91 días a 1 año		De 13 meses a 5 años		Más de 5 años	
	M\$	Tasa	M\$	Tasa	M\$	Tasa	M\$	Tasa
Préstamos Bancarios BCI	110.837	4,20%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Préstamos Bancarios BCI	823.373	4,26%	43.217.879	4,26%	-	0,00%	-	0,00%
Préstamos Bancarios BCI	86.600	4,20%	-	0,00%	4.170.146	4,20%	-	0,00%
Préstamos Bancarios Scotiabank	161.490	3,81%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Préstamos Bancarios Scotiabank	823.373	4,26%	43.217.879	4,26%	-	0,00%	-	0,00%
Préstamos Bancarios Scotiabank	99.277	3,31%	-	0,00%	11.373.126	3,31%	-	0,00%
Bonos serie B	2.540.868	6,00%	2.077.229	6,00%	12.345.535	6,00%	-	0,00%
Bonos serie C	483.147	2,80%	-	0,00%	-	0,00%	37.910.420	2,80%
AFR	-	0,00%	651.348	2,64%	3.172.177	2,64%	7.781.646	2,64%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9.075.515	-	5.220.332	-	-	-	-	0,00%
Total	14.204.480		94.384.667		31.060.984		45.692.066	

Saldos a Diciembre 2023	Hasta 90 días		De 91 días a 1 año		De 13 meses a 5 años		Más de 5 años	
	M\$	Tasa	M\$	Tasa	M\$	Tasa	M\$	Tasa
Préstamos Bancarios BCI	-	0,00%	173.959	5,77%	5.193.093	5,77%	-	0,00%
Préstamos Bancarios BCI	-	0,00%	1.187.784	6,32%	42.286.613	6,32%	-	0,00%
Préstamos Bancarios BCI	-	0,00%	112.208	7,50%	4.080.287	7,50%	-	0,00%
Préstamos Bancarios Scotiabank	-	0,00%	241.931	5,87%	9.273.381	5,87%	-	0,00%
Préstamos Bancarios Scotiabank	-	0,00%	1.187.784	6,32%	42.286.613	6,32%	-	0,00%
Bonos serie B	-	0,00%	4.109.410	6,00%	14.717.700	6,00%	-	0,00%
Bonos serie C	213.118	2,80%	-	0,00%	-	0,00%	35.994.858	2,80%
AFR	44.888	2,79%	763.482	2,79%	2.609.536	2,79%	7.339.416	2,79%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	13.378.794	0,00%	7.695.623	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Total	13.636.800		15.472.181		120.447.223		43.334.274	

iii. Riesgo de tasa de interés

La sociedad tiene una estructura de tasas fijas y variables en sus pasivos financieros cuya proporción se detalla en el siguiente cuadro:

Instrumentos de deuda	Tasa	%
AFR	Fija (UF)	6,79%
Bonos	Fija (UF)	32,36%
Préstamos	Variable (UF)	60,85%
Total		100,0%

Equivalentes al efectivo

El detalle por tipo de instrumento financiero en la Sociedad es el siguiente:

Efectivo y Efectivo equivalente	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Bancos	2.104.121	2.086.366
Depósitos a plazo	306.177	-
Totales	2.410.298	2.086.366

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Los principales conceptos incluidos en esta cuenta son los siguientes:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Moneda o Unidad de Reajuste	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Proveedores	CLP	7.801.605	11.580.178
Servicios devengados comerciales e inversión	CLP	3.492.727	6.322.316
Personal	CLP	244.368	210.914
Otros *	CLP	2.757.147	2.961.009
Total		14.295.847	21.074.417

* Dentro de este ítem se encuentran los conceptos de provisión de vacaciones y de gastos generales.

A continuación, se presenta información respecto a cuentas comerciales, específicamente de las cuentas de proveedores nacionales, excluidas las retenciones y provisiones según plazo de vencimiento:

Cuentas Comerciales al día:

Ejercicio actual

Cuentas comerciales al día según plazo	30-09-2024			
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Hasta 30 días	5.091.990	169.575	23.619	5.285.184
Totales	5.091.990	169.575	23.619	5.285.184

Ejercicio anterior

Cuentas comerciales al día según plazo	31-12-2023			
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Hasta 30 días	5.181.171	118.550	38.198	5.337.919
Totales	5.181.171	118.550	38.198	5.337.919

Cuentas Comerciales mayores a 30 días:

Ejercicio actual

Cuentas comerciales vencidas según plazo	30-09-2024			
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Entre 31 y 60 días	2.225.331	16.471	659	2.242.461
Entre 61 y 90 días	200.255	-	432	200.687
Entre 91 y 120 días	65.406	6.211	1.656	73.273
Totales	2.490.992	22.682	2.747	2.516.421

Ejercicio anterior

Cuentas comerciales vencidas según plazo	31-12-2023			
	Bienes	Servicios	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Entre 31 y 60 días	4.462.381	256.198	4.880	4.723.459
Entre 61 y 90 días	1.341.778	652	40	1.342.470
Entre 91 y 120 días	84.508	90.810	1.012	176.330
Totales	5.888.667	347.660	5.932	6.242.259

Valor Justo de instrumentos financieros

Valor Justo de instrumentos financieros contabilizados a costo amortizado.

A continuación, se resumen los valores razonables de los principales activos y pasivos financieros, incluyendo aquellos que en el Estado de Situación Financiera no se presentan a su valor razonable.

Saldos al 30-09-2024	30-09-2024	
	Costo Amortizado	Valor Justo
	M\$	M\$
Otros Activos Financieros	18.170	18.170
Otros activos financieros	18.170	18.170
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	28.381.161	28.381.161
Pasivos Financieros mantenidos a costo amortizado	187.936.372	181.921.984
Deuda bancaria	120.973.994	120.973.994
Bonos	55.357.199	49.342.811
AFR	11.605.179	11.605.179

Metodología y supuestos utilizados en el cálculo del valor justo

El Valor Justo de los Activos y Pasivos Financieros se determinaron mediante la siguiente metodología:

- El Costo Amortizado de los Depósitos a Plazo y Fondos Mutuos son una buena aproximación del Valor justo, debido a que son operaciones de muy corto plazo.
- El Costo Amortizado de los pasivos AFR es una buena aproximación del valor justo, debido a que son operaciones de muy poca liquidez en el mercado, la tasa aplicada corresponde a la indicada en la norma que los regula (DFL N° 70).
- El Valor Justo de los Bonos se determinó en base a referencias de precios de mercado, ya que estos instrumentos son transados en el mercado bajo condiciones estándares y con un alto grado de liquidez.
- El valor justo de la Deuda Bancaria se determinó a través de la actualización de los flujos de caja de cada préstamo (desembolsos de Capital e Interés) a una tasa interpolada correspondiente al plazo remanente. Este plazo, corresponde al número de días contados entre la Fecha de Cierre del mes de los estados financieros, hasta la fecha correspondiente al desembolso de cada flujo.

Reconocimiento de mediciones a valor justo en los Estados Financieros

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

7. INFORMACION A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Identificación de vínculo de Suralis con la controladora

R.U.T	Nombre Sociedad	Directo %	Indirecto %	Total 30-09-2024	Directo %	Indirecto %	Total 31-12-2023
77.223.328-0	Eco Acquisitionco Spa	42,9600	51,0000	93,9600	42,9600	51,0000	93,9600
96.897.320-7	Inversiones Iberaguas Ltda.	51,0000	0,0000	51,0000	51,0000	0,0000	51,0000

Eco Acquisitionco Spa, es controladora de Inversiones Iberaguas Ltda. y a través de su inversión en esta sociedad y de su inversión directa, controla el 93,96% de las acciones de Suralis.

A su vez el accionista controlador de Eco Acquisitionco Spa, es Liberty Holdings Chile SpA, quien posee el 68,07% de las acciones emitidas.

Saldos y transacciones con partes relacionadas

Las transacciones entre la Sociedad y sus relacionadas, se ajustan a condiciones de mercado.

Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

RUT Parte Relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	Plazos	Garantías	Corrientes (M\$)	
								30-09-2024	31-12-2023
77.223.328-0	Eco Acquisitionco Spa	Controladora	CL	Pagos Proveedores	CLP	30 Días	Sin garantías	120.235	120.235
Total Cuentas por Cobrar								120.235	120.235

Cuentas por pagar a entidades relacionadas

RUT Parte Relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	País de Origen	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Tipo de Moneda	Plazos	Garantías	Corrientes (M\$)	
								30-09-2024	31-12-2023
96.897.320-7	Inversiones Iberaguas Ltda.	Controladora	CL	Dividendos por Pagar	CLP	30 Días	Sin garantías	-	461.254
77.223.328-0	Eco Acquisitionco Spa	Controladora	CL	Dividendos por Pagar	CLP	30 Días	Sin garantías	-	388.564
Total Cuentas por Pagar								-	849.818

Transacciones

RUT Parte Relacionada	Nombre de Parte Relacionada	Naturaleza de Relación	Naturaleza de Transacciones con Partes Relacionadas	Corrientes (M\$)			
				30-09-2024		31-12-2023	
				Monto	Efectos en Resultado (Cargo) / Abono	Monto	Efectos en Resultado (Cargo) / Abono
77.223.328-0	Eco Acquisitionco Spa	Controladora	Pago Dividendos	1.295.211	-	-	-
96.897.320-7	Inversiones Iberaguas Ltda.	Controladora	Pago Dividendos	1.537.510	-	-	-

Remuneraciones pagadas a los directores

	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Remuneraciones	56.385	54.065
Totales	56.385	54.065

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

Detalle de partes relacionadas y transacciones con partes relacionadas entre los directores y ejecutivos.

La Administración de la Sociedad no tiene conocimiento de la existencia de transacciones entre partes relacionadas y directores y/o ejecutivos.

8. INVENTARIOS

Clases de inventarios	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Suministros para la producción, distribución, tratamiento y recolección	419.577	405.445
Total de inventarios	419.577	405.445

El costo de los inventarios reconocidos como gasto durante el periodo enero-septiembre 2024 y el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2023, asciende a M\$ 1.452.700 y M\$ 2.277.943 respectivamente.

9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

A continuación, se presenta información requerida respecto a los activos intangibles de la Sociedad, todos identificables, según NIC 38 Activos Intangibles:

	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Activos intangibles, neto	6.895.905	6.721.538
Programas de computador, neto	117.147	126.778
Otros activos intangibles, neto *	6.778.758	6.594.760
Activos intangibles, bruto	9.757.057	9.538.992
Programas de computador, bruto	2.766.944	2.732.877
Otros activos intangibles, bruto *	6.990.113	6.806.115
Activos intangibles, amortización acumulada	2.861.152	2.817.454
Programas de computador, amortización acumulada	2.649.797	2.606.099
Otros activos intangibles, amortización acumulada*	211.355	211.355

* Corresponde a derechos de agua, servidumbres y otros.

MOVIMIENTOS DE ACTIVOS INTANGIBLES

Ejercicio Actual

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, neto	Otros Activos Intangibles, neto	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2024	126.778	6.594.760	6.721.538
Amortización	(43.698)	-	(43.698)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	88.237	183.998	272.235
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	(54.170)	-	(54.170)
Cambios, Total	(9.631)	183.998	174.367
Saldo final	117.147	6.778.758	6.895.905

Ejercicio Anterior

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, neto	Otros Activos Intangibles, neto	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	198.549	6.584.760	6.783.309
Amortización	(71.771)	-	(71.771)
Incrementos (disminuciones) por transferencias	-	10.000	10.000
Cambios, Total	(71.771)	10.000	(61.771)
Saldo final	126.778	6.594.760	6.721.538

Información a revelar detallada sobre activos intangibles (valor bruto)

Ejercicio Actual

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, bruto	Otros Activos Intangibles, bruto	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2024	2.732.877	6.806.115	9.538.992
Incrementos (disminuciones) por transferencias	88.237	183.998	272.235
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	(54.170)	-	(54.170)
Cambios, Total	34.067	183.998	218.065
Saldo final	2.766.944	6.990.113	9.757.057

Ejercicio Anterior

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, bruto	Otros Activos Intangibles, bruto	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	2.564.439	6.796.115	9.360.554
Incrementos (disminuciones) por transferencias	146.472	10.000	156.472
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	21.966	-	21.966
Cambios, Total	168.438	10.000	178.438
Saldo final	2.732.877	6.806.115	9.538.992

Información a revelar detallada sobre activos intangibles (Amortización Acumulada)

Ejercicio Actual

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, depreciación acumulada	Otros Activos Intangibles, depreciación acumulada	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2024	2.606.099	211.355	2.817.454
Amortización	43.698	-	43.698
Cambios, Total	43.698	-	43.698
Saldo final	2.649.797	211.355	2.861.152

Ejercicio Anterior

Movimientos en activos intangibles	Programas de computador, depreciación acumulada	Otros Activos Intangibles, depreciación acumulada	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01-01-2023	2.534.328	211.355	2.745.683
Amortización	71.771	-	71.771
Cambios, Total	71.771	-	71.771
Saldo final	2.606.099	211.355	2.817.454

Detalle de otros activos intangibles individuales significativos:

Los Derechos de Agua y las Servidumbres son los principales activos intangibles de vida útil indefinida y su desglose es el siguiente:

Sociedad	30-09-2024		31-12-2023	
	Derechos de agua	Servidumbre	Derechos de agua	Servidumbre
	M\$	M\$	M\$	M\$
Suralis S.A.	5.422.410	1.356.348	5.422.410	1.172.350
Totales	5.422.410	1.356.348	5.422.410	1.172.350

Activos Intangibles con vida útil Indefinida:

Tanto los Derechos de Agua como las Servidumbres, son derechos que posee la Sociedad para los cuales no es posible establecer una vida útil finita, es decir, el plazo de los beneficios económicos asociados a estos activos son de carácter indefinidos ambos activos constituyen derechos legales que no se extinguen y no están afectos a restricciones.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

Propiedades, Planta y equipo	Valores Netos		Valores Brutos		Depreciaciones acumuladas	
	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	17.511.308	17.511.308	17.511.308	17.511.308	-	-
Edificios	15.378.169	13.785.737	26.249.081	24.168.735	10.870.912	10.382.998
Maquinaria	20.163.971	19.388.972	71.150.760	66.976.816	50.986.789	47.587.844
Equipos de Transporte	84.055	106.592	750.664	750.664	666.609	644.072
Enseres y accesorios	166.669	181.804	494.089	481.453	327.420	299.649
Equipos informáticos	430.202	336.831	2.539.786	2.302.813	2.109.584	1.965.982
Construcciones en proceso	80.054.816	77.738.183	80.054.816	77.738.183	-	-
Obras complementarias	3.975.769	3.711.510	6.670.549	6.232.730	2.694.780	2.521.220
Instalaciones de producción	25.195.675	24.407.585	40.429.804	38.945.543	15.234.129	14.537.958
Redes de agua potable	45.104.083	44.100.887	68.874.057	66.840.632	23.769.974	22.739.745
Redes de alcantarillado	29.412.819	29.407.032	55.269.164	54.166.155	25.856.345	24.759.123
Plantas de tratamiento de aguas servidas	12.660.919	11.822.457	19.879.890	18.726.168	7.218.971	6.903.711
Otras instalaciones	7.873.201	5.500.128	23.229.542	20.264.676	15.356.341	14.764.548
Activo por derechos de uso	-	-	854.121	854.121	854.121	854.121
Totales	258.011.656	247.999.026	413.957.631	395.959.997	155.945.975	147.960.971

Durante el periodo enero-septiembre 2024, la empresa reconoció la activación de intereses derivados de la obtención de créditos. El monto activado al cierre del periodo antes señalado fue de M\$962.969, mientras que al cierre del ejercicio 2023, el monto ascendió a M\$1.230.112.

Reconciliación de cambios en propiedades, planta y equipos según clase:

Según lo señala la NIC 16 párrafo 73, se procede a proporcionar información para cada una de las clases de Propiedades, Planta y Equipos de la Sociedad.

Movimientos en propiedades, planta y equipos (Valor neto)

Periodo Actual 30-09-2024

Concepto	Saldo inicial	Depreciación	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	17.511.308	-	-	-	-	-	17.511.308
Edificios	13.785.737	(487.914)	3.427.708	(1.347.362)	-	1.592.432	15.378.169
Maquinaria	19.388.972	(3.398.945)	6.917.185	(2.743.241)	-	774.999	20.163.971
Equipos de Transporte	106.592	(22.537)	-	-	-	(22.537)	84.055
Enseres y accesorios	181.804	(27.770)	9.600	3.035	-	(15.135)	166.669
Equipos informáticos	336.831	(143.602)	264.049	(27.076)	-	93.371	430.202
Construcciones en proceso	77.738.183	-	(22.513.265)	24.829.898	-	2.316.633	80.054.816
Obras complementarias	3.711.510	(173.561)	397.484	40.335	-	264.258	3.975.768
Instalaciones de producción	24.407.585	(696.171)	3.242.425	(1.758.164)	-	788.090	25.195.675
Redes de agua potable	44.100.887	(1.030.229)	2.876.289	(842.864)	-	1.003.196	45.104.083
Redes de alcantarillado	29.407.032	(1.097.222)	1.371.534	(268.525)	-	5.787	29.412.819
Plantas de tratamiento de aguas servidas	11.822.457	(315.260)	1.031.288	122.434	-	838.462	12.660.919
Otras instalaciones	5.500.128	(591.792)	2.698.661	266.205	-	2.373.074	7.873.202
Activo por derechos de uso	-	-	-	-	-	-	-
Clases de propiedades, planta y equipo, neto	247.999.026	(7.985.003)	(277.042)	18.274.675	-	10.012.630	258.011.656

Ejercicio anterior 31-12-2023

Concepto	Saldo inicial	Depreciación	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	17.511.308	-	-	-	-	-	17.511.308
Edificios	13.895.432	(619.542)	474.257	35.590	-	(109.695)	13.785.737
Maquinaria	19.429.296	(4.309.882)	10.092.248	(5.822.690)	-	(40.324)	19.388.972
Equipos de Transporte	114.068	(32.674)	25.198	-	-	(7.476)	106.592
Enseres y accesorios	175.359	(35.520)	73.077	(31.112)	-	6.445	181.804
Equipos informáticos	526.782	(224.335)	5.777	28.607	-	(189.951)	336.831
Construcciones en proceso	65.154.444	-	(31.960.439)	44.544.178	-	12.583.739	77.738.183
Obras complementarias	3.645.588	(216.280)	123.888	158.314	-	65.922	3.711.510
Instalaciones de producción	21.327.178	(868.026)	2.480.968	1.467.465	-	3.080.407	24.407.585
Redes de agua potable	37.036.279	(1.245.005)	8.899.179	(589.566)	-	7.064.608	44.100.887
Redes de alcantarillado	27.614.960	(1.410.551)	6.772.799	(3.570.176)	-	1.792.072	29.407.032
Plantas de tratamiento de aguas servidas	10.553.009	(412.568)	1.893.883	(211.867)	-	1.269.448	11.822.457
Otras instalaciones	5.547.794	(706.183)	1.119.165	(460.648)	-	(47.666)	5.500.128
Activo por derechos de uso	-	-	-	-	-	-	-
Clases de propiedades, planta y equipo, neto	222.531.497	(10.080.566)	-	35.548.095	-	25.467.529	247.999.026

Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo (Valor bruto)

Periodo Actual 30-09-2024

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	17.511.308	-	-	-	-	17.511.308
Edificios	24.168.735	3.427.708	(1.347.362)	-	2.080.346	26.249.081
Maquinaria	66.976.816	6.917.185	(2.743.241)	-	4.173.944	71.150.760
Equipos de Transporte	750.664	-	-	-	-	750.664
Enseres y accesorios	481.453	9.600	3.036	-	12.636	494.089
Equipos informáticos	2.302.813	264.049	(27.076)	-	236.973	2.539.786
Construcciones en proceso	77.738.183	(22.513.265)	24.829.898	-	2.316.633	80.054.816
Obras complementarias	6.232.730	397.484	40.335	-	437.819	6.670.549
Instalaciones de producción	38.945.543	3.242.425	(1.758.164)	-	1.484.261	40.429.804
Redes de agua potable	66.840.632	2.876.289	(842.864)	-	2.033.425	68.874.057
Redes de alcantarillado	54.166.155	1.371.534	(268.525)	-	1.103.009	55.269.164
Plantas de tratamiento de aguas servidas	18.726.168	1.031.288	122.434	-	1.153.722	19.879.890
Otras instalaciones	20.264.676	2.698.661	266.205	-	2.964.866	23.229.542
Activo por derechos de uso	854.121	-	-	-	-	854.121
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	395.959.997	(277.042)	18.274.676	-	17.997.634	413.957.631

Ejercicio Anterior 31-12-2023

Concepto	Saldo inicial	Incrementos (disminuciones) por transferencias desde construcciones en proceso	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Terrenos	17.511.308	-	-	-	-	17.511.308
Edificios	23.658.888	474.257	35.590	-	509.847	24.168.735
Maquinaria	62.707.258	10.092.248	(5.822.690)	-	4.269.558	66.976.816
Equipos de Transporte	725.466	25.198	-	-	25.198	750.664
Enseres y accesorios	439.488	73.077	(31.112)	-	41.965	481.453
Equipos informáticos	2.268.429	5.777	28.607	-	34.384	2.302.813
Construcciones en proceso	65.154.444	(31.960.439)	44.544.178	-	12.583.739	77.738.183
Obras complementarias	5.950.528	123.888	158.314	-	282.202	6.232.730
Instalaciones de producción	34.997.110	2.480.968	1.467.465	-	3.948.433	38.945.543
Redes de agua potable	58.531.019	8.899.179	(589.566)	-	8.309.613	66.840.632
Redes de alcantarillado	50.963.532	6.772.799	(3.570.176)	-	3.202.623	54.166.155
Plantas de tratamiento de aguas servidas	17.044.152	1.893.883	(211.867)	-	1.682.016	18.726.168
Otras instalaciones	19.606.159	1.119.165	(460.648)	-	658.517	20.264.676
Activo por derechos de uso	854.121	-	-	-	-	854.121
Clases de propiedades, planta y equipo, bruto	360.411.902	-	35.548.095	-	35.548.095	395.959.997

Información a revelar detallada sobre propiedades, planta y equipo (Depreciación acumulada)

Periodo Actual 30-09-2024

Concepto	Saldo inicial	Depreciación	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	10.382.998	487.914	-	-	487.914	10.870.912
Maquinaria	47.587.844	3.398.945	-	-	3.398.945	50.986.789
Equipos de Transporte	644.072	22.537	-	-	22.537	666.609
Enseres y accesorios	299.649	27.771	-	-	27.771	327.420
Equipos informáticos	1.965.982	143.602	-	-	143.602	2.109.584
Obras complementarias	2.521.220	173.561	-	-	173.561	2.694.781
Instalaciones de producción	14.537.958	696.171	-	-	696.171	15.234.129
Redes de agua potable	22.739.745	1.030.229	-	-	1.030.229	23.769.974
Redes de alcantarillado	24.759.123	1.097.222	-	-	1.097.222	25.856.345
Plantas de tratamiento de aguas servidas	6.903.711	315.260	-	-	315.260	7.218.971
Otras instalaciones	14.764.548	591.792	-	-	591.792	15.356.340
Activo por derechos de uso	854.121	-	-	-	-	854.121
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	147.960.971	7.985.004	-	-	7.985.004	155.945.975

Ejercicio anterior 31-12-2023

Concepto	Saldo inicial	Depreciación	Incrementos (disminuciones) por otros cambios	Disposiciones y retiros de servicio	Cambios totales	Saldo final
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Edificios	9.763.456	619.542	-	-	619.542	10.382.998
Maquinaria	43.277.962	4.309.882	-	-	4.309.882	47.587.844
Equipos de Transporte	611.398	32.674	-	-	32.674	644.072
Enseres y accesorios	264.129	35.520	-	-	35.520	299.649
Equipos informáticos	1.741.647	224.335	-	-	224.335	1.965.982
Obras complementarias	2.304.940	216.280	-	-	216.280	2.521.220
Instalaciones de producción	13.669.932	868.026	-	-	868.026	14.537.958
Redes de agua potable	21.494.740	1.245.005	-	-	1.245.005	22.739.745
Redes de alcantarillado	23.348.572	1.410.551	-	-	1.410.551	24.759.123
Plantas de tratamiento de aguas servidas	6.491.143	412.568	-	-	412.568	6.903.711
Otras instalaciones	14.058.365	706.183	-	-	706.183	14.764.548
Activo por derechos de uso	854.121	-	-	-	-	854.121
Clases de propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada	137.880.405	10.080.566	-	-	10.080.566	147.960.971

Restricciones de titularidad de propiedades, planta y equipo

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

Importe de compromisos por la adquisición de propiedades, plantas y equipos:

Para el año 2024 está presupuestada la adquisición de propiedades, plantas y equipos por un monto estimado de M\$27.700.000, de los cuales al cierre del periodo enero-septiembre ya se han ejecutado M\$16.509.669.-

11. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Informaciones a revelar sobre deterioro de valor de activos por unidad generadora de efectivo:

Se define como Unidad Generadora de Efectivo la Sociedad como un todo, la que es capaz de generar los beneficios económicos futuros. De acuerdo con la norma, la Sociedad evaluará, en cada fecha de cierre del Estado de Situación, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la Sociedad estimará el importe recuperable del activo. A los activos con vida útil indefinida se les aplicará la prueba de deterioro al cierre del ejercicio.

La Sociedad anualmente efectúa pruebas de deterioro para sus activos intangibles de vida útil indefinida y evalúa la existencia de indicios de deterioro en los elementos de propiedades, planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2023 se realizaron las respectivas pruebas de deterioro, basadas en estimaciones y proyecciones que dispone la Sociedad. Dichas estimaciones indicaron que los beneficios atribuibles a los intangibles con vida útil indefinida superan individualmente el valor libro de los mismos en todos los casos. Al 30 de septiembre de 2024, no existen indicios de deterioro en los elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

12. PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES

A. Provisiones

El desglose de este rubro es el siguiente:

Otras provisiones corrientes	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Provisión de reclamaciones legales	1.773.325	2.061.806
Total Otras provisiones corrientes	1.773.325	2.061.806

El movimiento de las provisiones corrientes del periodo es el siguiente:

Reclamaciones Legales	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Saldo inicial provisiones	2.061.806	2.001.872
Incremento en provisiones existentes	540.757	2.534.300
Disminución	(829.238)	(2.474.366)
Cambios en provisiones, totales	(288.481)	59.934
Saldo final provisiones	1.773.325	2.061.806

La Sociedad provisiona las multas cursadas por entidades reguladoras que tengan un fallo de primera instancia, no obstante que éstas puedan ser reclamadas judicialmente.

Información a revelar sobre provisiones

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

Reclamaciones legales

Detalle de clase de provisiones: La Sociedad registra la provisión correspondiente a juicios que se encuentran en tribunales y por los cuales existe alguna probabilidad que el resultado sea desfavorable para la Sociedad.

Se detallan las provisiones de reclamaciones legales, que pudiesen afectar a la Sociedad:

a) Naturaleza de clase de provisión: La Superintendencia de Servicios Sanitarios (SISS), ha dictaminado multas de cargo de la Sociedad debido principalmente a incumplimiento de instrucciones e infracción a la continuidad y calidad del servicio entregado por la Sociedad.

Calendario esperado de salidas de clase de provisión: No determinado.

Incertidumbre sobre la oportunidad y el importe de una clase de provisión: Las reclamaciones legales correspondientes a multas con la SISS ascienden a M\$150.468.

b) Naturaleza de clase de provisión: La Autoridad Sanitaria ha aplicado procesos sancionatorios administrativos, las cuales se encuentran en proceso de reclamación judicial por parte de la Sociedad.

Calendario esperado de salidas de clase de provisión: No determinado.

Incertidumbre sobre la oportunidad y el importe de una clase de provisión: Las reclamaciones legales correspondientes a sanciones impuestas por la autoridad sanitaria y otros, ascienden a M\$61.290.

c) Naturaleza de clase de provisión: El Consejo de Defensa del Estado (CDE) y otros organismos públicos han aplicado procesos sancionatorios administrativos, las cuales se encuentran en proceso de reclamación judicial por parte de la Sociedad.

Calendario esperado de salidas de clase de provisión: No determinado.

Incertidumbre sobre la oportunidad y el importe de una clase de provisión: Las reclamaciones legales correspondientes a sanciones impuestas por el Consejo de Defensa del Estado y otros organismos públicos, ascienden a M\$218.431.

d) Naturaleza de clase de provisión: La DGTM (Dirección General del Territorio marítimo y de Marina mercante) ha aplicado procesos sancionatorios administrativos, las cuales se encuentran en proceso de reclamación judicial por parte de la Sociedad.

Calendario esperado de salidas de clase de provisión: No determinado.

Incertidumbre sobre la oportunidad y el importe de una clase de provisión: Las reclamaciones legales correspondientes a sanciones impuestas ascienden a M\$1.343.136.

13. GARANTÍAS Y RESTRICCIONES

a) Garantías directas

Se han otorgado pólizas y boletas de garantía a favor de diversas instituciones, entre las principales se tiene a la Superintendencia de Servicios Sanitarios, para garantizar las condiciones de prestación de servicios y programas de desarrollo de las áreas de concesión de la Sociedad, el MOP por los programas de APR y el SERVIU Región de los Lagos, para garantizar reposición de pavimentos y a otras instituciones, por la suma de M\$12.129.111 al 30.09.2024 y por M\$4.256.411 al 31.12.2023.

El detalle de las garantías directas entregadas es el siguiente:

Acreeedor de la Garantía	Nombre Deudor	Tipo de Garantía	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Director de Obras Hidráulicas	Suralis S.A	Boleta en garantía	1.692.245	3.039.224
Serviu	Suralis S.A	Boleta en garantía	28.433	176.589
Municipalidad de Calbuco	Suralis S.A	Boleta en garantía	9.104	8.187
Gobierno Regional de la Región de Los Ríos	Suralis S.A	Boleta en garantía	1.572	59.433
Dirección del Territorio Marítimo	Suralis S.A	Boleta en garantía	11.017	8.594
Servicio Salud	Suralis S.A	Boleta en garantía	115.272	-
Superintendencia de Servicios Sanitarios	Suralis S.A	Póliza de garantía	10.271.468	329.457
EFE	Suralis S.A	Boleta en garantía	-	55.184
Hospital de Quellón	Suralis S.A	Boleta en garantía	-	579.743
Totales			12.129.111	4.256.411

b) Restricciones por emisión de bonos

b.1) Restricciones relativas a Bonos Serie B y C:

Con fecha 4 de diciembre de 2019 se celebraron Juntas de tenedores de Bonos de la Serie B y Serie C, donde se aprobaron los siguientes cambios a las restricciones y obligaciones de la Compañía:

A.- Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un Nivel de Endeudamiento, definido como la relación entre Deuda Financiera Neta y EBITDA, menor o igual a 5,0 veces.

Se deja constancia de que el Emisor no estaba obligado a mantener en sus Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2020, un Nivel de Endeudamiento no superior a 5,0 veces, sujeto en todo caso, a la condición de que el Emisor, durante dicho período, no podrá (i) proponer distribuciones de dividendos definitivas o provisorias por sobre el mínimo legal y/o disminuciones de capital y/o (ii) efectuar préstamos a sus accionistas.

Para estos efectos se entenderá por Deuda Financiera Neta la suma de las partidas de los estados financieros del Emisor: Otros Pasivos Financieros Corrientes y Otros Pasivos Financieros no Corrientes menos la suma de las siguientes partidas: Efectivo y equivalentes al efectivo, Otros activos financieros corrientes y Otros activos financieros no corrientes de los Estados Financieros del Emisor. Así mismo; EBITDA se define como el resultado de las siguientes partidas medidas sobre los doce meses anteriores a la entrega de los Estados Financieros trimestrales: Ingresos de actividades ordinarias más Otros ingresos por naturaleza menos la suma de las siguientes partidas: Materias Primas y consumibles utilizados, Gasto por beneficios a los empleados, y Otros gastos, por naturaleza. El resultado de las partidas anteriores será multiplicado por la suma de uno más el cincuenta por ciento de la variación del Índice de Precios al Consumidor durante el periodo de doce meses que concluya el mes inmediatamente anterior a la entrega de los Estados Financieros trimestrales.

Al 30 de septiembre de 2024 la relación Deuda Financiera Neta y EBITDA es de 4,76 veces, de acuerdo con el siguiente cálculo: Deuda Financiera Neta M\$ 183.403.607 y EBITDA actualizado en M\$ 38.515.579.

B.- Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un "Patrimonio Mínimo" de sesenta mil millones de pesos. Para estos efectos, el Patrimonio corresponde a la sumatoria de todas las cuentas de patrimonio de los Estados Financieros del Emisor.

El Emisor deberá enviar al Representante de los Tenedores de Bonos, junto con sus Estados Financieros trimestrales, los antecedentes que permitan verificar este indicador e incluir en una Nota de los Estados Financieros, el valor en que se encuentra el índice descrito en esta letra señalando si cumple el límite establecido e indicando el detalle y monto de cada una de las cuentas que lo componen.

Al 30 de septiembre del año 2024, el patrimonio de la Compañía es M\$76.548.463.

C.- "Mantención de Activos Esenciales": Se entenderá por activo esencial del Emisor las concesiones de servicios públicos de producción y distribución de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas que representen al menos 75% de los ingresos regulados del Emisor a esta fecha". A la fecha de cierre de estos estados financieros, no ha habido una reducción de las concesiones de la Compañía.

Se mantienen las siguientes restricciones y obligaciones para ambas series:

- 1.- Enviar al representante de Tenedores de Bonos copia de los estados financieros, tanto los trimestrales como los anuales auditados, en el mismo plazo en que deban entregarse a la Comisión para el Mercado Financiero, y de toda información pública que proporcione a dicha Comisión.
- 2.- Registrar en sus libros de contabilidad las provisiones que surjan de contingencias adversas que, a juicio de la administración de la Sociedad, deban ser reflejadas en los Estados Financieros de ésta.
- 3.- Mantener seguros que protejan razonablemente sus activos, de acuerdo con las prácticas usuales para industrias de la naturaleza de la Sociedad.
- 4.- La Sociedad se obliga a velar porque las operaciones que realice con personas relacionadas se efectúen en condiciones de equidad similares a las que habitualmente prevalecen en el mercado.
- 5.- No vender, ceder o transferir activos esenciales.

La Sociedad cumple con todas las disposiciones establecidas por el DFL N° 382 de la Ley General de Servicios Sanitarios, del año 1988, así como su reglamento (D.S. MOP N° 1199/2004, publicado en noviembre 2005).

b.2 Restricciones relativas a Bono Serie B.

Adicionalmente a lo indicado en la sección b.1), la Sociedad debe cumplir la siguiente restricción u obligación en lo que respecta a los tenedores de bonos de la serie B:

Mantener al cierre de cada trimestre de los Estados Financieros del Emisor, un nivel de cobertura de gastos financieros no inferior a 3,5 veces, medido sobre cifras de sus Estados Financieros. Para estos efectos, el nivel de cobertura de gastos financieros estará definido como el cociente entre EBITDA y Costos Financieros. Para estos efectos EBITDA se define como el resultado de las siguientes partidas medidas sobre los 12 meses anteriores a la entrega de los Estados Financieros trimestrales: Ingresos de actividades ordinarias más Otros ingresos por naturaleza menos la suma de las siguientes partidas: Materias Primas y consumibles utilizados, Gasto por beneficios a los empleados, y Otros gastos, por naturaleza. El resultado de las partidas anteriores será multiplicado por la suma de uno más el 50% de la variación del Índice de Precios al Consumidor durante el periodo de 12 meses que concluya el mes inmediatamente anterior a la entrega de los Estados Financieros trimestrales.

Al 30 de septiembre de 2024 Suralis tiene un indicador EBITDA sobre Costos Financieros de 4,63 veces, de acuerdo con el siguiente calculo: EBITDA actualizado \$35.515.579 y Costos Financieros en M\$8.321.725.

c) Restricciones crédito sindicado Scotiabank-BCI, crédito Scotiabank y BCI

Con fecha 22 de abril de 2022, Suralis, Scotiabank Chile y BCI, celebraron un contrato de Apertura de Crédito, por un monto máximo, por concepto de capital, de UF 2.280.000 (UF 1.140.000 por cada banco)

Con fecha 20 de abril de 2023, Suralis y Scotiabank, celebraron un contrato de Apertura de Crédito, por un monto máximo, por concepto de capital, de UF 250.000

Con fecha 4 de septiembre de 2023, Suralis y BCI, celebraron un contrato de Apertura de Crédito, por un monto máximo, por concepto de capital, de UF 140.000

Con fecha 21 de noviembre de 2023, Suralis y BCI, celebraron un contrato de Apertura de Crédito, por un monto máximo, por concepto de capital, de UF 110.000

Con fecha 18 de abril de 2024, Suralis y Scotiabank Chile, celebraron un contrato de Apertura de Crédito, por un monto máximo, por concepto de capital, de UF 300.000

Los cuales tiene las siguientes restricciones:

1. Mantener durante toda la vigencia de los Préstamos los siguientes índices financieros, los que serán medidos trimestralmente a marzo, junio, septiembre y diciembre de cada año, sobre la base de los estados financieros no consolidados proporcionados por el Deudor: i) Una razón Deuda Financiera Neta sobre EBITDA igual o inferior a cinco veces. Para estos efectos se entenderá por Deuda Financiera Neta la suma de las partidas Otros Pasivos Financieros Corrientes y Otros Pasivos Financieros no Corrientes menos la suma de las siguientes partidas: Obligaciones por AFR de otros pasivos financieros corrientes, Obligaciones por AFR de otros pasivos financieros no corrientes, Efectivo y equivalentes al efectivo, Otros activos financieros corrientes y Otros activos financieros no corrientes de los Estados Financieros del Deudor. Así mismo; EBITDA se define como el resultado de las siguientes partidas medidas sobre los doce meses anteriores a la entrega de los Estados Financieros trimestrales: Ingresos de actividades ordinarias más Otros ingresos por naturaleza menos la suma de las siguientes partidas: Materias Primas y consumibles utilizados, Gasto por beneficios a los empleados, y Otros gastos, por naturaleza. El resultado de las partidas anteriores será multiplicado por la suma de uno más el cincuenta por ciento de la variación del Índice de Precios al Consumidor durante el periodo de doce meses que concluya el mes inmediatamente anterior a la entrega de los Estados Financieros trimestrales.

Al 30 de septiembre de 2024 Suralis tiene un indicador de deuda financiera neta sobre EBITDA de 4,46 veces, de acuerdo con el siguiente cálculo: Deuda Financiera Neta M\$171.798.427 y EBITDA actualizado en M\$38.515.579.

2. Una razón EBITDA sobre Gastos Financieros Netos igual o superior a tres coma cinco veces. Para estos efectos se entenderá por Gastos Financieros a la diferencia en valor absoluto entre (i) la cuenta Costos Financieros y (ii) la cuenta Ingresos Financieros, ambos de los Estados Financieros del Deudor.

Al 30 de septiembre de 2024 Suralis tiene un indicador EBITDA sobre Gastos Financieros Netos de 4,7 veces, de acuerdo al siguiente cálculo: EBITDA actualizado M\$38.515.579 y Gastos Financieros Netos en M\$8.273.402.

3. No vender, ceder o transferir a cualquier título sus Activos Esenciales. Para estos efectos, se entiende por Activos Esenciales las concesiones de servicios públicos de producción y distribución de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas que representen al menos setenta y cinco por ciento de los ingresos regulados del emisor. A la fecha de cierre de estos estados financieros intermedios, no ha habido una reducción de las concesiones de la Compañía.

d) Caucciones obtenidas de terceros.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, la Sociedad ha recibido documentos en garantía por M\$3.035.807 y M\$2.506.978 respectivamente, que se originan principalmente por contratos de obras con empresas constructoras para garantizar el fiel cumplimiento del contrato. Además, existen otras garantías por contratos de servicios y adquisición de materiales que garantizan la entrega oportuna de éstos.

Detalle de las principales garantías bancarias recibidas, al 30 de septiembre de 2024, se resume a continuación:

Contratista o Proveedor	M\$	Fecha vencimiento
Consorcio Bapa Gramatec SpA	677.304	21-10-2024
Constructora Jomar Spa	443.552	29-01-2024
Bedecarratz SpA	383.796	19-06-2026
Constructora e Ingeniería INGESEP Ltda.	169.586	16-04-2025
Constructora e Ingeniería INGESEP Ltda.	121.438	26-02-2026
Inmob. Y Constructora Nueva Pacífico Sur S.A.	95.887	30-10-2025
Constructora Washington Eugenio uribe EIRL	93.537	31-05-2025
Cobra Montajes Servicios y Agua Ltda.	87.862	22-04-2025
Enel Generación Chile S.A.	75.821	03-05-2027
Constructora Enco Ltda.	71.271	15-12-2024
Cobra Montajes Servicios y Agua Ltda.	62.259	05-12-2024
Arsalco Construcción e Ingeniería Ltda.	56.860	23-12-2025
Cobra Montajes Servicios y Agua Ltda.	52.826	16-06-2025
Rocate Ingeniería y Construcción Ltda.	51.117	06-01-2026
Agrícola Guett SpA	44.588	16-03-2029
Imaspa SpA	43.171	07-11-2024
Arsalco Construcción e Ingeniería Ltda.	37.042	01-10-2024
Arsalco Construcción e Ingeniería Ltda.	32.112	28-08-2025
Nereus SpA	29.405	12-02-2025
Servicio de Ing. Y Seguridad y Transporte Transcom Ltda.	29.388	30-09-2026
Huber Latin America y Cía. Ltda.	27.925	30-04-2025
Soluciones Tecnológicas E&A SpA	26.663	12-02-2025
Sondajes y Construcciones Perforroter Ltda.	26.017	06-10-2024
Rocate Ingeniería y Construcción Ltda.	23.743	19-01-2025
Inmob. Y Constructora Nueva Pacífico Sur S.A.	20.344	13-09-2025
Inmob. Y Constructora Nueva Pacífico Sur S.A.	19.848	29-07-2025
Arsalco Construcción e Ingeniería Ltda.	19.828	02-11-2025
Arsalco Construcción e Ingeniería Ltda.	19.828	02-11-2025
Inmob. Y Constructora Nueva Pacífico Sur S.A.	19.757	29-07-2025
Cmsur Ltda.	19.083	24-02-2025
Jaime Troncoso Hurtado	18.955	30-07-2025
Constructora Galilea Centro SpA	18.955	28-11-2024
Imaspa SpA	17.988	05-12-2024
Urca Asesorías Ingeniería Ltda.	17.786	09-12-2024
Sondajes y Construcciones Perforroter Ltda.	15.931	09-02-2025
Inmob. Y Constructora Nueva Pacífico Sur S.A.	15.348	05-01-2026
DNK Water SpA	11.132	04-05-2025
Total	2.997.953	

14. INGRESOS ORDINARIOS

El detalle de los ingresos ordinarios registrados por la Empresa es el siguiente:

Ingresos de actividades ordinarias	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Ingresos de Agua Potable	24.217.013	22.479.611
Ingresos de Aguas Servidas	33.258.036	32.147.471
Otros Ingresos *	10.651.703	11.399.914
Totales	68.126.752	66.026.996

* Corresponde principalmente a conceptos como Agua Potable Rural, Riles No Regulados y Servicios Prestados a Terceros.

15. OTROS INGRESOS, POR NATURALEZA

El detalle de los otros ingresos por naturaleza al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Otros Ingresos por Naturaleza	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Recuperación de Seguros	180.551	139.087
Totales	180.551	139.087

16. MATERIAS PRIMAS Y CONSUMIBLES UTILIZADOS

El detalle de las materias primas y consumibles utilizados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

Materias primas y consumibles utilizados	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Energía Eléctrica	8.481.410	7.826.653
Productos químicos	1.375.837	1.477.237
Combustibles	433.001	542.238
Otros materiales	1.181.789	1.204.066
Totales	11.472.037	11.050.194

17. ARRENDAMIENTOS

Activos por derecho de uso

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

Arriendo por derechos de uso 30/06/2024	Valor Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Valor Neto M\$	Depreciación del ejercicio M\$
Equipos de Transporte	854.121	(854.121)	-	-
Totales	854.121	(854.121)	-	-

Arriendo por derechos de uso 31/12/2023	Valor Bruto M\$	Depreciación Acumulada M\$	Valor Neto M\$	Depreciación del ejercicio M\$
Equipos de Transporte	854.121	(854.121)	-	-
Totales	854.121	(854.121)	-	-

Pasivo por arrendamiento

Al cierre del periodo enero-septiembre 2024 y al término del ejercicio 2023, no existen pasivos por arrendamientos

Informaciones a revelar sobre arrendamientos operativos como arrendatario:

La Sociedad posee un contrato de arriendo operativo donde actúa como arrendatario, que se refiere a la flota de vehículos utilizados en las operaciones.

Pagos futuros mínimos del Arrendamiento no cancelables, arrendatarios	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Pagos futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendatarios	869.500	1.206.333
Total Pago futuros mínimos del arrendamiento no cancelables	869.500	1.206.333

Acuerdos de arrendamiento operativo significativos:

Los arriendos operativos más significativos dicen relación con la flota de vehículos utilizados por la compañía en distintas comunas de las Regiones de los Lagos y de los Ríos.

Bases sobre la que se determina una renta contingente:

En la medida que se decida dar término anticipado y no se cumpla con los plazos mínimos de comunicación se deben pagar las cuotas estipuladas en el contrato original.

Existencia y términos de opciones de renovación o compra y cláusulas de revisión, acuerdos de arrendamiento operativo:

Existen acuerdos de renovación automática por un año.

Informaciones a revelar sobre arrendamientos operativos como arrendadores:

La Sociedad posee contratos de este tipo donde actúa como arrendador, que se refiere principalmente a partes de recintos operativos y en su gran mayoría con empresas de telecomunicaciones. Los plazos han fluctuado entre uno y diez años.

Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, arrendadores	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Cobros futuros mínimos del arrendamiento no cancelables, hasta un año, arrendadores	297.181	365.398
Importe de las rentas contingentes reconocidas en el estado de resultados	297.181	365.398

Acuerdos de arrendamientos operativos significativos del arrendador:

Los ingresos por estos conceptos no son materiales para la Sociedad.

18. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La sociedad tiene una dotación de 422 trabajadores, de los cuales 9 corresponden a Gerentes y ejecutivos principales. Los trabajadores que forman parte de los convenios colectivos y contratos individuales de trabajo, con cláusulas especiales de indemnización, alcanzan a 370. En tanto que 43 trabajadores se rigen por lo que indica el Código del Trabajo.

Con fecha 31 de diciembre de 2022 se firmó el acuerdo del Contrato Colectivo entre la Sociedad, con los dos sindicatos, el cual tendrá vigencia desde el 1 de enero de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2025.

A contar del 1 de junio de 2022, la Sociedad firmó un contrato colectivo con el sindicato de trabajadores de APR, el cual tendrá vigencia hasta la 31 de mayo de 2025.

Políticas sobre planes de beneficios definidos

Los trabajadores que no forman parte de los convenios colectivos de la Sociedad se rigen por las normas establecidas en los artículos 159, 160 y 161 del Código del Trabajo chileno, por lo cual no se registra provisión de indemnización por años de servicio.

Para los trabajadores que forman parte o fueron asimilados a los convenios colectivos vigentes a la fecha de los estados financieros, se aplica el cálculo de valor actuarial por indemnización por años de servicio, por las causales de jubilación o muerte, con tope de seis meses.

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

La obligación por la indemnización por años de servicio, que se estima devengarán los trabajadores que jubilen en la Sociedad, se registra a valor actuarial, determinado con el método de la unidad de crédito proyectada. Las ganancias y pérdidas actuariales sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones de las tasas de rotación, mortalidad, incrementos de sueldo o tasa de descuento, se registran de acuerdo con lo establecido en NIC 19, en otros resultados integrales, afectando directamente a patrimonio, lo que posteriormente es reclasificado a Resultados Acumulados. Este procedimiento ha comenzado su aplicación en el ejercicio 2013, debido a la entrada en vigencia de NIC 19 revisada.

Supuestos actuariales

Años de servicio: En la Sociedad existe un tope de 6 meses de indemnización y se paga a los trabajadores que jubilen o a su cónyuge o hijos sobrevivientes en caso de muerte del trabajador.

Partícipes de cada plan: Todos los trabajadores que son parte de un convenio sindical y los trabajadores que no siendo sindicalizados se les extendió estos beneficios. Al 30 de septiembre de 2023 son 370 trabajadores los que tienen este beneficio.

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

Tasa de rotación de empleados e incapacidad y retiros prematuros: de acuerdo con la experiencia estadística, la rotación utilizada es de un 5,7% para los trabajadores objetivo. No se ha considerado ni incapacidades ni retiros prematuros debido a lo poco frecuente de estos sucesos.

Tasa de descuento: se utiliza la tasa del 5,5% anual, que corresponde a la tasa libre de riesgo, y la estimación de inflación esperada en el largo plazo.

Tasa de inflación: Para efectuar las estimaciones de largo plazo al cierre del periodo enero-septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023 se utilizó una tasa de inflación estimada la que asciende a un 3,3%.

Tasa de incremento de remuneraciones: La tasa utilizada para el periodo enero-septiembre de 2024 fue de un 0,0%.

Descripción general de planes de beneficios definidos

A partir del Contrato Colectivo vigente, desde el 1 de enero de 2014, la Sociedad pagará a los trabajadores las siguientes indemnizaciones: por muerte y jubilación, en el primer caso se pagará a su cónyuge o hijos sobrevivientes, para el segundo caso se pagará al trabajador. Para ambos casos se pagará una indemnización única y total equivalente a 6 meses de la última remuneración mensual percibida por el trabajador.

Para los trabajadores que no formen parte de los Convenios Colectivos, rige lo que indiquen sus contratos individuales de trabajo.

Con fecha 31 de diciembre de 2022 se firmó el acuerdo del Contrato Colectivo entre la Sociedad, con los dos sindicatos, el cual tendrá vigencia desde el 1 de enero de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2025.

A contar del 1 de junio de 2022, la Sociedad firmó un contrato colectivo con el sindicato de trabajadores de APR, el cual tendrá vigencia hasta la 31 de mayo de 2025.

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

Provisiones por beneficios a los empleados	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Movimientos provisión actuarial		
Saldo inicial	1.088.006	955.371
Costo de los Servicios	29.972	39.217
Costo por Intereses	54.572	51.886
Ganancias o (Pérdidas) actuariales	-	143.862
Beneficios pagados	-	(102.330)
Sub-total	1.172.550	1.088.006
Participación en utilidad y bonos	1.138.356	999.924
Total provisiones por beneficios a los empleados corriente y no corriente	2.310.906	2.087.930

Flujos esperados de pago

De acuerdo con los planes de beneficios señalados, los flujos para el siguiente ejercicio se indican a continuación:

Sociedad	Nº de empleados	Flujo esperado de pago M\$	Año
Suralis S.A.	20	182.809	2024
Total		182.809	

Pasivos proyectados al 31 de diciembre de 2024

Para el cálculo de los pasivos proyectados de las indemnizaciones a valor actuarial, de acuerdo con lo indicado en la NIC 19, se han utilizado los supuestos actuariales vigentes al 30 de septiembre de 2024, ya informados en esta nota. El resumen es el siguiente:

Sociedad	Nº de empleados	Costos por servicios M\$	Costo por intereses M\$
Suralis S.A.	370	43.155	51.928
Total		43.155	51.928

Sensibilidad de los supuestos

Sobre la base del cálculo actuarial al 30 de septiembre de 2024, se ha efectuado la sensibilización de los supuestos principales, determinando los siguientes impactos:

Concepto	Base	más 0,5% M\$	menos 0,5% M\$
Tasa de descuento	5,5%	185.121	(98.992)
Tasa incremento sueldos	1,0%	96.659	(187.501)
Tasa rotación	6,2%	94.087	(94.087)

Información a revelar sobre beneficios por término de la relación contractual,

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

Participación en utilidades y bonos

Corresponde a la obligación que mantiene la Sociedad con sus trabajadores por concepto de bonos de participación a pagar en el mes de marzo del año siguiente. La participación devengada a pagar a los trabajadores, estipuladas en los contratos vigentes, se reliquida sobre la base del cumplimiento de los objetivos individuales y de la empresa, correspondiente al ejercicio inmediatamente anterior. Al cierre del periodo enero-septiembre 2024 y al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2023, los montos ascienden M\$1.138.356 y M\$999.924 respectivamente.

Gastos por beneficio a los empleados

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

Gastos en personal	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Sueldos y salarios	(7.216.483)	(9.868.000)
Indemnización por término de relación	(94.804)	9.244
Otros gastos al personal	(3.165.551)	(699.178)
Total gastos en personal	(10.476.838)	(10.557.934)

19. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

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

Otros Pasivos No Financieros	30/09/2024	31/12/2023
	M\$	M\$
Iva Crédito	(962.750)	(1.050.720)
Iva débito	2.132.866	2.222.086
Ingresos Anticipados	115.402	251.648
Otros	19.005	161.203
Totales	1.304.523	1.584.217

20. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO

Para el periodo finalizado el 30 de septiembre 2024 y el cierre del ejercicio 2023, no se registraron variaciones significativas.

21. OTROS GASTOS POR NATURALEZA

A continuación, se presenta el detalle del ítem otros gastos por naturaleza.

Otros Gastos por Naturaleza	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Operación Planta de Tratamiento	(2.679.264)	(2.540.820)
Suministros y servicios básicos	(5.205.298)	(5.363.796)
Servicios comerciales	(4.105.417)	(3.876.536)
Mantenimiento y reparación de equipos	(3.966.685)	(3.908.261)
Permisos municipales y Contingencias	(297.020)	(1.106.611)
Asesorías	(2.130.231)	(2.163.348)
Otros gastos	(466.986)	(980.108)
Total	(18.850.901)	(19.939.480)

22. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

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

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

Impuestos Diferidos Netos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Activo por impuesto diferido	1.547.135	1.678.538
Pasivo por impuesto diferido	(21.022.491)	(20.228.070)
Posición neta de impuestos diferidos	(19.475.356)	(18.549.532)

Información a revelar sobre por impuestos diferidos:

Activos por impuestos diferidos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Provisión deudores incobrables	1.293.509	1.211.833
Provision por litigios	478.798	556.688
Provisiones de vacaciones y otras de personal	258.825	603.992
Provisiones de gastos	492.252	569.019
Otros	(976.249)	(1.262.994)
Activos por impuestos diferidos	1.547.135	1.678.538

Pasivos por impuestos diferidos	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Depreciaciones	19.074.457	18.165.668
Revaluaciones de Terrenos	803.271	909.764
Revaluaciones Derechos de Agua	1.144.763	1.152.638
Pasivos por impuestos diferidos	21.022.491	20.228.070

Posición Neta Impuestos Diferidos	(19.475.356)	(18.549.532)
--	---------------------	---------------------

Movimientos en Activos por impuestos diferidos	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Activos por impuestos diferidos, Saldo inicial	4.749.498	4.833.776
Incrementos (decrementos) en activos por impuestos diferidos	867.505	(84.278)
Cambios en Activos por impuestos diferidos	867.505	(84.278)

Activos por impuestos diferidos Total	5.617.003	4.749.498
--	------------------	------------------

Movimientos en pasivos por impuestos diferidos	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Pasivos por impuestos diferidos, Saldo inicial	23.299.030	22.950.135
Incrementos (decrementos) en pasivos por impuestos diferidos	1.793.328	348.895
Cambios en pasivos por impuestos diferidos	1.793.328	348.895
Pasivos por impuestos diferidos Total	25.092.358	23.299.030

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

Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias por partes corriente y diferida	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Gasto por impuestos corrientes a las ganancias		
Gasto por impuestos corrientes	484.148	8.411
Gasto por impuestos corrientes, neto, total	484.148	8.411
Gasto por impuestos diferidos a las ganancias		
Gasto diferido (ingreso) por impuestos relativos a la creación y reversión de diferencias temporarias	925.824	539.780
Gasto por impuestos diferidos, neto, total	925.824	539.780
Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias	1.409.972	548.191

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

	30-09-2024	30-09-2023
	M\$	M\$
Gastos por impuestos utilizando la tasa legal	1.315.119	537.522
Efecto impositivo de Diferencias Permanentes		
Ajustes al gasto por impuestos utilizando la tasa legal, Total	94.853	10.669
Gasto (Ingreso) por impuestos utilizando la tasa efectiva	1.409.972	548.191

Conciliación de la tasa impositiva legal con la tasa impositiva efectiva

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

	30-09-2024	30-09-2023
Tasa impositiva legal	27,0%	27,0%
Correccion Monetaria Tributaria del Patrimonio	(-0,1)%	2,9%
Otros incrementos (decrementos) en tasa impositiva legal	1,5%	(-1,8)%
Tasa impositiva efectiva	28,4%	28,1%

23. GANANCIAS POR ACCION

El beneficio por acción se calcula como el cociente entre la utilidad neta del periodo atribuido a la Sociedad y el número de acciones ordinarias en circulación durante dicho ejercicio.

	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Ganancia (pérdida)	M\$ 3.460.838	M\$ 1.442.633
Resultados disponible para accionistas comunes, básicos	M\$ 3.460.838	M\$ 1.442.633
Promedio ponderado de número de acciones, básico	958.260.111	958.260.111
Ganancias (pérdidas) por acción (en pesos)	\$ 3,61	\$ 1,51

Información a revelar sobre ganancias (pérdidas) diluidas por acción

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

24. RESULTADOS POR UNIDADES DE REAJUSTE

El detalle de los resultados por unidades de reajuste es el siguiente.

Rubro	30-09-2024 M\$	30-09-2023 M\$
Pasivos financieros	(5.479.977)	(4.886.788)
Total variación por pasivos	(5.479.977)	(4.886.788)
Utilidad (pérdida) por unidades de reajuste	(5.479.977)	(4.886.788)

25. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los otros activos no financieros al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 se detallan a continuación:

Detalle	Tipo de Moneda	30-09-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Seguros Pagados por Anticipado	CLP	10.666	958.070
Gastos Pagados por Anticipado	CLP	1.625.933	1.150.664
Estudios tarifarios (1)	CLP	564.848	564.848
Total Porción Corriente		2.201.447	2.673.582

Estudios tarifarios (1)	CLP	1.234.213	1.458.270
Total Porción No Corriente		1.234.213	1.458.270

Total		3.435.660	4.131.852
--------------	--	------------------	------------------

(1) Los montos clasificados corresponden a los proyectos relacionados con el proceso tarifarios los cuales son amortizados en el periodo de 5 años.

26. SEGMENTOS DE NEGOCIOS

La Sociedad revela que la información a entregar al público será similar a la entregada a la alta administración de la Sociedad y en tal sentido se ha definido un solo segmento:

Operaciones relacionadas con el giro de sanitarias (aguas)

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

En el Segmento de Agua sólo se involucran los servicios sanitarios que permite la entrega de productos y servicios de producción, distribución de agua potable junto con la recolección y tratamiento de aguas servidas y otros servicios asociados Suralis S.A. sólo tiene operaciones dentro del segmento del giro sanitario.

Ingresos

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

Tarifas

El factor más importante que determina los resultados de las operaciones de la Sociedad y su situación financiera corresponde a las tarifas que se fijan para sus ventas y servicios regulados. Como monopolio natural, Suralis S.A. es regulada por la SISS y su tarifa es fijada en conformidad con la Ley de Tarifas de los Servicios Sanitarios D.F.L. N° 70 de 1988.

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

Específicamente, los reajustes se aplican en función de una fórmula que incluye el Índice de Precios al Consumidor, Índice de Precios de Bienes Importados Sector Manufacturero y el Índice de Precios de Productor Sector Industria Manufacturera, todos ellos medidos por el Instituto Nacional de Estadísticas de Chile. Además, las tarifas están afectas a reajuste para reflejar servicios adicionales previamente autorizados por la SISS.

SURALIS S.A., concluyó su proceso de negociación de tarifas en el año 2016, para el quinquenio 2017-2021. Estas fueron aprobadas según decreto N° 143, del ministerio de Economía Fomento y Turismo de fecha 25 de agosto de 2016, autorizado por la Contraloría General de la Republica con fecha 06 de enero de 2017 y publicado en el Diario Oficial el 21 de enero de 2017.

Detalle conceptual de partidas significativas de gastos

Las partidas significativas de gastos son principalmente aquellos relacionados con remuneraciones, Energía Eléctrica, Operación Planta de Tratamiento de Aguas Servidas, depreciaciones de bienes inmuebles y bienes muebles, gasto por intereses financieros, gasto por impuesto a las ganancias.

Información sobre los principales clientes:

Los principales clientes del giro sanitario (aguas) al 30 de septiembre de 2024 son:

Clientes de agua potable:

Localidad	Nombre	Consumo Anual m ³
Puerto Montt	Complejo Penitenciario De Puerto Montt	546.056
Puerto Montt	Servicio De Salud Del Reloncavi	156.290
Osorno	Servicio De Salud	121.347
Osorno	Centro De Readaptacion Social	73.061
Puerto Montt	Inmob. Power Center Ltda.	63.447
Calbuco	Procesadora Calbuco SPA	60.436
Osorno	Universidad De Los Lagos	55.782
Castro	Hospital De Castro	55.087
Puerto Varas	Plaza casino S.A.	49.709
Osorno	Adm. De Centros Comerciales Cencosud Spa	46.051
Ancud	Bagasur	41.916

Clientes de agua servidas:

Localidad	Nombre	Consumo Anual m ³
Puerto Montt	Alimentos Multiexport S.A.	388.705
Puerto Montt	Pesquera Mar Antartico S.A.	247.957
Puerto Montt	Empresas Aquachile S.A.	237.762
Puerto Montt	Salmones Aysen S.A.	126.904
Puerto Montt	Sea Flavors S.A	89.327
Puerto Montt	Caleta By Procesos SPA	86.190
Puerto Montt	Pacific Gold S.A	86.168
Osorno	Comercializadora Nutreco Chile Ltda.	62.213
Puerto Varas	Plaza Casino S.A.	49.709
Osorno	Watts S.A.	26.436
Puerto Montt	Pesquera SantaMarta	21.539

Tipos de productos:

Los tipos de productos y servicios son:

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

27. MEDIO AMBIENTE

Información a revelar sobre desembolsos relacionados con el medio ambiente:

Según la circular N° 1901 del 30 de octubre de 2008, se revela, a continuación, información proveniente de los desembolsos relacionados con el medio ambiente:

Detalle de información de desembolsos relacionados con el medio ambiente:

Nombre Proyecto	30-09-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Mejoramiento infraestructura de disposición	2.286.630	1.144.169
Mejoramiento sistema PTAS	315.241	4.258.156
Renovación equipos de tratamiento y disposición	638.186	1.008.691
Total General	3.240.057	6.411.016

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

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

Fecha cierta o estimada en que los desembolsos serán efectuados, desembolsos del ejercicio:

La Sociedad se ve afectada por desembolsos relacionados con el medio ambiente, es decir, cumplimiento de ordenanzas, leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiere afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente.

28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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