

ALTIS

ALTIS S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Santiago, Chile

Estados Financieros Intermedios al 30 de septiembre de
2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de septiembre de 2022

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Intermedios
Estados 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 Intermedios Intermedios Intermedios..... | 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 intermedios | 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 | 14 |
| 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 | 17 |
| 2.8.- Provisiones y pasivos contingentes..... | 17 |
| 2.9.- Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas..... | 17 |
| 2.10.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos..... | 18 |
| 2.11.- Beneficio a los empleados..... | 18 |
| 2.12.- Capital Social | 18 |
| 2.13.- Reconocimiento de ingresos..... | 19 |
| 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 | 25 |
| Nota 5.- Otros activos financieros, corrientes..... | 26 |
| Nota 6.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar..... | 28 |
| Nota 7.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos..... | 28 |
| 7.1.- Activo (Pasivo) por impuesto diferido..... | 28 |
| 7.2.- Activo (Pasivo) por impuestos corrientes | 29 |
| 7.3.- Gasto (Beneficio) por impuesto a las ganancias | 29 |
| 7.4.- Conciliación de la tasa efectiva | 29 |
| Nota 8.- Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 30 |
| Nota 9.- Cuentas por pagar entidades relacionadas..... | 31 |
| Nota 10.- Otros activos y pasivos no financieros..... | 31 |
| Nota 11.- Otras provisiones | 32 |
| Nota 12.- Provisiones por beneficio a empleados..... | 33 |
| Nota 13.- Patrimonio..... | 34 |
| 13.1.- Capital suscrito y pagado | 34 |
| 13.2.- Acciones..... | 34 |
| 13.3.- Resultados acumulados..... | 35 |
| 13.4.- Gestión de riesgo de capital..... | 36 |
| 13.5.- Resultado por acción..... | 36 |
| 13.6.- Dividendos | 37 |
| Nota 14.- Ingresos de actividades ordinarias..... | 37 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Índice

| | |
|--|----|
| Nota 15.- Gastos de administración | 38 |
| Nota 16.- Ingresos financieros..... | 38 |
| Nota 17.- Costos financieros..... | 38 |
| Nota 18.- Resultado por unidades de reajustes | 39 |
| Nota 19.- Diferencia en cambio..... | 39 |
| Nota 20.- Valor razonable de activos y pasivos financieros | 39 |
| Nota 21.- Vencimientos de activos y pasivos comparativo | 41 |
| Nota 22.- Contingencias y juicios | 42 |
| Nota 23.- Medio ambiente..... | 42 |
| Nota 24.- Sanciones | 42 |
| Nota 25.- Hechos posteriores..... | 42 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Situación Financiera Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023(No auditado) y 31 diciembre de 2022

| | Notas | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | (4) | 45.252 | 3.992 |
| Otros activos financieros, corrientes | (5) | 374.703 | 354.142 |
| Activos por impuestos corrientes | (7.2) | 19.543 | 24.933 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | (6) | 88.386 | 508.567 |
| Otros activos no financieros | (10.1) | 1.170 | 6.070 |
| Total activos corrientes | | 529.054 | 897.704 |
| | | | |
| Activos no corrientes | | | |
| Activos por impuestos diferidos | (7.1) | 9.568 | 40.798 |
| Total activos no corrientes | | 9.568 | 40.798 |
| | | | |
| Total activos | | 538.622 | 938.502 |
| | | | |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | (8) | 8.658 | 483.102 |
| Cuentas por pagar entidades relacionadas | (9) | - | 22.600 |
| Otros pasivos no financieros | (10.2) | - | - |
| Otras provisiones | (11) | 11.536 | 11.428 |
| Pasivos por impuestos corrientes | (7.2) | - | - |
| Provisiones por beneficios a empleados | (12) | 1.548 | 4.515 |
| Total pasivos corrientes | | 21.742 | 521.645 |
| | | | |
| Pasivo no corriente | | | |
| Pasivo por impuesto diferido | (7.1) | - | - |
| Total pasivos no corrientes | | - | - |
| | | | |
| Total pasivos | | 21.742 | 521.645 |
| | | | |
| Patrimonio | | | |
| Capital emitido | (13.1) | 280.000 | 280.000 |
| Resultados acumulados | (13.3) | 236.880 | 136.857 |
| Total patrimonio | | 516.880 | 416.857 |
| | | | |
| Total pasivo y patrimonio | | 538.622 | 938.502 |

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

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 (No auditados)

| | Notas | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|---|-------|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Estados de resultados | | | | | |
| ingresos: | | | | | |
| Ingresos de actividades ordinarias | (14) | 333.459 | 186.690 | 79.929 | 45.815 |
| Ganancia bruta | | 333.459 | 186.690 | 79.929 | 45.815 |
| Gastos de administración | (15) | (226.891) | (293.709) | (61.144) | (82.558) |
| Ingresos (egresos) financieros | (16) | 10.478 | 21.332 | 5.192 | 2.485 |
| Costos financieros | (17) | (106) | (95) | (31) | (29) |
| Resultado por unidades de reajustes | (18) | 11.501 | 43.541 | 1.027 | 29.238 |
| Diferencia en cambio | (19) | 2.812 | (17.668) | 3.643 | (16.933) |
| Ganancias antes de impuesto | | 131.253 | (59.909) | 28.616 | (21.982) |
| Ganancia (gasto) por impuesto | (7.3) | (31.230) | (2.252) | (7.266) | 4.785 |
| Resultados del período | | 100.023 | (62.161) | 21.350 | (17.197) |
| Estados de otros resultados integrales | | | | | |
| Otro resultado integral | | - | - | - | - |
| Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora | | 100.023 | (62.161) | 21.350 | (17.197) |
| Resultado integral atribuible a participaciones no controladora | | - | - | - | - |
| Total resultados integrales del período | | 100.023 | (62.161) | 21.350 | (17.197) |
| Resultado por Acción | | | | | |
| Resultado por acción básica | | 357,23 | (222,00) | 76,25 | (61,42) |

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

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 (No auditados)

| Al 30 de septiembre de 2023 | Capital Emitido M\$ | Resultados Acumulados M\$ | Resultado del Ejercicio M\$ | Total Patrimonio M\$ |
|--|------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2023 | 280.000 | 188.386 | (51.529) | 416.857 |
| Resultados integrales: | | | | |
| Reclasificación de resultado | - | (51.529) | 51.529 | - |
| Resultados del ejercicio | - | - | 100.023 | 100.023 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 280.000 | 136.857 | 100.023 | 516.880 |

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

(*) 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.

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

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Flujos de Efectivo Indirecto Intermedios

Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022 (No auditados)

| Estados de flujos de efectivo | Nota | 01-01-2023 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 30-09-2022 M\$ |
|---|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| Flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación | | | |
| Ganancia (pérdida) | (13.3) | 100.023 | (62.161) |
| Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) | | | |
| Ajustes por (ganancia) gasto por impuestos a las ganancias | (7.3) | 31.230 | 2.252 |
| Ajustes por provisiones y resultados no realizados | | (2.859) | (6.715) |
| Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación | | 425.571 | 5.254 |
| Ajustes por el incremento de cuentas por pagar de origen comercial | | (497.044) | 19.003 |
| Ajustes por disminuciones (incrementos) en otros activos no financieros | | 4.900 | (1.525) |
| Flujos de efectivo netos generados por actividades de operación | | 61.821 | (43.892) |
| Flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión | | | |
| Préstamos de entidades relacionadas | | - | - |
| (Incrementos) disminuciones de Inversiones | (5) | (20.561) | (344.546) |
| Venta de Inversiones | | - | - |
| Flujos de efectivo neto usado en actividades de inversión | | (20.561) | (344.546) |
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación | | | |
| Dividendos pagados | | - | - |
| Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación | | - | - |
| Aumento (disminución) neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | | | |
| | | 41.260 | (388.438) |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | | - | - |
| Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo | | 41.260 | (388.438) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 3.992 | 390.636 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio | (4) | 45.252 | 2.198 |

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

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (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.

A continuación, se detallan los accionistas de la Sociedad al 30 de septiembre de 2023:

| Accionistas | Porcentaje |
|--|-------------------|
| Servicios Financieros Altis SpA | 99,9984% |
| 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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022 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).

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

2.1) Bases de preparación (continuación)

a) Declaración de cumplimiento (continuación)

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 básicos los supuestos y criterios contables establecidos por las NIIF.

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

Los estados se aprobaron con fecha **02 de noviembre de 2023**, 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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos de seis meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

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\$).

d) 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.

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 | 30-09-2022 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Dólar observado | 895,60 | 855,86 | 960,24 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

2.1) Bases de preparación (continuación)

e) 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 intermedios y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda.

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 | 30-09-2022 |
|---------------------|------------|------------|------------|
| | \$ | \$ | \$ |
| Unidades de Fomento | 36.197,53 | 35.110,98 | 34.258,23 |

f) 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 intermedios, 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 intermedios futuros.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (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 2023:

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro (Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha).

Modificaciones a las NIIF

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).

Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

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 2023, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros intermedios. Se ha previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| Modificaciones a las NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|---|
| Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada. |
| Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28) | Fecha efectiva diferida indefinidamente. |
| Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada. |
| Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. |
| Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7) | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
 y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

2.2) Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| Nuevas NIIF de Sostenibilidad | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|--|
| NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2. |
| NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1. |

La sociedad 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 intermedios. 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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

2.5) 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.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (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 intermedios, la Sociedad revisa el valor de sus activos sujeta 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 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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

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 Intermedios como provisiones, por el valor actual del monto más probable que se estima cancelar al futuro.

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

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 intermedios de la Sociedad.

2.9) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas

La Administradora reconoce como cuentas por pagar y/o cobrar aquellos préstamos o cuentas mercantiles que se generan con sus 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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

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%.

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, según estipulado en contrato, es de carácter fija afecta a IVA y se reconoce a valor nominal en el Estado de Resultado al momento del devengo de los ingresos por este concepto.

Comisión Estructuración

La Sociedad cobra una comisión por estructuración equivalente a un 1% sobre el total de promesas del Fondo extranjero.

Asesorías Fondo Extranjero

La sociedad cobra una comisión por asesoría a Fondo extranjero, correspondiente al 2% anual, sobre el total comprometido, la cual se cobrará trimestralmente.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

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

| Fondo de inversión | Comisión |
|--|------------------------|
| 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 |

Desde el 1 de enero 2023, Altis S.A Administradora General de fondos realiza el servicio de Investment Manager para fondo extranjero, Altis Global Search Funds Opportunity SPC.

Al cierre del período informado al 30 de septiembre de 2023, Altis S.A. Administradora General de Fondos,realiza el servicio de administración de carteras de inversión.

(*) En Asamblea Extraordinaria de fecha 30 de mayo de 2023, se acordó aprobar la disolución y posterior liquidación del fondo.

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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

2.17) Cambios Contables

Durante el período terminado al 30 de septiembre de 2023, no han ocurrido cambios contables que afecten la presentación de estos estados financieros intermedios.

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.

- **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.

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%.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

a) Riesgo de precio (continuación)

Se realizó un análisis de sensibilidad asociado al riesgo de precio a la cartera de depósitos a plazo reajutable en UF. El impacto estimado de este efecto en el patrimonio al 30 de septiembre de 2023 sería de -3,62%, al cierre del año 2022 de -4,25%.

| Detalle | Monto M\$ | Monto M\$ |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 30.09.2023 | 31.12.2022 |
| Valor Total Cartera DPR | 374.703 | 354.142 |
| Variación Negativa 5% | (18.735) | (17.707) |
| Variación % en el patrimonio | (3,62)% | (4,25)% |
| Patrimonio | 516.880 | 416.857 |

b) 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, dado que el depósito a plazo se encuentra valorizado a costo amortizado.

c) 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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

c) Riesgo cambiario (continuación)

| Fondo de Inversión | Monto M\$ 30.09.2023 | Monto M\$ 30.09.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Remuneración Administradora | | 140.875 |
| Remuneración Administradora afecta a tipo de cambio | | 123.375 |
| Remuneración Administradora afectada por riesgo cambiario | | 117.206 |
| Variación Negativa | | (6.169) |
| Variación % en el patrimonio | | (1,46) % |
| Patrimonio | 516.880 | 423.422 |

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 2023 y 30 de septiembre de 2022 sería de **-2,36%** y -1,46 %, respectivamente.

- **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Sociedad si un clienteo 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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

- **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.

| Activo 30-09-2023 | Hasta 90 días | Más de 90 días y hasta 1 año | Más de 1 año | Total |
|---|----------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 88.386 | - | - | 88.386 |

| Activo 31-12-2022 | Hasta 90 días | Más de 90 días y hasta 1 año | Más de 1 año | Total |
|---|----------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 506.473 | 2.094 | - | 508.567 |

| Pasivo 30-09-2023 | Hasta 90 días | Más de 90 días y hasta 1 año | Más de 1 año | Total |
|---|----------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 8.658 | - | - | 8.658 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | - | - | - | - |

| Pasivo 31-12-2022 | Hasta 90 días | Más de 90 días y hasta 1 año | Más de 1 año | Total |
|---|----------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 483.102 | - | - | 483.102 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 22.600 | - | - | 22.600 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

- **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 | 529.054 | = 24,33 |
| Al 30-09-2023 | <hr/> Pasivos corrientes | <hr/> 21.742 | |
| Liquidez corriente | Activos corrientes | 897.704 | = 1,72 |
| Al 31-12-2022 | <hr/> Pasivos corrientes | <hr/> 521.645 | |

- **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.

- **Activos financieros y su valorización**

Los activos que componen la cartera propia de la Administradora se pueden clasificar de acuerdo a su criterio de valorización de la siguiente forma:

- Nivel 1: Los inputs son precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Sociedad tiene la capacidad de acceder a la fecha de medición.
- Nivel 2: Los inputs son distintos a los precios cotizados considerados en el Nivel 1 y que son observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.
- Nivel 3: Los inputs para el activo o pasivo no son observables. La clasificación por nivel de tipología de valorización de la cartera de la Administradora se detalla a continuación:

Durante el período terminado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no registró instrumentos financieros a valor razonable.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022 y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

| Efectivo y equivalente al efectivo | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Efectivo y equivalente al efectivo | 45.252 | 3.992 |
| Total Efectivo y equivalente al efectivo | 45.252 | 3.992 |

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

| Efectivo y equivalente al efectivo | Moneda | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Saldo en Banco Security | CLP | 1.560 | 3.992 |
| Saldo en Banco Security | USD | - | - |
| Fondos Mutuos Banco Security | CLP | 43.692 | - |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | | 45.252 | 3.992 |

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

| Efectivo y equivalente al efectivo | Moneda | Cuotas | Valor Cuota | 30-09-2023 |
|---|---------------|---------------|--------------------|-------------------|
| | | | M\$ | M\$ |
| FM SECURITY MID TERM | CLP | 29.812,98 | 1.465,53 | 43.692 |
| Total Fondo mutuo | | | | 43.692 |

Movimientos Fondo mutuo

| | M\$ |
|--|---------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | |
| Cambio por valor razonable | 692 |
| Adiciones | 86.000 |
| Ventas | (43.000) |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 43.692 |

Nota 5 – Otros activos financieros, corrientes

| Otros activos financieros, corrientes | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Otros activos financieros, corrientes (*) | 374.703 | 354.142 |
| Total Otros activos financieros, corrientes | 374.703 | 354.142 |

(*) Con fecha 06 de abril de 2023, se renueva inversión a través de dos Depósitos a Plazo en Banco Security por un monto equivalente a UF10.000 y UF121,6667 a un plazo de 368 días, con fecha de vencimiento al 08 de abril de 2024 a una tasa base de interés de 4,60%.

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%.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**Notas a los Estados Financieros Intermedios**

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 5 – Otros activos financieros, corrientes(continuación)

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

| | Monto Invertido | 30-09-2023 M\$ |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Depósito a Plazo Banco Security | 10.000,00 UF | 370.199 |
| Depósito a Plazo Banco Security | 121,67 UF | 4.504 |
| Total Depósitos a plazos | | 374.703 |

Movimientos Depósitos a Plazos

| | M\$ |
|--|----------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 354.142 |
| Variación diferencia de cambio | 10.942 |
| Intereses devengados | 9.619 |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 374.703 |

| | Monto Invertido | 31-12-2022 M\$ |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Depósito a Plazo Banco Security | 10.000 UF | 354.142 |
| Total, Depósito a plazo | | 354.142 |

Movimientos Depósito a Plazo

| | M\$ |
|---|----------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | - |
| Adiciones | 317.461 |
| Variación diferencia de cambio | 33.649 |
| Intereses devengados | 3.032 |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | 354.142 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

| Deudores comerciales | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| CLP | M\$ | M\$ |
| Fondo Privado de Inversión BPEA IV, comisión administración | 6.717 | 6.413 |
| Fondo de Inversión Altis LS X 1, comisión administración | 9.032 | 8.624 |
| Fondo de Inversión Privado BX, comisión administración | 11.630 | 11.281 |
| Fondo de Inversión Altis LS11, comisión administración | 10.967 | 10.471 |
| Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX | 12.182 | 11.631 |
| Comisión por administración de carteras | 1.938 | 1.880 |
| Comisión Asesoría Fondo Extranjero (*) | 35.840 | - |
| Total deudores comerciales por cobrar | 88.306 | 50.300 |

(*) Al 30 de septiembre de 2023, corresponde a comisión por asesoría del Fondo Extranjero Altis Global Search Funds Opportunity, correspondiente al 2% anual, sobre el total comprometido, la cual se cobrará trimestralmente, (ver nota 14).

| Otras cuentas por cobrar | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| CLP | M\$ | M\$ |
| Otras cuentas por cobrar fondos (*) | - | 456.173 |
| Retención judicial por cobrar | - | 2.094 |
| Fondo Altis BX, desembolsos por cuenta del fondo | 80 | - |
| Total otras cuentas por cobrar | 80 | 458.267 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 88.386 | 508.567 |

(*) Al 31 de diciembre de 2022, corresponde a la retención de impuesto adicional de cargo de uno de los fondos privados administrado por Altis AGF. Dado que este Fondo no es un agente retenedor, la administradora se hace responsable de enterar dicho impuesto al SII y a su vez el fondo debe integrar la devolución a la administradora (ver nota 8).

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

| Concepto | Saldo al 01-01-2023 | Movimiento del período | Saldo al 30-09-2023 |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | M\$ | | M\$ |
| Activo (Pasivo) por impuesto diferido | | | |
| Instrumento financiero | - | 187 | 187 |
| Provisión de vacaciones | 1.219 | (801) | 418 |
| Pérdida Tributaria | 39.579 | (30.616) | 8.963 |
| Activo (Pasivo) por impuesto diferido | 40.798 | (31.230) | 9.568 |

| Concepto | Saldo al 01-01-2022 | Movimiento del período | Saldo al 31-12-2022 |
|--|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | M\$ | | M\$ |
| Activo (Pasivo) por impuesto diferido | | | |
| Instrumento financiero | 2.836 | (2.836) | - |
| Provisión de vacaciones | 534 | 685 | 1.219 |
| Pérdida Tributaria | - | 39.579 | 39.579 |
| Activo (Pasivo) por impuesto diferido | 3.370 | 37.428 | 40.798 |

7.2 Activo (Pasivo) por impuestos corrientes

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 diciembre de 2022 el saldo neto de la cuenta impuestos corrientes está compuesto por el siguiente detalle:

| Activo (Pasivo) por impuestos corrientes | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|---------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pagos provisionales mensuales | 19.543 | 24.933 |
| Impuesto a la renta | - | - |
| Activo (Pasivo) por impuestos corrientes | 19.543 | 24.933 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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

7.3 (Gasto) Beneficio por impuesto a las ganancias

| | 01-01-2023 30-09-2023 | 01-01-2022 30-09-2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gasto por impuesto a la renta | - | - |
| Origen y reverso diferencias temporarias | (31.230) | (2.252) |
| Saldo final | (31.230) | (2.252) |

7.4 Conciliación de la tasa efectiva

| Concepto | Tasa % | 30-09-2023 M\$ | Tasa % | 30-09-2022 M\$ |
|--|-----------|-------------------|---------------|-------------------|
| (Pérdida) Ganancia antes de impuestos | | 131.253 | | (59.909) |
| Total (gasto) ingreso por Impuestos a la Renta | (27) | (35.438) | | - |
| (Pérdida) Ganancia Neta | | 95.815 | | (59.909) |
| Impuesto a las ganancias a tasa impositiva local: | | | | |
| Diferencias temporarias | | - | (3,76) | (2.252) |
| Diferencias permanentes | 3,21 | 4.208 | | - |
| Gastos rechazados | | - | | - |
| Totales | | (23,79) | (3,76) | (2.252) |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

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 2023 y 31 diciembre de 2022 es el siguiente:

| Detalle | País | Moneda Origen | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Otras cuentas por pagar | CHI | CLP | 12 | - |
| Remuneraciones por pagar | CHI | CLP | - | - |
| Asesorías por pagar | CHI | CLP | - | 12.220 |
| Directorio | CHI | CLP | 1.887 | 3.620 |
| Previred | CHI | CLP | 1.776 | 2.523 |
| Tesorería General de la República (*) | CHI | CLP | 4.983 | 464.739 |
| Total | | | 8.658 | 483.102 |

(*) Al 30 de septiembre de 2023, corresponde a impuesto al valor agregado por pagar por M\$4.364, retención de impuesto de segunda categoría M\$494 e impuesto único a trabajadores M\$125. Al 31 de diciembre de 2022 dentro de las cuentas por pagar a la Tesorería General de la República está contenida la retención de impuesto adicional de cargo de uno de los fondos privados administrado por Altis AGF equivalente a M\$464.739 para diciembre de 2022. Dado que este Fondo no es un agente retenedor, la administradora se hace responsable de enterar dicho impuesto al SII. Dicha retención fue pagada el 18 de enero de 2023.

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 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 9 – Cuentas por cobrar o pagar entidades relacionadas.

9.1 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 diciembre de 2022 no se reflejan cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

9.2 Cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 diciembre de 2022 el detalle de las cuentas por pagar en empresas relacionadas es el siguiente:

| Rut | Sociedad | País de Origen | Descripción Transacción | Naturaleza de la relación | Tipo de moneda | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|--------------|----------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 76.560.060-K | Servicios Financieros Altis SpA. | Chile | Préstamo | Matriz | CLP | - | 22.600 |
| Total | | | | | | - | 22.600 |

9.2.1 Transacciones con entidades relacionadas.

| Rut | Sociedad | País de Origen | Descripción Transacción | Naturaleza de la relación | Tipo de moneda | 30-09-2023 | | 31-12-2022 | |
|--------------|----------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------|----------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| | | | | | | Monto M\$ | Efecto en Resultados M\$ | Monto M\$ | Efecto en Resultados M\$ |
| 76.560.060-K | Servicios Financieros Altis SpA. | Chile | Préstamo | Matriz | CLP | - | - | 22.600 | - |

Al 31 de diciembre de 2022, no existen garantías dadas o recibidas por las transacciones con partes relacionadas. Todas las transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos y condiciones de mercado. Los saldos adeudados a partes relacionadas se pagarán en un plazo de seis meses.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 10 – Otros activos y pasivos no financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 diciembre de 2022 el detalle de otros activos y pasivos no financieros es el siguiente:

10.1) Otros activos no financieros

| Concepto | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| | M\$ | M\$ |
| Seguros pagados por anticipado | 1.170 | 6.070 |
| Total | 1.170 | 6.070 |

10.2) Otros pasivos no financieros

| Concepto | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|------------|------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión Dividendo mínimo 30% | - | - |
| Total | - | - |

Nota 11 – Otras provisiones

Las provisiones constituidas corresponden a los siguientes conceptos y montos al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------|---------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión auditoría | 4.170 | 3.844 |
| Provisión asesorías | 7.366 | 7.584 |
| Total | 11.536 | 11.428 |

Los movimientos de provisiones es el siguiente:

| | Provisión Auditoría M\$ | Provisión Directorio M\$ | Provisión Asesorías M\$ | Total M\$ |
|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------|
| Saldos al 01.01.2022 | 13.559 | - | 6.694 | 20.253 |
| Provisiones constituidas | 3.844 | - | 7.584 | 11.428 |
| Aplicación de las provisiones | (13.559) | - | (6.694) | (20.253) |
| Liberación de provisiones | - | - | - | - |
| Otros Movimientos | - | - | - | - |
| Saldo al 31.12.2022 | 3.844 | - | 7.584 | 11.428 |
| Provisiones constituidas | 4.170 | - | 7.344 | 11.536 |
| Aplicación de las provisiones | (3.844) | - | (7.584) | (11.428) |
| Liberación de provisiones | - | - | - | - |
| Otros Movimientos | - | - | - | - |
| Saldo al 30.09.2023 | 4.170 | - | 7.366 | 11.536 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 11 – Otras provisiones (continuación)

Detalle según plazo de vencimiento estimado:

Al 30 de septiembre de 2023

| | 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 | - | 4.170 | - | - | - | 4.170 |
| Provisión Asesorías | 7.366 | - | - | - | - | 7.366 |
| Provisión Directores | - | - | - | - | - | - |
| Total | 7.366 | 4.170 | - | - | - | 11.536 |

Al 31 de diciembre de 2022

| | 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 | - | 3.844 | - | - | - | 3.844 |
| Provisión Asesorías | 7.584 | - | - | - | - | 7.584 |
| Provisión Directores | - | - | - | - | - | - |
| Total | 7.584 | 3.844 | - | - | - | 11.428 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 12 – Provisiones por beneficios a empleados

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022, este rubro corresponde completamente a provisión de vacaciones y su movimiento se muestra a continuación:

| | Total |
|-----------------------------|--------------|
| | M\$ |
| Saldos al 01.01.2022 | 1.977 |
| Provisión constituida | 8.051 |
| Aplicación de la provisión | (5.513) |
| Liberación de provisión | - |
| Otros Movimientos | - |
| Saldo al 31.12.2022 | 4.515 |
| Provisión constituida | 1.852 |
| Aplicación de la provisión | (4.319) |
| Liberación de provisión | - |
| Otros Movimientos | - |
| Saldo al 30.09.2023 | 1.548 |

Detalle según plazo de vencimiento estimado:

Al 30 de septiembre de 2023

| | Hasta 90 días | Más de 90 días | Más de 1 año | Más de 3 años | Más de 5 | Total |
|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------|--------------|
| | M\$ | a 1 año | a 3 años | a 5 años | años | M\$ |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Provisión | - | 1.548 | - | - | - | 1.548 |
| Vacaciones | - | 1.548 | - | - | - | 1.548 |
| Total | - | 1.548 | - | - | - | 1.548 |

Al 31 de diciembre de 2022

| | Hasta 90 días | Más de 90 días | Más de 1 año | Más de 3 años | Más de 5 | Total |
|--------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------|--------------|
| | M\$ | a 1 año | a 3 años | a 5 años | años | M\$ |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Provisión | - | 4.515 | - | - | - | 4.515 |
| Vacaciones | - | 4.515 | - | - | - | 4.515 |
| Total | - | 4.515 | - | - | - | 4.515 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 13 – Patrimonio

13.1 Capital suscrito y pagado

Al 30 de septiembre de 2023, el capital social autorizado, suscrito y pagado en pesos asciende a M\$280.000.

13.2 Acciones

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022, el capital social autorizado está representado por 280.000 acciones, totalmente emitidas y pagadas sin valor nominal.

| Accionista al 30.09.2023 | Acciones N° | Participación % |
|--|------------------------|----------------------------|
| Servicios Financieros Altis SpA. | 279.996 | 99,9984 |
| 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 |
| Total Acciones | 280.000 | 100,0000 |

| Accionista al 31.12.2022 | Acciones N° | Participación % |
|--|------------------------|----------------------------|
| Servicios Financieros Altis SpA. | 279.996 | 99,9984 |
| 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 |
| Total Acciones | 280.000 | 100,0000 |

Al 31 de diciembre de 2022 se reflejan ventas materializadas mediante traspasos entre privados.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 13 – Patrimonio (continuación)

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

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

| | Número de acciones |
|------------------------------------|---------------------------|
| Acciones en circulación 01-01-2023 | 280.000 |
| Movimientos del período | <u>-</u> |
| Acciones en circulación 30-09-2023 | <u>280.000</u> |

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.

13.3 Resultados acumulados

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022, la composición de los resultados acumulados se detalla a continuación:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial resultado acumulado | 136.857 | 153.876 |
| Resultado del período | 100.023 | (51.529) |
| Reverso Provisión Dividendo Mínimo | - | 34.510 |
| Dividendo mínimo | - | - |
| Dividendos definitivos | - | - |
| Saldo final | 236.880 | 136.857 |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 13 – Patrimonio (continuación)

13.4 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 2023 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF 14.279,43.

| PATRIMONIO CONTABLE | Monto |
|----------------------------------|------------------|
| | M\$ |
| Patrimonio contable | 516.880 |
| Patrimonio depurado | 516.880 |
| Patrimonio depurado en UF | 14.279,43 |

13.5 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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 13 – Patrimonio (continuación)

El detalle del resultado por acción es el siguiente:

| | 01-01-2023 30-09-2023 | 01-01-2022 30-09-2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Resultado por Acción | M\$ | M\$ |
| Resultado neto atribuible a los tenedores del patrimonio ordinario de la Sociedad | 100.023 | (62.161) |
| Promedio ponderado de número de acciones básico | 280 | 280 |
| Resultado básico por acción | 357,23 | (222,00) |

13.6 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.

Nota 14 - Ingresos de actividades ordinarias

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, la composición de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

| Comisión de administración fija | 01-01-2023 30-09-2023 | 01-01-2022 30-09-2022 | 01-07-2023 30-09-2023 | 01-07-2022 30-09-2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Comisión de administración Fondos (1) | 119.917 | 124.574 | 42.460 | 44.296 |
| Comisión administración Carteras (2) | 4.854 | 62.116 | 1.629 | 1.519 |
| Comisión estructuración (3) | 94.080 | - | - | - |
| Asesorías fondo extranjero (3) | 114.608 | - | 35.840 | - |
| Total | 333.459 | 186.690 | 79.929 | 45.815 |

- (1) La comisión de administración cobradas a los Fondos, para algunos corresponde a una remuneración fija y para otros 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.
- (2) La Sociedad cobra en la actualidad una comisión por administración de cartera, fija a diferencia de lo realizado en el 2022, en la que los ingresos mayoritariamente se realizaban en base a un porcentaje sobre volumen administrado los que eran mayores a la comisión fija, según lo establecido en los respectivos contratos.
- (3) La Sociedad cobró una comisión por estructuración equivalente a un 1% sobre el total de promesas del Fondo extranjero, asimismo, la sociedad cobra una comisión por asesoría de dicho fondo, correspondiente al 2% anual, sobre el total comprometido, la cual se cobrará trimestralmente. Ambos ingresos acordados a lo estipulado en literal d) de la norma de carácter general N°383.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 15 – Gastos de administración

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Asesorías recibidas | (94.582) | (90.132) | (31.156) | (30.945) |
| Remuneraciones | (96.814) | (117.078) | (17.528) | (36.963) |
| Otros gastos de administración | (31.617) | (66.216) | (10.765) | (12.835) |
| Gastos legales y notariales | (3.878) | (20.283) | (1.695) | (1.815) |
| Total | (226.891) | (293.709) | (61.144) | (82.558) |

Nota 16 – Ingresos Financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, la composición del rubro es la siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Intereses por depósitos a plazo (*) | 9.619 | 1.964 | 4.333 | 1.038 |
| Otras ganancias (pérdidas) | 167 | 2.137 | 167 | 1.391 |
| Cambios en el Valor Razonable de los Fondos Mutuos | 692 | 17.231 | 692 | 56 |
| Total | 10.478 | 21.332 | 5.192 | 2.485 |

(*) Ver detalle en nota 5.

Nota 17 – Costos financieros

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, la composición del rubro es la siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Gastos bancarios | (106) | (95) | (31) | (29) |
| Total | (106) | (95) | (31) | (29) |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 18 – Resultado por unidades de reajustes

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el detalle del rubro es el siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Reajustes | 11.501 | 43.541 | 1.027 | 29.238 |
| Total | 11.501 | 43.541 | 1.027 | 29.238 |

Nota 19 – Diferencia en cambio

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, el detalle del rubro es el siguiente:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-07-2023 | 01-07-2022 |
|----------------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 30-09-2023 | 30-09-2022 | 30-09-2023 | 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Diferencia en cambio | 2.812 | (17.668) | 3.643 | (16.933) |
| Total | 2.812 | (17.668) | 3.643 | (16.933) |

Nota 20 – 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 2023 es la siguiente:

| Rubro 2023 | Valor Libro | Valor Razonable |
|---|--------------------|------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Activos financieros: | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 45.252 | - |
| Otros activos financieros, corrientes | 374.703 | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 88.386 | - |
| Total activos financieros | 508.341 | - |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 20 – Valor razonable de activos y pasivos financieros (continuación)

| Rubro 2023 | Valor Libro | Valor Razonable |
|---|--------------|-----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos financieros: | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 8.658 | - |
| Cuentas por pagar entidades relacionadas | - | - |
| Total pasivos financieros | 8.658 | - |

La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| Rubro 2022 | Valor Libro | Valor Razonable |
|---|----------------|-----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Activos financieros: | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3.992 | - |
| Otros activos financieros, corrientes | 354.142 | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 508.567 | - |
| Total activos financieros | 866.701 | - |

| Rubro 2022 | Valor Libro | Valor Razonable |
|---|----------------|-----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos financieros: | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 483.102 | - |
| Cuentas por pagar entidades relacionadas | 22.600 | - |
| Total pasivos financieros | 505.702 | - |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 21 – Vencimientos de Activos y Pasivos comparativo

| 30-09-2023 | Hasta 90 días | Más de 90 días y hasta un año |
|---|--------------------------|--|
| Activos | | |
| Efectivo y Equivalente de efectivo | 45.252 | - |
| Otros activos financieros, corrientes | - | 374.703 |
| Otros activos no financieros | 1.170 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 19.543 | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 88.386 | - |
| Total Activos | 154.351 | 374.703 |
| Pasivos | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 8.658 | - |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | - | - |
| Otros pasivos no financieros | - | - |
| Otras provisiones | 11.536 | - |
| Pasivos por impuestos corrientes | - | - |
| Provisión por beneficios a empleados | 1.548 | - |
| Total Pasivos | 21.742 | - |
| | | |
| 31-12-2022 | Hasta 90 días | Más de 90 días y hasta un año |
| Activos | | |
| Efectivo y Equivalente de efectivo | 3.992 | - |
| Otros activos financieros, corrientes | - | 354.142 |
| Otros activos no financieros | 6.070 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 24.933 | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 506.473 | 2.094 |
| Total Activos | 541.468 | 356.236 |
| Pasivos | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 483.102 | - |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | 22.600 | - |
| Otros pasivos no financieros | - | - |
| Otras provisiones | 11.428 | - |
| Pasivos por impuestos corrientes | - | - |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas | - | - |
| Provisión por beneficios a empleados | 4.515 | - |
| Total Pasivos | 521.645 | - |

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de septiembre de 2023 (No auditado) y 31 de diciembre de 2022
y 30 de septiembre de 2022 (No Auditado)

Nota 22 - 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 2023, 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 2023 – 10 enero 2024 | 746557 |
| Fondo de Inversión Altis – LS 11 | UF | 15.472,14 | 10 enero de 2023 – 10 enero 2024 | 888294 |
| Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX UF | UF | 19.028,28 | 10 enero de 2023 – 10 enero 2024 | 932586 |
| Administración de Cartera | UF | 10.000,00 | 01 agosto de 2022– 01 agosto 2023 | 955425 |

Nota 23 - 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 24 - Sanciones

Al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad y sus ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 25 - Hechos posteriores

Con fecha 19 de julio de 2023, la Sociedad Administradora, renovó la póliza de seguro de garantía por administración de cartera, con la Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A. por 10.000,00 Unidades de Fomento, con vigencia desde el 01 de agosto de 2023 y hasta el 01 de agosto de 2024, de acuerdo a los Artículos Nos. 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712

La Administración del Fondo no tiene conocimiento de otros hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole ocurridos entre el 1 de julio de 2023 y la fecha de aprobación de estos estados financieros intermedios por parte del directorio, que pudiesen afectar en forma significativa los saldos o la interpretación de los presentes estados financieros intermedios.