

# ALTIS

**ALTIS S.A.**  
**ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

*Santiago, Chile*

Estados Financieros Intermedios  
al 30 de septiembre de 2022, 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021

CONTENIDO

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

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

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Índice

Estados de Situación Financiera .....	5
Estados de Resultados Integrales .....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto .....	7
Estados de Flujos de Efectivo .....	8
Notas a los Estados Financieros .....	9
Nota 1.- Información general .....	9
Nota 2.- Resumen de las principales políticas contables.....	9
2.1.- Bases de preparación.....	9
2.2.- Nuevos pronunciamientos contables.....	12
2.3.- Efectivo y efectivo equivalente.....	13
2.4.- Instrumentos financieros .....	14
2.5.- Deterioro de valor .....	15
2.6.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	16
2.7.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	16
2.8.- Provisiones y pasivos contingentes.....	16
2.9.- Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas.....	17
2.10.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.....	17
2.11.- Beneficio a los empleados.....	18
2.12.- Capital Social.....	18
2.13.- Reconocimiento de ingresos .....	18
2.14.- Resultado por acción.....	19
2.15.- Política de dividendos .....	19
2.16.- Reconocimiento de gastos.....	19
2.17.- Cambios contables .....	19
Nota 3.- Gestión de riesgo financiero.....	20
Nota 4.- Efectivo y equivalentes al efectivo.....	26
Nota 5.- Otros activos financieros, corrientes .....	28
Nota 6.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar .....	29
Nota 7.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.....	29
7.1.- Activo (Pasivo) por impuesto diferido.....	29
7.2.- Activo (Pasivo) por impuestos corrientes .....	30
7.3.- Gasto (Beneficio) por impuesto a las ganancias .....	30
7.4.- Conciliación de la tasa efectiva.....	31
Nota 8.- Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar .....	31
Nota 9.- Otros activos y pasivos no financieros .....	32
Nota 10.- Otras provisiones.....	32
Nota 11.- Provisiones por beneficio a empleados .....	34
Nota 12.- Patrimonio .....	35
12.1.- Capital suscrito y pagado .....	35
12.2.- Acciones.....	35
12.3.- Resultados acumulados .....	36
12.4.- Gestión de riesgo de capital .....	37
12.5.- Resultado por acción.....	37
12.6.- Dividendos .....	37
Nota 13.- Ingresos de actividades ordinarias.....	38
Nota 14.- Gastos de administración .....	38

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Índice

Nota 15.- Ingresos financieros .....	38
Nota 16.- Costos financieros .....	39
Nota 17.- Resultado por unidades de reajustes.....	39
Nota 18.- Diferencia en cambio .....	39
Nota 19.- Valor razonable de activos y pasivos financieros.....	40
Nota 20.- Vencimientos de activos y pasivos comparativo.....	41
Nota 21.- Contingencias y juicios .....	42
Nota 22.- Medio ambiente.....	42
Nota 23.- Sanciones.....	42
Nota 24.- Hechos posteriores .....	42

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Estados de Situación Financiera Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado) y 31 diciembre de 2021

	Notas	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	2.198	390.636
Otros activos financieros, corrientes	(5)	344.546	-
Activos por impuestos corrientes	(7.2)	21.338	10.998
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(6)	84.884	100.238
Otros activos no financieros	(9.1)	1.525	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>454.491</b>	<b>501.872</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Activos por impuestos diferidos	(7.1)	1.118	3.370
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.118</b>	<b>3.370</b>
<b>Total activos</b>		<b>455.609</b>	<b>505.242</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(8)	33.869	14.626
Otros pasivos no financieros	(9.2)	-	34.510
Otras provisiones	(10)	11.374	20.253
Pasivos por impuestos corrientes	(7.2)	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	(11)	4.141	1.977
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>49.384</b>	<b>71.366</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Pasivo por impuesto diferido	(7.1)	-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>49.384</b>	<b>71.366</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital emitido	(12.1)	280.000	280.000
Resultados acumulados	(12.3)	126.225	153.876
<b>Total patrimonio</b>		<b>406.225</b>	<b>433.876</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>455.609</b>	<b>505.242</b>

Las notas N° 1 a la 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

## ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### Estados de Resultados Integrales Intermedios

Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre y el 01 de julio y el 30 de septiembre de 2022 y 2021 (No Auditados)

Estados de resultados	Notas	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
		30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
		M\$	M\$	M\$	M\$
<b>ingresos:</b>					
Ingresos de actividades ordinarias	(13)	186.690	285.755	45.815	136.356
<b>Ganancia bruta</b>		<b>186.690</b>	<b>285.755</b>	<b>45.815</b>	<b>136.356</b>
Gastos de administración	(14)	(293.709)	(178.376)	(82.558)	(65.170)
Ingresos (egresos) financieros	(15)	21.332	5.345	2.485	(4.758)
Costos financieros	(16)	(95)	(74)	(29)	(17)
Resultado por unidades de reajustes	(17)	43.541	692	29.238	191
Diferencia en cambio	(18)	(17.668)	575	(16.933)	1.497
Ganancias antes de impuesto		<b>(59.909)</b>	<b>113.917</b>	<b>(21.982)</b>	<b>68.099</b>
Ganancia (gasto) por impuesto	(7.3)	(2.252)	(18.282)	4.785	(17.561)
<b>Resultados del ejercicio</b>		<b>(62.161)</b>	<b>95.635</b>	<b>(17.197)</b>	<b>50.538</b>
<b>Estados de otros resultados integrales</b>					
Ganancia (Pérdida)		(62.161)	95.635	(17.197)	50.538
<b>Resultados Integral</b>		<b>(62.161)</b>	<b>95.635</b>	<b>(17.197)</b>	<b>50.538</b>
<b>Resultado por Acción</b>					
Resultado por acción básica		(222,00)	341,55	(61,42)	180,49

Las notas N° 1 a la 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre 2022 y 2021

(No Auditados)

<b>Al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>Capital Emitido M\$</b>	<b>Resultados Acumulados M\$</b>	<b>Resultado del Ejercicio M\$</b>	<b>Total Patrimonio M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01 de enero de 2022</b>	<b>280.000</b>	<b>38.843</b>	<b>115.033</b>	<b>433.876</b>
<b>Resultados integrales:</b>				
Reclasificación de resultado	-	115.033	(115.033)	-
Resultados del ejercicio	-	-	(62.161)	(62.161)
Dividendos Provisorios	-	34.510	-	34.510
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>280.000</b>	<b>188.386</b>	<b>(62.161)</b>	<b>406.225</b>

  

<b>Al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>Capital Emitido M\$</b>	<b>Resultados Acumulados M\$</b>	<b>Resultado del Ejercicio M\$</b>	<b>Total Patrimonio M\$</b>
<b>Saldo inicial al 01 de enero de 2021</b>	<b>280.000</b>	<b>35.751</b>	<b>75.079</b>	<b>390.830</b>
<b>Resultados integrales:</b>				
Reclasificación de resultado	-	75.079	(75.079)	-
Resultados del ejercicio	-	-	95.635	95.635
Dividendos definitivos	-	(37.476)	-	(37.476)
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2021</b>	<b>280.000</b>	<b>73.354</b>	<b>95.635</b>	<b>448.989</b>

Las notas N° 1 a la 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Estados de Flujos de Efectivo Indirecto Intermedios

Por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre 2022 y 2021  
(No Auditados)

Estados de flujos de efectivo	Nota	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$
<b>Flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación</b>			
Ganancia (pérdida)	(12.3)	(62.161)	95.635
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>			
Ajustes por (ganancia) gasto por impuestos a las ganancias	(7.3)	2.252	18.282
Ajustes por provisiones y resultados no realizados		(6.715)	-
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación		5.254	(19.364)
Ajustes por el incremento de cuentas por pagar de origen Comercial		19.003	(26.002)
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otros activos no financieros	(9.1)	(1.525)	-
<b>Flujos de efectivo netos generados por actividades de operación</b>		<b>(43.892)</b>	<b>68.551</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión</b>			
Préstamos de entidades relacionadas		-	-
Compra de Inversiones	(5)	(344.546)	-
Venta de Inversiones		-	-
<b>Flujos de efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>(344.546)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación</b>			
Dividendos pagados		-	(37.476)
<b>Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación</b>		<b>-</b>	<b>(37.476)</b>
<b>Aumento (disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>			
		<b>(388.438)</b>	<b>31.075</b>
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>			
		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(388.438)</b>	<b>31.075</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		390.636	361.786
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	(4)	<b>2.198</b>	<b>392.861</b>

Las notas N° 1 a la 24 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 1 – Información general

Altis S.A. Administradora General de Fondos (en adelante “la Sociedad”) se constituyó en Chile mediante escritura pública de fecha 13 de enero de 2016 ante el notario de la ciudad de Santiago, señor Raúl Undurraga Laso. Mediante Resolución Exenta número 497 de fecha 4 de marzo de 2016 de la Comisión para el Mercado Financiero, en adelante la “CMF” (antes Superintendencia de Valores y Seguros) autorizó la existencia de la Sociedad. La dirección comercial de la Sociedad es: Espoz 3150, piso 4 oficina 404, comuna de Vitacura, Santiago.

Con fecha 23 de enero de 2018, Altis S.A. Administradora General de Fondos fue inscrita en el Registro Especial de Administradores de Mandato bajo el N°21.

La Sociedad está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley N°20.712 de 2014, Ley N°20.880 de 2016, y a las instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero. La Sociedad no requiere de inscripción en el Registro de Valores. El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, sin perjuicio que podrá realizar las demás actividades complementarias a su giro que autorice la mencionada Comisión.

Altis S.A. Administradora General de Fondos presenta administración de carteras de inversión de las señaladas en el Título III de la Ley N°20.880, sobre la probidad en la función pública y prevención de los conflictos de interés, a través de Mandatos Especiales de Administración de Cartera de Valores los cuales están considerados en el balance a su valor de activo neto.

A continuación, se detallan los accionistas de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022:

<b>Accionistas</b>	<b>Porcentaje</b>
Servicios Financieros Altis SpA.	99,9986%
Servicios Financieros Nal Limitada	0,0004%
Inversiones Chapada Limitada	0,0004%
Asesorías e inversiones MyE Limitada	0,0004%
Inversiones y asesorías Santa Luisa Limitada	0,0004%

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

#### 2.1) Bases de preparación

##### a) Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros intermedios correspondientes al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y en consideración a lo establecido por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

En la preparación de los estados financieros intermedios la Sociedad aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, que consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos por las NIIF.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

#### 2.1) Bases de preparación (continuación)

##### a) Declaración de cumplimiento (continuación)

La información contenida en los presentes estados financieros intermedios es responsabilidad de los directores de Altis S.A. Administradora General de Fondos.

Los estados financieros intermedios se aprobaron con fecha 09 de noviembre de 2022, por el Directorio de la Sociedad.

##### b) Bases de medición

Los estados financieros intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado que son valorizados al valor razonable.

##### c) Período cubierto y bases de comparación

Los estados de situación financiera intermedios reflejan fielmente la situación financiera de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021.

##### d) Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros Intermedios han sido preparados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad. Toda la información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

##### e) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en otras monedas distintas a la funcional se consideran extranjeras y se convierten a la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en dólar americano y en otras monedas extranjeras son convertidos a moneda funcional utilizando la tasa de cambio a la fecha de reporte. La diferencia surgida de la conversión se reconoce en los resultados de la Sociedad. Las paridades utilizadas corresponden a las informadas por el Banco Central de Chile el día de la valorización y que son publicadas al día hábil siguiente.

	30-09-2022	31-12-2021
	\$	\$
Dólar observado	960,24	844,69

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

#### 2.1) Bases de preparación (continuación)

##### f) Base de Conversión

Los activos y pasivos reajustables contractualmente en Unidades de Fomento (UF) se convierten al valor equivalente en pesos que presenten al cierre de los Estados Financieros y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda.

	30-09-2022	31-12-2021
	\$	\$
Unidades de Fomento	34.258,23	30.991,74

##### g) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes estados financieros intermedios se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a la estimación del valor justo de los activos y pasivos financieros, para los que se ha utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

#### Medición de los valores razonables

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo, la Sociedad utiliza datos de mercado observables siempre que sea posible. Los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en los datos de entrada usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de la medición.
- Nivel 2: Datos de entrada distintos a los precios cotizados en el Nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Para instrumentos en este nivel, la valorización se realiza a partir de parámetros observables en el mercado; precios cotizados para instrumentos similares en mercados activos.
- Nivel 3: Información para activos que no se basan en datos de mercado observables.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pudiendo ser posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.2) Nuevos pronunciamientos contables

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

<b>Modificaciones a las NIC</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIC 1 (Clasificación de Pasivos como Corriente y No Corriente)	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2022, retrospectivamente de acuerdo a la NIC 8. Se permite su aplicación anticipada
NIC 37- Contrato Oneroso, costo de cumplimiento del contrato	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022
NIC 16 – Productos antes del uso previsto	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
NIIF 3 – referencia al Marco Conceptual Efectúa medicaciones al nombre del marco conceptual y específicamente en las definiciones de pasivos y activos contingentes, en cuanto a su reconocimiento.	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022

El Directorio ha tomado conocimiento de la entrada en vigencia de las nuevas normas 2022, como también ha evaluado su eventual impacto, concluyendo que al cierre de los estados financieros intermedios es nulo.

#### Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. Se ha previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada para entidades que utilicen la NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 17.
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)</i>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.2) Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

<i>Definición de estimación contable (Modificaciones a la NIC 8)</i>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada.
<b><u>Revelación de Políticas Contables</u></b> <i>Modifica NIC 1 y Practica de IFRS declaración 2.</i>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada.
<b><u>Modificación a NIC 12</u></b> <i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción Las modificaciones reducen el alcance de la exención de reconocimiento de los párrafos 15 y 24 de la NIC 12, de modo que no se aplicaría a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Una transacción que no es una combinación de negocios puede dar lugar a la</i>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada

El Directorio ha tomado conocimiento de la entrada en vigencia de las nuevas normas, de esta manera, está evaluando el eventual impacto de la aplicación de estos nuevos pronunciamientos contables en la elaboración de los estados financieros. En la etapa actual de la evaluación, aún en desarrollo, no es posible proporcionar una estimación razonable de los efectos que estas normas tendrán.

#### 2.3) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo equivalente corresponde a inversiones de corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio en su valor de vencimiento y cuando tenga un vencimiento no superior a 3 meses desde la fecha de adquisición. El estado de flujo de efectivo considera los siguientes conceptos:

Flujos operacionales: flujos de efectivo originados por las operaciones normales de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Flujos de financiación: flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

Flujos de inversión: flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes al efectivo de la Sociedad.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.4) Instrumentos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las categorías de instrumentos financieros a valor razonable o instrumentos financieros a costo amortizado según las definiciones contenidas en IFRS 9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

De acuerdo con IFRS 9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en otros resultados integrales y, iii) a costo amortizado.

La Sociedad clasifica los activos y pasivos financieros sobre la base del:

- Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y
- De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

- **Activos Financieros a Costo Amortizado**

Los activos financieros a costo amortizado son activos derivados de pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales la Administración tiene la intención de percibir los flujos de intereses y reajustes de acuerdo con los términos contractuales de la inversión.

- **Reconocimiento, baja y medición de activos y pasivos financieros:**

#### **Reconocimiento:**

Inicialmente, la Sociedad reconoce sus activos y pasivos financieros en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que se compromete a adquirir o vender el activo.

Un activo o pasivo financiero es valorizado inicialmente al valor razonable de la transacción.

#### **Baja de activos y pasivos:**

La Sociedad da de baja en su Estado de Situación Financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero.

La entidad elimina de su Estado de Situación Financiera un pasivo financiero (o una parte de éste) cuando se ha extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato ha sido pagada, o bien ha expirado.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.4) Instrumentos financieros (continuación)

- **Estimación de valor razonable**

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El valor razonable de un instrumento financiero se estima usando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado como activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

- **Valorización del costo amortizado**

El costo amortizado es el importe al que inicialmente fue valorado un activo o pasivo financiero, corregido en más o menos, según sea el caso, por los reembolsos del activo o pasivo principal, más o menos, la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro.

#### 2.5) Deterioro de valor

- **Activos financieros no derivados**

Los activos financieros no clasificados al valor razonable con cambios en resultados, incluyendo una participación en una inversión contabilizada bajo el método de la participación, son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro del valor.

- **Activos financieros medidos al costo amortizado**

La Sociedad considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo tanto a nivel específico como colectivo. Todos los activos individualmente significativos son evaluados individualmente por deterioro. Los que no se encuentran deteriorados son evaluados por deterioro colectivo que ha sido incurrido, pero no identificado aún. Los activos que no son individualmente significativos son evaluados por deterioro colectivo agrupando los activos con características de riesgo similares. Una pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión. Cuando la Sociedad considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Si posteriormente el importe de la pérdida por deterioro disminuye y el descenso puede ser relacionado objetivamente con un hecho ocurrido después de que se reconoció el deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida se reversa en resultados.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.5) Deterioro de valor (continuación)

- **Activos no financieros**

A la fecha de cada cierre de los estados financieros, la Sociedad revisa el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el monto. El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los flujos de efectivo futuros estimados se descontarán a su valor actual utilizando una tasa de descuento que refleje las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los flujos de efectivo futuros estimados.

#### 2.6) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen como activo cuando la Sociedad genera su derecho de cobro, en base a los criterios de reconocimiento de ingresos. Los saldos se expresan a su valor corriente.

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

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que mantiene la Administradora, corresponden principalmente a comisiones por administración de fondos y comisiones por administración de carteras.

#### 2.7) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectivo. Cuando el valor de costo no difiere significativamente de su valor justo, éstas son reconocidas a su valor de costo.

#### 2.8) Provisiones y pasivos contingentes

Las obligaciones existentes a la fecha de los presentes estados financieros intermedios, surgidas como consecuencia de sucesos pasados y que puedan afectar al patrimonio de la Sociedad, cuya estimación de su monto es una estimación fiable y que existe la probabilidad que la Sociedad deba desprenderse de los recursos para cancelar la obligación, se registran en los estados de situación financiera como provisiones, por el valor actual del monto más probable que se estima cancelar al futuro.



# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.8) Provisiones y pasivos contingentes (continuación)

Las provisiones se cuantifican teniendo como base la información disponible a la fecha de emisión de los estados financieros.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida a partir de hechos pasados y cuya existencia quedará confirmada en el caso de que lleguen a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes de acuerdo con NIC37 “Provisiones, pasivos contingentes, activos contingentes” no son registrables en los estados financieros de la Sociedad.

#### 2.9) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Administradora no registra cuentas por pagar y/o cobrar con entidades relacionadas.

#### 2.10) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad reconocerá sus obligaciones por impuesto a la renta de primera categoría en base a la legislación tributaria vigente.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto a la renta que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente, sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima que la Sociedad pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios. Los impuestos diferidos se presentan netos en el estado de situación financiera de acuerdo con NIC12.

Con la publicación de la reforma tributaria y de su posterior simplificación, la tasa del impuesto de primera categoría aplicable para la base imponible determinada para el año comercial 2018 y en los años sucesivos alcanza un 27%.

Año Comercial	Tasa del Impuesto Primera Categoría en sistema Semi-integrado
2016	24,0%
2017	25,5%
2018 y siguientes	27,0%

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.11) Beneficio a los empleados

La obligación por vacaciones se registra de acuerdo con el devengamiento lineal del beneficio durante el ejercicio, basado en los días de vacaciones pendientes de cada trabajador valorizado por la remuneración mensual percibida del trabajador.

#### 2.12) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una misma serie sin valor nominal que dan derecho a un voto por acción.

#### 2.13) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen de acuerdo con lo establecido por la NIIF15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”, la que define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y los enfoques para el reconocimiento de ingresos son dos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo.

La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso: (i) Identificar el contrato con el cliente; (ii) Identificar las obligaciones de desempeño del contrato; (iii) Determinar el precio de la transacción; (iv) Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño y, (v) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación desempeño.

#### Remuneraciones

Las remuneraciones cobradas a los Fondos administrados son en base a un porcentaje del patrimonio de dicho Fondo, y se reconoce a valor nominal en el Estado de Resultados al momento que se devengan los ingresos por este concepto.

#### Administración de Carteras de Terceros

La Sociedad cobra una remuneración por administración de cartera de terceros en base a un porcentaje del patrimonio administrado según lo establecido en los respectivos contratos.

Los fondos por los cuales la Administración recibirá una comisión son:

<b>Fondo de inversión</b>	<b>Comisión</b>
Fondo de Inversión Altis – LS X 1	0,0714% bruto anual
Fondo de Inversión Privado Altis BPEA-IV	USD 30.000 bruto anual
Fondo de Inversión Altis LS 11	0,0714% bruto anual
Fondo de Inversión Privado BX	UF 90 + IVA mensual
Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX	0,0952% Bruto anual

Al cierre del periodo informado al 30 de septiembre de 2022, Altis S.A. Administradora General de Fondos, realiza el servicio de administración de carteras de inversión.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

#### 2.14) Resultado por acción

El resultado básico por acción es calculado dividiendo el resultado neto del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el ejercicio. El resultado diluido por acción es calculado dividiendo el resultado neto atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

#### 2.15) Política de dividendos

De acuerdo con el artículo 79 de la Ley 18.046 a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una sociedad anónima debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores.

#### 2.16) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

#### 2.17) Cambios Contables

Durante el período terminado al 30 de septiembre de 2022, no han ocurrido cambios contables significativos que afecten la presentación de estos estados financieros intermedios.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 3 - Gestión de riesgo financiero

#### Marco general de administración de riesgos

En cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Circular N°1.869 de 2008 de Comisión para el Mercado Financiero, ALTIS S.A. Administradora General de Fondos ha elaborado de manera formal, políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la Administradora y que se encontrarán contenidas en un manual de gestión de riesgos y control interno (el “Manual”). De esta manera el Manual contempla la descripción detallada de las funciones y responsabilidades en la aplicación y supervisión del mismo, así como también los respectivos anexos que complementan dicho Manual y que definen aspectos específicos de la gestión de cada uno de los riesgos identificados.

#### 1. Riesgo de mercado

Se entiende por riesgo de mercado, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado, representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés o en el precio de los instrumentos mantenidos en cartera directa o inversiones subyacentes en que directamente invierta la Sociedad.

##### a) Riesgo de precio

Se entiende por riesgo de precio la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado, representado por movimientos adversos o variaciones en el precio de los títulos mantenidos en la cartera del fondo en el cual invierte.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

La Sociedad posee exposición acotada al riesgo del precio de activos ya que su portafolio se encuentra invertido en activos de bajo riesgo en moneda local, como se presenta a continuación.

Se ha evaluado un escenario negativo, considerando una variación del 5%

Deposito a Plazo Reajutable en UF	Monto M\$	
	30,09,2022	30,09,2021
Valor Total Cartera DPR	342.582	0
Variación Negativa 5%	-17.129	0
Variación % en el patrimonio	-4,22%	N/A
Patrimonio	406.225	

#### a) Riesgo de tasas de interés

Se entiende por la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés.

Altis S.A. Administradora General de Fondos, no se encuentra expuesta a este riesgo.

#### b) Riesgo cambiario

La exposición al riesgo cambiario está dada principalmente por los ingresos en una moneda distinta al peso chileno (USD).

En la medida que sea necesario, la Sociedad analizará la oportunidad de establecer coberturas.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

#### c) Riesgo cambiario (continuación)

Fondo de Inversión	Monto M\$ 30,09,2022	Monto M\$ 30,09,2021
Remuneración Administradora	<b>186.690</b>	<b>285.755</b>
Remuneración Administradora afecta a tipo de cambio	<b>155.482</b>	<b>257.659</b>
Variación Negativa	<b>-7.774</b>	<b>-12.883</b>
Variación % en el patrimonio	<b>-1,91%</b>	<b>-2,87%</b>
<b>PATRIMONIO DE REFERENCIA</b>	<b>406.225</b>	<b>448.988</b>

Se realizó un análisis de sensibilidad asociado al riesgo cambiario de las comisiones de administración en USD para los fondos administrados simulando una caída de 5% en el tipo de cambio. El impacto estimado de este efecto en el patrimonio al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021 sería de -1,91% y -2,87% respectivamente.

## 2. Riesgo de crédito

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

La exposición de la Sociedad a este riesgo es relativamente menor debido a que no presenta saldos importantes con clientes y los instrumentos financieros que posee están invertidos en fondos mutuos y depósitos a plazos de renta fija en Banco Security, por lo que existe una baja probabilidad de no recuperar dicha inversión.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022(No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

#### 2. Riesgo de crédito (continuación)

Además, la Sociedad posee contratos de administración, en los cuales se dispone que ésta cobre trimestralmente la comisión determinada por el fondo respectivo, de acuerdo con lo definido en cada reglamento interno.

<b>Activo 30-09-2022</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Más de 90 días y hasta 1 año</b>	<b>Más de 1 año</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	84.884	-	-	<b>84.884</b>

  

<b>Activo 31-12-2021</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Más de 90 días y hasta 1 año</b>	<b>Más de 1 año</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	100.238	-	-	<b>100.238</b>

  

<b>Pasivo 30-09-2022</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Más de 90 días y hasta 1 año</b>	<b>Más de 1 año</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	33.869	-	-	<b>33.869</b>
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-	-	-

  

<b>Pasivo 31-12-2021</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Más de 90 días y hasta 1 año</b>	<b>Más de 1 año</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Cuentas comerciales y otrascuentas por pagar	14.626	-	-	<b>14.626</b>
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-	-	-

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

#### 3. Riesgo de liquidez

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

Liquidez corriente	Activos corrientes	454.491	= 9,20
Al 30-09-2022	Pasivos corrientes	49.384	
Liquidez corriente	Activos corrientes	501.872	= 7,03
Al 31-12-2021	Pasivos corrientes	71.366	

#### 4. Riesgo operacional

Es el riesgo que, por fallas, en los procesos operacionales o de sistemas, por causas tanto internas o externas, con implicancias legales o regulatorias, la Administradora presente pérdidas financieras. Si bien no es posible eliminar todos los riesgos operacionales, éstos se pueden mitigar a través del funcionamiento de un marco de administración y control, que permite actuar en forma temprana y continua sobre la exposición a los riesgos. Para ello, la Administradora ha definido los mecanismos internos, herramientas y responsabilidades para la identificación, cuantificación, mitigación y control de los riesgos en toda la organización.

#### Efectos SARS-CoV-2

Con fecha 27 de marzo de 2021, y como consecuencia del COVID 19, se ha establecido cuarentena total para las comunas de la Región Metropolitana, por lo que Altis S.A, Administradora General de Fondos ha cerrado sus oficinas. Con fecha 2 de mayo de 2021 la Administradora ha retomado sus funciones presenciales producto del cambio de cuarentena a transición, establecido en el plan Paso a Paso, para la comuna de Vitacura, dispuesto por la autoridad sanitaria.

- i) Efectos en la liquidez y solvencia: La Administradora evalúa periódicamente los posibles efectos que la pandemia pueda tener sobre los diferentes negocios en que opera. Asimismo, mantiene una evaluación continua sobre los instrumentos de inversión en que la Administradora mantiene su patrimonio. A la fecha de los presentes estados financieros no se han evidenciado desviaciones que pudieran impactar negativamente a los indicadores informados.
- ii) Efectos en los activos susceptibles de deterioro: La Administradora está monitoreando constantemente junto a los managers, la situación de los posibles efectos en los activos



# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022(No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

#### 4. Riesgo operacional (continuación)

subyacentes. A la fecha de los presentes estados financieros ya se han reconocido los efectos de la pandemia en Asia, Europa y Norteamérica.

- iii) Efectos de Ciberseguridad: La Administradora mantiene altos estándares para resguardar la confidencialidad, integridad y disponibilidad de la información. Las conexiones de VPN que facilitan el trabajo remoto están estructuradas con doble sistema de autenticación y las redes utilizadas presentan altos estándares de ciberseguridad.

Plan de continuidad operacional: A partir de la decisión de la autoridad sanitaria, que decretó para 7 comunas de la Región Metropolitana, a partir del 27 de marzo de 2021, incluida la comuna de Las Condes donde se encontraban las oficinas de la Administradora, éstas se mantuvieron cerradas, activándose el plan de continuidad operacional.

En cumplimiento con lo establecido en el plan, se logró mantener estabilidad en la comunicación con aportantes y managers, así como ejecutar de manera oportuna y sin contratiempos las funciones propias de la Administradora.

Con fecha 20 de abril de 2021 se reabrieron las oficinas de la Administradora, manteniendo los canales de comunicación a distancia previamente informado a nuestros aportantes y permitiendo a los colaboradores de mayor riesgo mantener sus funciones de manera remota.

Con fecha 15 de mayo de 2021 la autoridad sanitaria estableció cuarentena total a la comuna de las Condes, por lo que la Administradora cierra nuevamente sus oficinas y mantiene las operaciones con la totalidad de los colaboradores de manera remota, asegurando el normal desarrollo de las actividades y manteniendo los canales de comunicación a distancia con nuestros aportantes y managers.

Con motivo del levantamiento de la cuarentena total establecida por parte de la autoridad sanitaria, la Administradora retomó la atención presencial en las oficinas a partir del 29 de julio de 2021. Para proteger la salud de aportantes y colaboradores, se permitirá utilizar canales de comunicación a distancia y mantener funciones de manera remota para aquellos colaboradores con mayor riesgo.

El Business Continuity Plan BCP, de la AGF incorpora todos los protocolos de Seguridad Sanitaria Laboral referentes al COVID 19 (Ley 21.342). Medidas de seguridad difundidas periódicamente, adicionalmente la AGF, ha contratado el seguro obligatorio COVID 19, que busca proteger a los trabajadores cubriendo los gastos hospitalarios y de rehabilitación asociada, como también incluye un seguro de vida.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	2.198	390.636
<b>Total Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>2.198</b>	<b>390.636</b>

b) El detalle por tipo de moneda es el siguiente:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Moneda</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo en Banco Security	CLP	2.198	6.473
Saldo en Banco Security	USD	-	8.812
Fondos Mutuos Banco Security	CLP	-	375.351
<b>Total efectivo y equivalente al efectivo</b>		<b>2.198</b>	<b>390.636</b>

c) El detalle del Fondo Mutuo y sus movimientos es el siguiente:

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Moneda</b>	<b>Cuotas</b>	<b>Valor Cuota</b>	<b>30-09-2022</b>
			<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
FFMM Security Gold Serie B	CLP	0,00	0,00	-
<b>Total Fondo mutuo</b>				-

### Movimientos Fondo mutuo

	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2022</b>	<b>375.351</b>
Cambio por valor razonable	17.231
Adiciones	-
Ventas	(392.582)
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>-</b>

## ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

#### Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)

<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>Moneda</b>	<b>Cuotas</b>	<b>Valor Cuota</b>	<b>31-12-2021</b>
			<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
FFMM Banco Security Gold Serie B	CLP	105.457,73	3.559,26	375.351
<b>Total Fondo mutuo</b>				<b>375.351</b>

c) El detalle del Fondo Mutuo y sus movimientos (continuación)

#### Movimientos Fondo mutuo

	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2021</b>	<b>352.106</b>
Cambio por valor razonable	(10.278)
Adiciones	249.083
Ventas	(215.560)
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>375.351</b>

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 5 – Otros activos financieros, corrientes

<b>Otros activos financieros, corrientes</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Otros activos financieros, corrientes (*)	344.546	-
<b>Total Otros activos financieros, corrientes</b>	<b>344.546</b>	<b>-</b>

(\*) Con fecha 06 de abril de 2022, se invierte en un Depósito a Plazo en Banco Security por un monto equivalente a UF10.000 a un plazo de 365 días, esto es hasta el 06 de abril de 2023 a una tasa base de interés de 1,20%.

El detalle de los Depósitos a plazos y sus movimientos es el siguiente:

	<b>Monto</b>	<b>30-09-2022</b>
	<b>Invertido</b>	<b>M\$</b>
Depósito a Plazo Banco Security	10.000 UF	344.546
<b>Total Depósito a plazo</b>		<b>344.546</b>

### Movimientos Depósito a Plazo

	<b>M\$</b>
<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2022</b>	<b>-</b>
Adiciones	317.461
Variación diferencia de cambio	25.121
Intereses devengados	1.964
<b>Saldo final al 30 de septiembre de 2022</b>	<b>344.546</b>

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 6 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El total de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la Sociedad al 30 de septiembre de 2022 y 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

<b>Deudores comerciales</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>CLP</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Fondo Privado de Inversión BPEA IV, comisión administración	7.202	6.335
Fondo de Inversión Altis LS X 1, comisión administración	9.684	8.519
Fondo de Inversión Privado BX, comisión administración	11.007	9.958
Fondo de Inversión Altis LS11, comisión administración	11.758	10.343
Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX	13.061	11.489
Comisión por administración de carteras	2.389	53.452
Otros deudores comerciales	-	-
<b>Total deudores comerciales por cobrar</b>	<b>55.101</b>	<b>100.096</b>

  

<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>CLP</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Retención judicial por cobrar	28.285	-
Otras cuentas por cobrar administración de carteras	1.330	-
Fondo Altis LS 11, desembolsos por cuenta del fondo	84	71
Fondo Altis LS X 1, desembolsos por cuenta del fondo	84	71
<b>Total otras cuentas por cobrar</b>	<b>29.783</b>	<b>142</b>

  

<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>84.884</b>	<b>100.238</b>
--	---------------	----------------

### Nota 7- Impuestos a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad registra impuesto diferido de acuerdo con el detalle que se muestra a continuación:

#### 7.1 Activo (Pasivo) por impuesto diferido

<b>Concepto</b>	<b>Saldo al 31-12-2021 M\$</b>	<b>Movimiento del período</b>	<b>Saldo al 30-09-2022 M\$</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Instrumento financiero	2.836	(2.836)	-
Provisión de vacaciones	534	584	1.118
<b>(Pasivo) Activo neto no corriente</b>	<b>3.370</b>	<b>(2.252)</b>	<b>1.118</b>

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 7- Impuestos a la renta e impuestos diferidos (continuación)

#### 7.1 Activo (Pasivo) por impuesto diferido (continuación)

Concepto	Saldo al 31-12-2020 M\$	Movimiento del período	Saldo al 31-12-2021 M\$
<b>Pasivo no corriente</b>			
Instrumento financiero	(3.648)	6.484	2.836
Provisión de vacaciones	483	51	534
<b>(Pasivo) Activo neto no corriente</b>	<b>(3.165)</b>	<b>6.535</b>	<b>3.370</b>

#### 7.2 Activo (Pasivo) por impuestos corrientes

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 diciembre de 2021 el saldo neto de la cuenta impuestos corrientes está compuesto por el siguiente detalle:

Activo (Pasivo) por impuestos corrientes	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pagos provisionales mensuales	21.338	37.851
Impuesto a la renta	-	(26.853)
<b>Activo (Pasivo) por impuestos corrientes</b>	<b>21.338</b>	<b>10.998</b>

#### 7.3 Gasto (Beneficio) por impuesto a las ganancias

	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$
Gasto por impuesto a la renta	-	(25.989)
Origen y reverso diferencias temporarias	(2.252)	7.707
<b>Saldo final</b>	<b>(2.252)</b>	<b>(18.282)</b>

**ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**  
**Notas a los Estados Financieros Intermedios**  
Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

**Nota 7- Impuestos a la renta e impuestos diferidos (continuación)**

**7.4 Conciliación de la tasa efectiva**

Concepto	Tasa %	30-09-2022 M\$	Tasa %	30-09-2021 M\$
<b>(Pérdida) Ganancia antes de impuestos</b>		<b>(59.909)</b>		<b>113.917</b>
Total (gasto) ingreso por Impuestos a la Renta		-	(27)	(30.758)
(Pérdida) Ganancia Neta		(59.909)		83.159
<b>Impuesto a las ganancias a tasa impositiva local:</b>				
Diferencias temporarias	(3,76)	(2.252)	6,77	7.707
Diferencias permanentes		-	4,19	4.769
Gastos rechazados				-
<b>Totales</b>	<b>(3,76)</b>	<b>(2.252)</b>	<b>(16,04)</b>	<b>(18.282)</b>

**Nota 8 – Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar son corrientes y no existe interés asociado. El detalle al 30 de septiembre de 2022 y 31 diciembre de 2021 es el siguiente:

Detalle	País	Moneda Origen	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Legales	CHI	CLP	-	466
Asesorías por pagar	CHI	CLP	13.293	-
Directorio	CHI	CLP	5.803	-
Previred	CHI	CLP	2.471	2.155
Tesorería General de la República	CHI	CLP	12.062	12.005
Otras cuentas por pagar	CHI	CLP	240	-
<b>Total</b>			<b>33.869</b>	<b>14.626</b>

La naturaleza de este rubro corresponde a transacciones comerciales habituales cuyo vencimiento es menor a 30 días.

## ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

#### Nota 9 – Otros activos y pasivos no financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 diciembre de 2021 el detalle de otros activos y pasivos no financieros es el siguiente:

##### 9.1) Otros activos no financieros

<b>Concepto</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Seguros pagados por anticipado	1.525	-
<b>Total</b>	<b>1.525</b>	<b>-</b>

##### 9.2) Otros pasivos no financieros

<b>Concepto</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión Dividendo mínimo 30%	-	34.510
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>34.510</b>

#### Nota 10 – Otras provisiones

Las provisiones constituidas corresponden a los siguientes conceptos y montos al 30 de septiembre de 2022 y 31 diciembre de 2021:

	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión auditoría	3.974	13.559
Provisión asesorías	7.400	6.694
<b>Total</b>	<b>11.374</b>	<b>20.253</b>



## ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

#### Nota 10 – Otras provisiones (continuación)

Los movimientos de provisiones es el siguiente:

	Provisión Auditoría M\$	Provisión Directorio M\$	Provisión Asesorías M\$	Total M\$
<b>Saldos al 01.01.2021</b>	<b>2.476</b>	<b>582</b>	<b>6.279</b>	<b>9.337</b>
Provisiones constituidas	13.559	-	6.694	20.253
Aplicación de las provisiones	(2.476)	(582)	(6.279)	(9.337)
Liberación de provisiones	-	-	-	-
Otros Movimientos	-	-	-	-
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>13.559</b>	<b>-</b>	<b>6.694</b>	<b>20.253</b>
Provisiones constituidas	3.974	-	7.400	11.374
Aplicación de las provisiones	(13.559)	-	(6.694)	(20.253)
Liberación de provisiones	-	-	-	-
Otros Movimientos	-	-	-	-
<b>Saldo al 30.09.2022</b>	<b>3.974</b>	<b>-</b>	<b>7.400</b>	<b>11.374</b>

Detalle según plazo de vencimiento estimado:

	Hasta 90 días M\$	Más de 90 días a 1 año M\$	Más de 1 año a 3 años M\$	Más de 3 años a 5 años M\$	Más de 5 años M\$	Total M\$
Provisión Auditoría	-	3.974	-	-	-	<b>3.974</b>
Provisión Asesorías	7.400	-	-	-	-	<b>7.400</b>
Provisión Directores	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>7.400</b>	<b>3.974</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.374</b>

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 11 – Provisiones por beneficios a empleados

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, este rubro corresponde completamente a provisión de vacaciones y su movimiento se muestra a continuación:

	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>
<b>Saldos al 01.01.2021</b>	<b>1.788</b>
Provisión constituida	189
Aplicación de la provisión	-
Liberación de provisión	-
Otros Movimientos	-
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>1.977</b>
Provisión constituida	6.700
Aplicación de la provisión	(4.536)
Liberación de provisión	-
Otros Movimientos	-
<b>Saldo al 30.09.2022</b>	<b>4.141</b>

Detalle según plazo de vencimiento estimado:

	Hasta 90 días	Más de 90 días a 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión	-	4.141	-	-	-	4.141
Vacaciones	-	4.141	-	-	-	4.141
<b>Total</b>	-	<b>4.141</b>	-	-	-	<b>4.141</b>

**ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**  
**Notas a los Estados Financieros Intermedios**  
Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

**Nota 12 – Patrimonio**

**12.1 Capital suscrito y pagado**

Al 30 de septiembre de 2022, el capital social autorizado, suscrito y pagado en pesos asciende a M\$280.000.

**12.2 Acciones**

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el capital social autorizado está representado por 280.000 acciones, totalmente emitidas y pagadas sin valor nominal.

<b>Accionista al 30.09.2022</b>	<b>Acciones N°</b>	<b>Participación %</b>
Servicios Financieros Altis SpA.	279.996	99,9986
Servicios Financieros Nal Limitada	1	0,0004
Inversiones Chapada Limitada	1	0,0004
Asesorías e inversiones M y E Limitada	1	0,0004
Inversiones y asesorías Santa Luisa Limitada	1	0,0004
<b>Total Acciones</b>	<b>280.000</b>	<b>100,0000</b>

<b>Accionista al 31.12.2021</b>	<b>Acciones N°</b>	<b>Participación %</b>
Servicios Financieros Altis S.A.	279.999	99,9996
Inversiones Altis SPA	1	0,0004
<b>Total Acciones</b>	<b>280.000</b>	<b>100,0000</b>

	<b>Número de acciones</b>
Acciones autorizadas	280.000
Acciones emitidas y pagadas totalmente	280.000
Acciones emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad	-

La conciliación de las acciones emitidas al inicio y final del período se presenta a continuación:

	<b>Número de acciones</b>
Acciones en circulación 01-01-2022	280.000
Movimientos del período	-
Acciones en circulación 30-09-2022	280.000

No existen derechos, privilegios ni restricciones que apliquen a las acciones emitidas por la Sociedad, incluyendo las restricciones sobre la distribución de dividendos y el reembolso del capital.

La Sociedad no mantiene acciones de propia emisión, ni tampoco acciones cuya emisión esté reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones.

**ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**  
**Notas a los Estados Financieros Intermedios**  
Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

**Nota 12 – Patrimonio (continuación)**

**12.3 Resultados acumulados**

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la composición de los resultados acumulados se detalla a continuación:

	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial resultado acumulado	153.876	110.830
Resultado del período	(62.161)	115.033
Reverso Provisión Dividendo Mínimo	34.510	-
Dividendo mínimo	-	(34.510)
Dividendos definitivos	-	(37.477)
<b>Saldo final</b>	<b>126.225</b>	<b>153.876</b>

**12.4 Gestión de riesgo de capital**

La Sociedad tiene como principales objetivos en la administración de capital y/o patrimonio lo siguiente:

- a) Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por la ley y/o normativa vigente y;
- b) Mantener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

De acuerdo con lo establecido en los artículos 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, la Sociedad debe constituir garantías en beneficio de los fondos administrados y según los artículos 98 y 99 de la referida Ley, debe constituir garantía en beneficios de los inversionistas por la actividad de administración de carteras de terceros.

Al respecto la Sociedad controla periódicamente estas variables mediante mediciones y proyecciones de capital en base a proyecciones financieras.

Según lo establecido en el artículo 4 de la Ley N°20.712, el patrimonio mínimo de la Administradora deberá ser permanentemente a lo menos equivalente a U.F. 10.000. Por su parte, de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157, al 30 de septiembre de 2022 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF11.818,91.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 12 – Patrimonio (continuación)

#### 12.4) Gestión de riesgo de capital (continuación)

<b>PATRIMONIO CONTABLE</b>	<b>Monto</b>
	<b>M\$</b>
Patrimonio contable	406.225
Patrimonio depurado	404.895
<b>Patrimonio depurado en UF</b>	<b>11.818,91</b>

#### 12.5 Resultado por acción

El resultado básico por acción es calculado dividiendo el resultado neto del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

El resultado diluido por acción es calculado dividiendo el resultado neto atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

	<b>01-01-2022</b>	<b>01-01-2021</b>
	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Resultado por Acción</b>		
Resultado neto atribuible a los tenedores del patrimonio ordinario de la Sociedad	(62.161)	95.635
Promedio ponderado de número de acciones básico	280	280
<b>Resultado básico por acción</b>	<b>(222,00)</b>	<b>341,55</b>

#### 12.6 Dividendos

El artículo N°79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile establece que, salvo que los estatutos determinen otra cosa, las sociedades anónimas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de períodos anteriores.

Con fecha 12 de abril de 2021, en Junta Ordinaria de Accionistas se acordó distribuir dividendos con cargo a las utilidades del ejercicio anterior por un monto de M\$60.000, el que fue pagado el día 24 de mayo de 2021.

La Sociedad registro una provisión correspondiente a dividendo mínimo al 31 de diciembre de 2021 por el 30% de las utilidades líquidas distribuibles equivalentes a M\$34.510. Con fecha 22 de abril de 2022 en Junta Ordinaria de Accionistas se acordó no distribuir dividendos con cargo a las utilidades del ejercicio 2021, de esta manera al cierre de estos estados financieros se reversó la provisión de dividendos mínimos.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 13 - Ingresos de actividades ordinarias

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, la composición de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Comisión de administración fija	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Comisión de administración Fondos	124.574	106.621	44.296	37.757
Comisión administración Carteras	62.116	179.134	1.519	98.599
<b>Total</b>	<b>186.690</b>	<b>285.755</b>	<b>45.815</b>	<b>136.356</b>

La comisión de administración cobradas a los Fondos, se efectúan en base a un porcentaje del patrimonio de cada Fondo, de esta manera, se reconoce a valor nominal en los resultados de cada período los montos devengados correspondientes a los ingresos por este concepto.

La Sociedad cobra una comisión por administración de cartera de terceros en base a un porcentaje del patrimonio administrado según lo establecido en los respectivos contratos.

### Nota 14 – Gastos de administración

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Asesorías recibidas	(90.132)	(82.620)	(30.945)	(27.798)
Remuneraciones	(117.078)	(46.884)	(36.963)	(22.185)
Otros gastos de administración	(66.216)	(46.951)	(12.835)	(15.107)
Gastos legales y notariales	(20.283)	(1.921)	(1.815)	(80)
Gastos CMF	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(293.709)</b>	<b>(178.376)</b>	<b>(82.558)</b>	<b>(65.170)</b>

### Nota 15 – Ingresos financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, la composición del rubro es la siguiente:

	01-01-2022	01-01-2021	01-07-2022	01-07-2021
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Intereses por depósitos a plazo	1.964	226	1.038	(1)
Otras ganancias (pérdidas)	2.137	20.126	1.391	-
Cambios en el Valor Razonable de los Fondos Mutuos	17.231	(15.007)	56	(4.757)
<b>Total</b>	<b>21.332</b>	<b>5.345</b>	<b>2.485</b>	<b>(4.758)</b>

(\*) Ver detalle en nota 4.

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 16 – Costos financieros

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, la composición del rubro es la siguiente:

	<b>01-01-2022</b>	<b>01-01-2021</b>	<b>01-07-2022</b>	<b>01-07-2021</b>
	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Gastos bancarios	(95)	(74)	(29)	(17)
<b>Total</b>	<b>(95)</b>	<b>(74)</b>	<b>(29)</b>	<b>(17)</b>

### Nota 17 – Resultado por unidades de reajustes

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, el detalle del rubro es el siguiente:

	<b>01-01-2022</b>	<b>01-01-2021</b>	<b>01-07-2022</b>	<b>01-07-2021</b>
	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Reajustes	43.541	692	29.238	191
<b>Total</b>	<b>43.541</b>	<b>692</b>	<b>29.238</b>	<b>191</b>

### Nota 18 – Diferencia en cambio

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021, el detalle del rubro es el siguiente:

	<b>01-01-2022</b>	<b>01-01-2021</b>	<b>01-07-2022</b>	<b>01-07-2021</b>
	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>	<b>30-09-2022</b>	<b>30-09-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Diferencia en cambio	(17.668)	575	(16.933)	1.497
<b>Total</b>	<b>(17.668)</b>	<b>575</b>	<b>(16.933)</b>	<b>1.497</b>

## ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

#### Nota 19 – Valor razonable de activos y pasivos financieros

La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

Rubro 2022	Valor Libro	Valor Razonable	Nivel de Jerarquía
	M\$	M\$	
<b>Activos financieros:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.198	2.198	Nivel 2
Otros activos financieros, corrientes	344.546	344.546	Nivel 2
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	84.884	84.884	Nivel 2
<b>Total activos financieros</b>	<b>431.628</b>	<b>431.628</b>	

Rubro 2022	Valor Libro	Valor Razonable	Nivel de Jerarquía
	M\$	M\$	
<b>Pasivos financieros:</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	33.869	33.869	Nivel 2
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>33.869</b>	<b>33.869</b>	

La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Rubro 2021	Valor Libro	Valor Razonable	Nivel de Jerarquía
	M\$	M\$	
<b>Activos financieros:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	390.636	390.636	Nivel 2
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	100.238	100.238	Nivel 2
<b>Total activos financieros</b>	<b>490.874</b>	<b>490.874</b>	

Rubro 2021	Valor Libro	Valor Razonable	Nivel de Jerarquía
	M\$	M\$	
<b>Pasivos financieros:</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	14.626	14.626	Nivel 2
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>14.626</b>	<b>14.626</b>	



**ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**Notas a los Estados Financieros Intermedios**

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021  
y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

**Nota 20 – Vencimientos de Activos y Pasivos comparativo**

<b>30-09-2022</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Más de 90 días y hasta un año</b>
<b>Activos</b>		
Efectivo y Equivalente de efectivo	2.198	-
Otros activos financieros, corrientes	-	344.546
Otros activos no financieros	1.525	-
Activos por impuestos corrientes	21.338	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	84.884	-
<b>Total Activos</b>	<b>109.945</b>	<b>344.546</b>
<b>Pasivos</b>		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	33.869	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-
Otros pasivos no financieros	-	-
Otras provisiones	11.374	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Provisión por beneficios a empleados	4.141	-
<b>Total Pasivos</b>	<b>49.384</b>	<b>-</b>
<b>31-12-2021</b>	<b>Hasta 90 días</b>	<b>Más de 90 días y hasta un año</b>
<b>Activos</b>		
Efectivo y Equivalente de efectivo	390.636	-
Otros activos no financieros	-	-
Activos por impuestos corrientes	10.998	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	100.238	-
<b>Total Activos</b>	<b>501.872</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos</b>		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	14.626	-
Otros pasivos no financieros	34.510	-
Otras provisiones	20.253	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-
Provisión por beneficios a empleados	1.977	-
<b>Total Pasivos</b>	<b>71.366</b>	<b>-</b>

# ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

## Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2022 (No Auditado), 31 de diciembre de 2021 y 30 de septiembre de 2021 (No Auditado)

### Nota 21 - Contingencias y juicios

Altis S.A. Administradora General de Fondos ha constituido pólizas de seguros como garantía en beneficio de cada fondo y cartera de tercero administrada, para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración de éstos. En virtud de lo establecido en los artículos 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, relativo a la garantía que debe constituirse para los fondos administrados, según lo dispuesto en los artículos 98 y 99 de la citada Ley, respecto a la garantía que debe constituirse por las carteras de terceros administradas, y a las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°125, esta Sociedad Administradora contrató pólizas de seguros de garantía con la Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A.

Los Fondos Privados BPEA IV y BX no han constituido garantías ya que son fondos privados y no tienen la obligación de hacerlo.

Al 30 de septiembre de 2022, los datos de constitución de garantía según pólizas de seguro vigentes son los siguientes:

Fondo de inversión	Monto Asegurado	Vigencia Pólizas	N° Póliza
Fondo de Inversión Altis - LS X 1	UF 10,000.00	10 enero de 2022 – 10 enero 2023	746557
Fondo de Inversión Altis – LS 11	UF 10,000.00	10 enero de 2022 – 10 enero 2023	888294
Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX	UF 13,365.61	10 enero de 2022 – 10 enero 2023	932586
Administración de Cartera	UF 10,000.00	01 agosto de 2022– 01 agosto 2023	955425

Con fecha 4 de febrero 2020, la unidad de Análisis Financiero formuló cargos contra la Administradora, como resultado del proceso de verificación de cumplimiento, a lo cual la Administradora presentó el 18 de marzo 2020 un escrito que Formula Descargos y con fecha 6 de noviembre 2020 se presentaron pruebas documentales a cada cargo formulado. Con fecha 15 de marzo 2022 la Unidad de Análisis Financiero, a través de Resolución exenta D.J. N° 116-064, ha puesto término al procedimiento sin cargos y ordena archivo de los antecedentes.

### Nota 22 - Medio ambiente

Altis S.A. Administradora General de Fondos por su naturaleza no genera operaciones que puedan afectar el medio ambiente, razón por la cual no ha efectuado desembolsos por este motivo.

### Nota 23 - Sanciones

Al 30 de septiembre de 2022, la Sociedad y sus ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

### Nota 24 - Hechos posteriores

Altis S.A. Administradora General de Fondos, no tiene conocimiento de otros hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre el 1 de octubre de 2022 y la fecha de emisión de estos estados financieros, que pudiesen afectar en forma significativa a los saldos o la interpretación de los mismos.