

NOVAGUAS S.A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Contenido:

Informe de los Auditores independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estados de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores Accionistas y Directores de
NOVAGUAS S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de NOVAGUAS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los correspondientes estados integrales de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

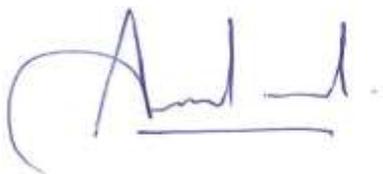
Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los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

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

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de NOVAGUAS S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards (“IASB”).

AUDITORES HUMPHREYS LTDA.



Marco Arredondo M.

Santiago, Marzo 11, 2021

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	10
2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES	10
3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS	11
4. CAMBIOS CONTABLES.....	13
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	13
6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13
7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	14
8. SALDO Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS	14
9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16
10. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO	17
11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18
12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (AFR)	19
13. CAPITAL.....	19
14. INGRESOS ORDINARIOS	20
15. COSTOS DE VENTA	20
16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	21
17. COSTO DE FINANCIAMIENTO.....	21
18. INGRESOS FINANCIEROS	21
19. CONTINGENCIAS, GARANTÍAS Y COMPROMISOS.....	21
20. HECHOS POSTERIORES.....	23

NOVAGUAS S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019

(En miles de pesos - M\$)

ACTIVOS	Nota N°	2020 M\$	2019 M\$
Activos corrientes			
Efectivo y efectivo equivalente	5	423.431	162.204
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	416.718	306.990
Activos por impuestos corrientes	7	87.439	35.933
Otros activos no financieros corrientes		-	14.187
Total activos corrientes		927.588	518.314
Activos no corrientes			
Intangibles		845	845
Propiedad, plantas y equipo	9	2.377.936	2.056.957
Activos por Impuestos diferidos	10	1.623.888	1.475.523
Total activos no corrientes		4.002.669	3.533.325
TOTAL ACTIVOS		4.930.257	4.051.639

Las notas adjuntas 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros.

NOVAGUAS S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019

(En miles de pesos - M\$)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota N°	2020 M\$	2019 M\$
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	9.314	118.792
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8	345.918	176.255
Otras Provisiones a corto plazo		-	7.862
Total pasivos corrientes		355.232	302.909
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	8	3.439.436	2.592.154
Otros pasivos financieros no corrientes	12	4.732.218	4.448.461
Total pasivos no corrientes		8.171.654	7.040.615
Patrimonio			
Capital	13	105.771	105.771
Pérdidas acumuladas		(3.702.400)	(3.397.656)
Total patrimonio		(3.596.629)	(3.291.885)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.930.257	4.051.639

Las notas adjuntas 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros.

NOVAGUAS S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019

(En miles de pesos - M\$)

	Nota N°	2020 M\$	2019 M\$
Ingresos ordinarios	14	1.234.648	1.166.065
Costo de ventas	15	<u>(1.072.629)</u>	<u>(1.121.882)</u>
Utilidad (Pérdida) bruta		<u>162.019</u>	<u>44.183</u>
Gastos de administración	16	(248.678)	(183.656)
Costo de financiamiento	17	(164.274)	(153.840)
Ingresos financieros	18	363	1.084
Resultados por unidades de reajustes		<u>(202.539)</u>	<u>(176.611)</u>
		<u>(615.128)</u>	<u>(513.023)</u>
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto		<u>(453.109)</u>	<u>(468.840)</u>
Impuesto a la renta	10	<u>148.365</u>	<u>160.467</u>
(Pérdida) Utilidad del ejercicio		<u><u>(304.744)</u></u>	<u><u>(308.373)</u></u>

Las notas adjuntas 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros.

NOVAGUAS S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

	2020	2019
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de operación:		
Cobro de ventas de bienes y servicios	1.366.653	1.294.262
Otros pagos por actividades de la operación	(87.575)	(129.524)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.327.618)	(1.187.844)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	<u>(48.540)</u>	<u>(23.106)</u>
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de inversión:		
Adiciones, propiedades plantas y equipos	(456.880)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.247	2.905
Flujo neto proveniente de actividades de inversión	<u>(455.633)</u>	<u>2.905</u>
Flujos de efectivo procedentes (utilizados) en actividades de financiamiento:		
Pagos a insituciones financieras	-	-
Préstamos/pagos netos obtenidos de entidades relacionadas	766.400	146.000
Flujo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>766.400</u>	<u>146.000</u>
Incremento (disminución) neto en el efectivo y equivalente de efectivo	262.227	125.799
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio	<u>161.204</u>	<u>35.405</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final	<u>423.431</u>	<u>161.204</u>

Las notas adjuntas 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros.

NOVAGUAS S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

	Capital Emitido M\$	Ganancia (pérdidas) Acumuladas M\$	Total Patrimonio Neto M\$
Saldo Iniciales 01/01/2020	105.771	(3.397.656)	(3.291.885)
Resultado del ejercicio	-	(304.744)	(304.744)
Total de cambios en el patrimonio	-	(304.744)	(304.744)
Saldo final al 31/12/2020	105.771	(3.702.400)	(3.596.629)

	Capital Emitido M\$	Ganancia (pérdidas) Acumuladas M\$	Total Patrimonio Neto M\$
Saldo Iniciales 01/01/2019	105.771	(3.089.283)	(2.983.512)
Resultado del ejercicio	-	(308.373)	(308.373)
Total de cambios en el patrimonio	-	(308.373)	(308.373)
Saldo final al 31/12/2019	105.771	(3.397.656)	(3.291.885)

Las notas adjuntas 1 al 20 forman parte integral de estos estados financieros.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NOVAGUAS S.A., se constituyó como sociedad anónima cerrada mediante escritura pública de fecha 30 de mayo de 2006, siendo su actividad principal la producción de agua potable, entendiéndose por tal la captación y tratamiento de agua cruda, la distribución de agua potable, la recolección y la disposición de aguas servidas y la realización de otros servicios y prestación de actividades relacionadas.

La Sociedad presenta un déficit patrimonial acumulado. Sin embargo, la administración estima que esta situación, propia del periodo de puesta en marcha de una empresa de este tipo, podrá ser revertida con las futuras utilidades al aumentar el número de clientes conectados de acuerdo con las proyecciones de expansión de las operaciones.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Estados financieros

Los presentes estados financieros de NOVAGUAS S.A., al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMEs), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido aplicados íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Periodo contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019
- Estados de resultados integrales por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.
- Estados de cambios en el patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
- Estados de flujos de efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

2.3 Responsabilidad de la Información

La Administración ha tomado conocimiento de información contenida en estos estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en los mismos, y de la aplicación de los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMEs), emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

Los presentes estados financieros fueron aprobados por el directorio con fecha 11 de marzo de 2021.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

2.4 Hipótesis de Negocio en marcha

La administración de NOVAGUAS S.A., estima que la Sociedad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar a la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de estos estados financieros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

a. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de la Sociedad es el peso chileno.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la explotación del giro de la Sociedad se registran sobre la base de los productos y servicios efectivamente prestados a los usuarios. Estos corresponden principalmente a los ingresos percibidos por los servicios de producción y distribución de agua potable y recolección y disposición de aguas servidas para el área de concesión sanitaria en el sector sur de la comuna de Lampa.

c. Conversión de unidades de fomento

Al cierre de los respectivos ejercicios, los activos y pasivos en unidades de fomento han sido expresados en moneda corriente de acuerdo con las siguientes paridades:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Equivalencia de Unidad de Fomento	29.070,33	28.309,94

d. Deterioro del valor de los activos

A la fecha de los estados financieros, los activos en general son revisados para determinar si existe cualquier indicio de una pérdida por deterioro de valor. Si existe esta señal, se estima su monto recuperable y se compara con su valor de libros. Si este último es superior, se reduce al monto recuperable estimado y la diferencia es reconocida en resultados. Durante los ejercicios informados no se han registrado efectos en resultado por deterioro de activos

e. Costos Financieros

Los intereses y otros gastos relacionados con el financiamiento son reconocidos en resultados del ejercicio en que son incurridos o devengado.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

f. Impuesto a la Ganancia e Impuestos Diferidos

El gasto por impuesto a la renta representa el monto del impuesto corriente por pagar, más los impuestos diferidos.

Los impuestos diferidos son reconocidos sobre las diferencias entre los valores de libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus correspondientes bases tributarias (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias que se espera incrementarán la renta imponible en el futuro. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias que se espera reducirán la renta imponible en el futuro y para cualquier pérdida tributaria o créditos al impuesto a la renta no utilizados.

El impuesto diferido es calculado a las tasas de impuesto a la renta que se estima serán aplicables a la renta imponible (pérdida tributaria) de los ejercicios en que se espera que el activo por impuestos diferidos sea realizado o al pasivo por impuesto diferido liquidado.

g. Propiedades, plantas y equipos

Las partidas de propiedades, plantas y equipos son medidas al costo, menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

La depreciación es calculada y contabilizada por el método lineal, de acuerdo con la vida útil expresada en años y no se considera valor residual.

h. Deudores comerciales

Las cuentas por cobrar por ventas de productos y servicios se registran a su valor corriente, menos el deterioro determinado según el comportamiento de pago, el cual no es significativo por las características del servicio. Por política de la empresa y en conformidad con la normativa que rige para las empresas concesionarias de servicios sanitarios, las cuentas por cobrar morosas con antigüedad mayor a tres meses originan la suspensión del servicio. Normalmente con esta medida la recuperación de los saldos es prácticamente total.

i. Pagarés por Aportes de Financiamiento Reembolsables

Los pagarés por los Aportes de Financiamiento Reembolsables (AFR), se miden al costo amortizado y se presentan en el pasivo no corriente.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

j. Nuevas NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIF)

A la fecha de los presentes estados financieros, que han sido preparados bajo NIIF para PYMES, no existen nuevas normas e interpretaciones, que hayan sido adoptadas o que hayan sido emitidas, y que su fecha de aplicación aún no está vigente, y que hayan afectado o puedan afectar la preparación y presentación de los presentes estados financieros.

4. CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 no presentan cambios significativos en las políticas contables respecto de años anteriores.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2020	2019
	M\$	M\$
Caja y Efectivo	200	1.292
Bancos	12.331	35.912
Depósito a plazo	410.900	124.000
Totales	423.431	161.204

La sociedad al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no presentan restricciones de ningún tipo al efectivo y equivalente de efectivo.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Clientes por Número de Servicio	413.793	305.225
Cheques Protestados	2.120	960
Otras Cuentas por Cobrar	805	805
Totales	416.718	306.990

Como se explica en Nota 3 h), por las características del servicio prestado y por las medidas adoptadas por la empresa, la morosidad es transitoria y no se generan pérdidas significativas por concepto de deterioro.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de la cuenta activo por impuesto corriente al cierre del ejercicio es la siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Remanente crédito fiscal	87.439	35.933
Totales	87.439	35.933

8. SALDO Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS**8.1 Controlador**

La entidad controladora de NOVAGUAS S.A. es la Sociedad Inversiones Inmobiliarias Seguras S.A., con una participación del 99,99997%. A su vez, las propietarias de esta última sociedad son las compañías aseguradoras Compañía de Seguros de Vida Consorcio Nacional de Seguros S.A., BICE Vida Compañía de Seguros S.A. y Compañía de Seguros Confuturo S.A.

8.2 Plazos y condiciones de las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas

Los plazos para la cancelación de los saldos entre las entidades relacionadas, especialmente las cuentas por pagar a la matriz no están establecidas en forma fija, sino que ellos están sujetos a la generación de flujos de entrada que permitan pagar las acreencias sin afectar la operación de la empresa, o bien acceder a créditos en el sistema bancario.

8.3 Empresas relacionadas

	Rut	Relación	País	Moneda
Inversiones Inmobiliarias Seguras S.A.	76.039.785-5	Matriz	Chile	UF

8.4 Garantías otorgadas

No existen garantías otorgadas por este tipo de acreencias.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

8.5 Deterioro

Las cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas no son objeto de cálculo de deterioro.

8.6 Cuentas por pagar entidades relacionadas, corrientes

Sociedad	Tipo de relación	Rut	2020 M\$	2019 M\$
BCC S.A.	Acc. Comun	96.919.850-9	345.918	176.255
Totales			345.918	176.255

8.7 Cuentas por pagar entidades relacionadas, no corrientes

Sociedad	Tipo de relación	Rut	2020 M\$	2019 M\$
Inversiones Inmobiliarias Seguras S.A.	Matriz	76.039.785-5	3.439.436	2.592.154
Totales			3.439.436	2.592.154

8.8 Principales transacciones

Sociedad	Concepto	2020		2019	
		Monto de la Transacción	(Cargo) Abono a Resultados	Monto de la Transacción	(Cargo) Abono a Resultados
BCC S.A.	Agua Potable (contrato interconexión)	1.022.678	(859.393)	799.686	(799.686)
	Servicio de administración	257.808	(148.118)	101.491	(101.481)
	Pagos efectuados por servicios y Agua P.	1.005.237	-	-	-
Constructora e Inmobiliaria La Montaña S.A.	Arriendo oficinas	11.008	(11.008)	10.691	(10.691)
Inversiones Inmobiliarias Seguras S.A.	Traspaso entre relacionadas	766.400	-	265.596	3.596
	Reajustes	80.882	(80.882)	-	-
		-	-	3.001	(3.001)

NOVAGUAS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019**

(En miles de pesos - M\$)

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

a) La composición de los activos fijos de la sociedad es la siguientes:

2020	Planta de Presurización Agua Potable M\$	Planta Elevadoras Aguas Servidas M\$	Planta Tratamiento Aguas servidas M\$	Planta Elevadoras M\$	Muebles M\$	Computación M\$	Equipos M\$	Total M\$
Costo al 01 de enero del 2020	389.442	1.189.864	903.014	736.324	6.876	7.891	2.432	3.235.843
Adiciones	0	0	177	444.632	0	1.812	292	446.913
Al 31 de diciembre de 2020	389.442	1.189.864	903.191	1.180.956	6.876	9.703	2.724	3.682.756
al 01 de enero del 2020	(233.521)	(477.105)	(275.473)	(177.269)	(6.587)	(8.669)	(262)	(1.178.886)
Al 31 de diciembre de 2020	(20.380)	(49.501)	(22.437)	(32.503)	(262)	(555)	(296)	(125.934)
Valor libro al 31 de diciembre del 2020	135.541	663.258	605.281	971.184	27	479	2.166	2.377.936
2019	Planta de Presurización Agua Potable M\$	Planta Elevadoras Aguas Servidas M\$	Planta Tratamiento Aguas servidas M\$	Planta Elevadoras M\$	Muebles M\$	Computación M\$	Equipos M\$	Total M\$
Costo al 01 de enero del 2019	389.442	1.189.864	903.014	577.100	6.876	7.891	2.432	3.076.619
Adiciones	0	0	0	159.224	0	0	0	159.224
Al 31 de diciembre de 2019	389.442	1.189.864	903.014	736.324	6.876	7.891	2.432	3.235.843
al 01 de enero del 2019	(213.623)	(434.135)	(253.037)	(147.360)	(6.147)	(8.113)	(53)	(1.062.468)
Al 31 de diciembre de 2019	(19.898)	(42.970)	(22.436)	(29.909)	(440)	(556)	(209)	(116.418)
Valor libro al 31 de diciembre del 2019	155.921	712.759	627.541	559.055	289	(778)	2.170	2.056.957

b) Propiedades, planta y equipo afecto a garantías o restricciones

A la fecha del cierre de los presentes estados financieros, la sociedad no presenta garantías de algún tipo asociados a este concepto.

c) Seguros

La sociedad tiene contratados pólizas de seguros para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes muebles, equipos, plantas y maquinarias. NOVAGUAS S.A. considera que la cobertura de estas pólizas es adecuada para los riesgos inherentes a su actividad.

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

9. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, continuación.

d) Las vidas útiles por clase son las siguientes:

- Obras mayores en hormigón 80 y 50 años
- Instalaciones y equipos mayores 30 y 20 años
- Equipamiento computacional 3 años
- Otros activos menores 5 años

10. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

a) Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 la sociedad no provisionó impuesto a la renta por presentar pérdidas tributarias.

b) Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos	2020	2019
	M\$	M\$
Vacaciones	0	2.122
Deudores Incobrables	6.394	6.394
Activo Fijo	119.237	108.359
Pérdidas Tributarias	1.498.257	1.358.648
Totales activos por impuestos diferidos	1.623.888	1.475.523

Los impuestos diferidos originados por pérdida tributaria se reconocen en función del Plan de Negocios de la Sociedad y sus proyecciones de resultados tributarios futuros, contra los cuales imputar las pérdidas tributarias actuales.

Variación de activos por impuestos diferidos	2020	2019
	M\$	M\$
Saldo al 01 de enero	1.475.523	1.315.056
Aumento (disminución) por impuestos diferidos con efecto en resultados del período	148.365	160.467
Saldo al 31 de diciembre	1.623.888	1.475.523

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

10. IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO, continuación

c) El gasto por impuesto a las ganancias tiene la siguiente composición:

	2020	2019
	M\$	M\$
Gasto por impuesto corriente	-	-
Variación de activos por impuestos diferidos	148.365	160.467
Totales (cargo)abono neto a resultados	148.365	160.467

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Proveedores	4.589	115.105
Provisiones proveedores varios	2.471	-
Cuentas por pagar	960	889
Leyes sociales, retenciones	1.294	2.798
Totales	9.314	118.792

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES (AFR)

Los AFR son cantidades de dinero u obras que los prestadores de servicios públicos sanitarios pueden exigir a quienes soliciten ser incorporados como clientes, o soliciten una ampliación del servicio. Tienen por objeto financiar la infraestructura que legalmente corresponde soportar al prestador. Estos aportes permiten la expansión de la infraestructura existente, o extender las redes de conexión.

Los pagarés correspondientes a los AFR son por definición endosables. Originalmente los suscriptores de primera emisión fueron las inmobiliarias que desarrollaron los proyectos, sin embargo, con posterioridad estos papeles fueron negociados y actualmente no es posible identificar a los tenedores de estos, al 31 de diciembre de cada año ascienden a:

	2020	2019
Total Valor al 31 de diciembre UF	162.785,159	157.134,245
Total Valor al 31 de diciembre M\$	4.732.218	4.448.461

13. CAPITAL

El capital suscrito y pagado al término de cada ejercicio está dividido en 10.000.000 acciones sin valor nominal. La propiedad accionaria es la siguiente:

	N° Acciones	Porcentaje de Participación
Inversiones Inmobiliarias Seguras S.A.	9.999.997	99,99997%
Desarrollos Inmobiliarios y Constructora Valle Grande S.A.	3	0,000030%
Total	10.000.000	100%

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

14. INGRESOS ORDINARIOS

El siguiente es el detalle de los ingresos ordinarios durante los años informados:

	2020	2019
	M\$	M\$
Cargo fijo clientes	92.392	87.259
Cargos variables por consumo de agua	587.817	543.036
Cargos variables por alcantarillado y proceso aguas servidas	516.600	487.769
Otros cobros	37.839	48.001
Total	<u>1.234.648</u>	<u>1.166.065</u>

15. COSTOS DE VENTA

El siguiente es el detalle de los costos de venta durante los años informados:

	2020	2019
	M\$	M\$
Energía eléctrica	(11.890)	(12.323)
Análisis de laboratorios	(18.322)	(17.154)
Mantenciones	(5.604)	(14.531)
Personal	(50.789)	(93.395)
Gastos operacionales	(859.457)	(806.444)
Depreciación	(118.200)	(115.145)
Asesorías externas	(8.367)	(62.890)
Total	<u>(1.072.629)</u>	<u>(1.121.882)</u>

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle de los gastos de administración durante los años informados:

	2019	2018
	M\$	M\$
Personal	(32.249)	(42.830)
Asesorías externas	(176.559)	(109.042)
Gastos oficina	(39.045)	(30.579)
Depreciación	(825)	(1.205)
Total	(248.678)	(183.656)

17. COSTO DE FINANCIAMIENTO

Los costos de financiamiento presentan el siguiente detalle:

	2020	2019
	M\$	M\$
Interés pagarés AFR	(164.274)	(153.840)
Total	(164.274)	(153.840)

18. INGRESOS FINANCIAROS

Los ingresos financieros presentan el siguiente detalle:

	2020	2019
	M\$	M\$
Interés ganado	363	1.084
Total	363	1.084

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

19. CONTINGENCIAS, GARANTÍAS Y COMPROMISOS

Compromisos

Al 31 de diciembre de 2020 la sociedad no mantiene compromisos por pólizas, boletas y cheques recibidos en garantía.

Contingencias

En marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud calificó un brote de una cepa nueva de coronavirus ("COVID19") como pandemia, esto motivó una serie de medidas de salud pública y de emergencia que el Gobierno ha puesto en marcha para controlar la propagación del virus y proteger a la población en los ámbitos laborales y económicos. En relación a estos dos últimos puntos, una de las medidas tomadas por el poder ejecutivo, fue la promulgación de la ley N°21.249, que de manera excepcional, dispone de beneficios a los usuarios finales de los servicios sanitarios, electricidad y gas de red.

Los beneficios fijados en la mencionada ley son: que las empresas proveedoras de servicios no podrán cortar el suministro por mora en el pago y esta deuda podrá ser cancelada hasta en 36 cuotas. Se excluye de la aplicación de la presente ley a las empresas sanitarias con menos de 12.000 clientes que constituyan una sola unidad económica y no sean filial de otra empresa sanitaria, y a las cooperativas y comités de agua potable rural, sin perjuicio de los convenios, descuentos o facilidades de pago que otorguen a sus clientes, que es el caso de NOVAGUAS S.A.

La ley establece que, durante los doscientos setenta días siguientes a su publicación, las empresas proveedoras de servicios sanitarios, empresas y cooperativas de distribución de electricidad y las empresas de distribución de gas de red no podrán cortar el suministro por mora en el pago a las personas, usuarios y establecimientos que detalla.

Si bien la ley no incluye a las empresa NOVAGUAS S.A, provocó igualmente una disminución en la recaudación de clientes respecto de la facturación mensual.

Frente a la dictación de la ley y la reacción de los clientes, la sociedad determinó voluntariamente y en atención a lo acordado con la Superintendencia de Servicios Sanitarios, no efectuar cortes de suministro por no pago de cuentas, hasta que a juicio de la empresa, la situación económica

NOVAGUAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(En miles de pesos - M\$)

se normalice lo suficiente como para activar los cortes de servicios, acompañadas de la oferta de convenios de pago plazo.

La Administración de la Sociedad se encuentra evaluando activamente y respondiendo, cuando sea posible, a los posibles efectos de brotes y rebrotes de COVID-19 en colaboradores, y analizando las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Sociedad.