

ALTIS S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023
y por los períodos de seis meses terminados
al 30 de junio de 2024 y 2023

(Con el Informe de Revisión del Auditor Independiente)

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

CONTENIDO

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera Intermedios

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Intermedios

Estados de Flujos de Efectivo Indirecto Intermedios

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



Informe de Revisión del Auditor Independiente

Señores Directores de
Altis S.A. Administradora General de Fondos:

Resultados de la revisión de los estados financieros intermedios

Hemos revisado los estados financieros intermedios adjuntos de Altis S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden: el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2024, y; los estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2024 y 2023; de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos de seis meses terminados en esas fechas, y; las correspondientes notas a los estados financieros intermedios (conjuntamente referidos como estados financieros intermedios).

Basados en nuestra revisión, no tenemos conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera realizarse a los mencionados estados financieros intermedios para que estén de acuerdo con NIC 34, “Información Financiera Intermedia” incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (Normas de Contabilidad NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, International Accounting Standards Board (IASB).

Base para los resultados de la revisión intermedia

Realizamos nuestra revisión de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de estados financieros intermedios. Una revisión de estados financieros intermedios consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. Una revisión de estados financieros intermedios es sustancialmente menor en alcance que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, cuyo objetivo es la expresión de una opinión sobre los estados financieros intermedios como un todo. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestra revisión se nos requiere ser independientes de Altis S.A. Administradora General de Fondos y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos pertinentes. Consideramos que los resultados de los procedimientos de revisión nos proporcionan una base razonable para nuestra conclusión.

Énfasis en un asunto

Como se indica en Nota 25 de “Hechos posteriores” a los estados financieros intermedios adjuntos, los actuales accionistas de Altis S.A. Administradora General de Fondos celebraron un contrato de compraventa por el 100% de sus acciones de la Administradora. Este contrato de compraventa quedó sujeto a ciertas condiciones suspensivas, las cuales, una vez verificadas, permitirán materializar el traspaso de las acciones de la Administradora. No se modifica nuestra conclusión con respecto a este asunto.



Responsabilidades de la Administración por los estados financieros intermedios

La Administración de Altis S.A. Administradora General de Fondos es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (Normas de Contabilidad NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, International Accounting Standards Board (IASB). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Informe sobre el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023

Con fecha 20 de marzo de 2024, emitimos una opinión sin modificaciones sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 de Altis S.A. Administradora General de Fondos en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2023, que se presenta en los estados financieros intermedios adjuntos además de sus correspondientes notas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Danissa Castillo G.', written over a faint, illegible stamp or watermark.

Danissa Castillo G.

KPMG Ltda.

Santiago, 27 de agosto de 2024

ALTIS

ALTIS S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Santiago, Chile

Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2024,
31 de diciembre de 2023 y 30 de junio de 2023.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

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.....	6
Estados de Resultados Integrales Intermedios	7
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios	8
Estados de Flujos de Efectivo Intermedios	9
Notas a los Estados Financieros Intermedios	10
Nota 1.- Información general	10
Nota 2.- Resumen de las principales políticas contables.....	10
2.1.- Bases de preparación.....	10
2.2.- Nuevos pronunciamientos contables.....	13
2.3.- Efectivo y efectivo equivalente.....	15
2.4.- Instrumentos financieros	15
2.5.- Deterioro de valor	17
2.6.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	18
2.7.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	18
2.8.- Provisiones y pasivos contingentes	19
2.9.- Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas.....	19
2.10.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.....	19
2.11.- Beneficio a los empleados.....	20
2.12.- Capital Social.....	20
2.13.- Reconocimiento de ingresos	20
2.14.- Resultado por acción.....	21
2.15.- Política de dividendos	21
2.16.- Reconocimiento de gastos.....	22
2.17.- Cambios contables	22
Nota 3.- Gestión de riesgo financiero.....	23
Nota 4.- Efectivo y equivalentes al efectivo.....	27
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.....	30
7.1.- Activo (Pasivo) por impuesto diferido	30
7.2.- Activo (Pasivo) por impuestos corrientes	30
7.3.- Gasto (Beneficio) por impuesto a las ganancias	31
7.4.- Conciliación de la tasa efectiva.....	31
Nota 8.- Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	32
Nota 9.- Cuentas por pagar entidades relacionadas.....	32
Nota 10.- Otros activos y pasivos no financieros	33
Nota 11.- Otras provisiones.....	34
Nota 12.- Provisiones por beneficio a empleados	36
Nota 13.- Patrimonio	37
13.1.- Capital suscrito y pagado	34
13.2.- Acciones.....	37
13.3.- Resultados acumulados	38
13.4.- Gestión de riesgo de capital	39
13.5.- Resultado por acción.....	39
13.6.- Dividendos	40
Nota 14.- Ingresos de actividades ordinarias.....	40

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Índice

Nota 15.- Gastos de administración.....	41
Nota 16.- Ingresos financieros.....	41
Nota 17.- Costos financieros	41
Nota 18.- Resultado por unidades de reajustes.....	42
Nota 19.- Diferencia en cambio.....	42
Nota 20.- Valor razonable de activos y pasivos financieros.....	42
Nota 21.- Vencimientos de activos y pasivos comparativo	44
Nota 22.- Contingencias y juicios	45
Nota 23.- Medio ambiente.....	45
Nota 24.- Sanciones.....	45
Nota 25.- Hechos posteriores	45

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Situación Financiera Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023

	Notas	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	434.836	74.230
Otros activos financieros, corrientes	(5)	-	385.082
Activos por impuestos corrientes	(7.2)	20.482	20.331
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(6)	43.336	52.538
Otros activos no financieros	(10.1)	2.057	-
Total activos corrientes		500.711	532.181
Activos no corrientes			
Activos por impuestos diferidos	(7.1)	17.713	12.547
Total activos no corrientes		17.713	12.547
Total activos		518.424	544.728
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(8)	6.936	9.808
Cuentas por pagar entidades relacionadas	(9)	-	-
Otros pasivos no financieros	(10.2)	-	14.958
Otras provisiones	(11)	12.624	10.798
Pasivos por impuestos corrientes	(7.2)	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	(12)	1.218	5.874
Total pasivos corrientes		20.778	41.438
Pasivo no corriente			
Pasivo por impuesto diferido	(7.1)	-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		20.778	41.438
Patrimonio			
Capital emitido	(13.1)	280.000	280.000
Resultados acumulados	(13.3)	217.646	223.290
Total patrimonio		497.646	503.290
Total pasivo y patrimonio		518.424	544.728

Las notas N° 1 a la 25 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Por los periodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados)

		01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$	01-04-2024 30-06-2024 M\$	01-04-2023 30-06-2023 M\$
Estados de resultados	Notas				
ingresos:					
Ingresos de actividades ordinarias	(14)	73.656	253.529	36.157	88.747
Ganancia bruta		73.656	253.529	36.157	88.747
Gastos de administración	(15)	(116.776)	(165.747)	(55.218)	(60.172)
Ingresos (egresos) financieros	(16)	11.650	5.285	6.022	4.222
Costos financieros	(17)	(70)	(75)	(29)	(39)
Resultado por unidades de reajustes	(18)	3.601	10.474	606	5.564
Diferencia en cambio	(19)	2.171	(832)	558	1.413
Ganancias antes de impuesto		(25.768)	102.634	(11.904)	39.735
Ganancia (gasto) por impuesto	(7.3)	5.166	(23.964)	2.484	(8.337)
Resultados del ejercicio		(20.602)	78.670	(9.420)	31.398
Estados de otros resultados integrales					
Ganancia (Pérdida)		(20.602)	78.670	(9.420)	31.398
Resultados Integral		(20.602)	78.670	(9.420)	31.398
Resultado por Acción					
Resultado por acción básica		(73,58)	280,96	(33,64)	112,14

Las notas N° 1 a la 25 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 periodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados)

Al 30 de junio de 2024	Capital Emitido M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del Ejercicio M\$	Total Patrimonio M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2024	280.000	121.899	101.391	503.290
Resultados integrales:				
Reclasificación de resultado	-	101.391	(101.391)	-
Resultados del ejercicio	-	-	(20.602)	(20.602)
Provisión dividendo mínimo	-	14.958	-	14.958
Saldo final al 30 de junio de 2024	280.000	238.248	(20.602)	497.646

Al 30 de junio 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	-	-	78.670	78.670
Provisión dividendo mínimo	-	-	-	-
Saldo final al 30 de junio de 2023	280.000	136.857	78.670	495.527

Las notas N° 1 a la 25 adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Flujos de Efectivo Directo Intermedios

Por los periodos terminados al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados)

	Nota	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$
Flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación			
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		82.719	224.106
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(79.604)	(148.613)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(45.183)	(71.703)
Pagos o devoluciones sobre impuestos a las ganancias		-	25.220
Otras entradas de efectivo		112	-
Flujos de efectivo netos generados por actividades de operación		(41.956)	29.010
Flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión			
Pago por la adquisición de activos a largo a plazo		-	(15.134)
Cobros por ventas y/o rescates de activos a largo plazo	(5)	393.710	-
Flujos de efectivo neto usado en actividades de inversión		393.710	(15.134)
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación			
Préstamos de entidades relacionadas		-	-
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			
		351.754	13.876
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		8.852	-
Aumento (disminución) neta de efectivo y equivalentes al efectivo		360.606	13.876
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		74.230	3.992
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	(4)	434.836	17.868

Las notas N° 1 a la 25 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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 junio de 2024:

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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con NIC 34, “Información Financiera Intermedia” incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (Normas de Contabilidad NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, 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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 básico los supuestos y criterios contables establecidos por las Normas de Contabilidad NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad [International Accounting Standards Board (IASB)].

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

Los presentes estados intermedios se aprobaron con fecha **27 de agosto de 2024**, 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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo intermedios por los períodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2024 y 2023.

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.

	30-06-2024	31-12-2023	30-06-2023
	\$	\$	\$
Dólar observado	944,34	877,12	801,66

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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.

	30-06-2024	31-12-2023	30-06-2023
	\$	\$	\$
Unidades de Fomento	37.571,86	36.789,36	36.089,48

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 valoración 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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 2024:

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior</i> (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
<i>Acuerdos de Financiación de Proveedores</i> (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024 (con aplicación anticipada permitida) y las modificaciones a la NIIF 7 cuando aplique las modificaciones a la NIC 7.

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 2025, 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.

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Ausencia de convertibilidad</i> (Modificación a la NIC 21)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2025. Se permite adopción anticipada.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

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

2.2) Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

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.

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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

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

2.4) Instrumentos financieros (continuación)

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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 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.

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

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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 de las promesas suscritas por los aportantes 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 lo estipulado en contrato, la cual 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 realizó un cobro de comisión por estructuración equivalente a un 1% sobre el total de promesas del Fondo extranjero, primer trimestre 2023.

Asesorías Fondo Extranjero

La sociedad cobro una comisión por asesoría al Fondo extranjero, correspondiendo al 2% anual, sobre el total comprometido. Primer trimestre 2023.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 Altis Advent GPE IX	0,0952% Bruto anual

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

Al cierre del período informado al 30 de junio de 2024, Altis S.A. Administradora General de Fondos, realiza el servicio de administración de carteras de inversión.

En Sesión Ordinaria N# 91, de fecha 6 de septiembre de 2023, fue informado el directorio, de la notificación del fondo extranjero, “Altis Global Search Funds Opportunity SPC.”, en la que pone término, a los servicios de Investment Manager, ejecutados por Altis S.A. Administradora General de Fondos, lo anterior con fecha 01 de septiembre.

2.14) Resultado por acción

El resultado básico por acción es calculado dividiendo Fondos, realiza 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.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

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

La Sociedad ha elegido cambiar la presentación de los estados de flujos de efectivo para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 al método directo, para efectos comparativos de estos estados financieros intermedios se presenta el flujo de efectivo del periodo terminado a junio 2023 (No auditado) bajo este método .

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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 fondos mutuos y depósitos a plazo reajutable en UF. El impacto estimado de este efecto en el patrimonio al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 sería de -4,34% y -3,83%, respectivamente.

Detalle	Monto	Monto
	M\$	M\$
	30.06.2024	31.12.2023
Valor Total Cartera FFMM	431.526	-
Valor Total Cartera DPR	-	385.082
Variación Negativa 5%	(21.576)	(19.254)
Variación % en el patrimonio	(4,34)%	(3,83)%
Patrimonio	497.646	503.290

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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 3 - Gestión de riesgo financiero (continuación)

c) Riesgo cambiario (continuación)

Fondo de Inversión	Monto M\$ 30.06.2024	Monto M\$ 30.06.2023
Remuneración Administradora	73.656	253.529
Remuneración Administradora afectada por riesgo cambiario	70.296	222.471
Variación Negativa	(3.515)	(11.709)
Variación % en el patrimonio	(0,71)%	(2,36)%
Patrimonio	497.646	495.527

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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 sería de -0,71% y -2,36%, 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 money market 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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 30-06-2024	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	43.336	-	-	43.336

Activo 31-12-2023	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	52.538	-	-	52.538

Pasivo 30-06-2024	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	6.936	-	-	6.936
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-	-	-

Pasivo 31-12-2023	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	9.808	-	-	9.808
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-	-	-

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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	500.711	= 24,10
Al 30-06-2024	<hr/> Pasivos corrientes	<hr/> 20.778	
Liquidez corriente	Activos corrientes	532.181	= 12,84
Al 31-12-2023	<hr/> Pasivos corrientes	<hr/> 41.438	

- **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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 4 - Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	434.836	74.230
Total Efectivo y equivalente al efectivo	434.836	74.230

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

Efectivo y equivalente al efectivo	Moneda	30-06-2024	31-12-2023
		M\$	M\$
Saldo en Banco Security	CLP	3.303	7.280
Saldo en Banco Security	USD	7	-
Fondos Mutuos	CLP	431.526	66.950
Total efectivo y equivalente al efectivo		434.836	74.230

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

Efectivo y equivalente al efectivo	Moneda	Cuotas	Valor Cuota	30-06-2024
			M\$	M\$
FM Security Plus C	CLP	129.730,4784	3.326,32	431.526
Total Fondo mutuo				431.526

Movimientos Fondo mutuo

	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	66.950
Adiciones	490.675
Cambio por valor	6.680
Otros ajustes	466
Ventas	(133.245)
Saldo final al 30 de junio de 2024	431.526

Efectivo y equivalente al efectivo	Moneda	Cuotas	Valor Cuota	31-12-2023
			M\$	M\$
FM BTG Pactual Money Market	CLP	30.445,51	2.199,01	66.950
Total Fondo mutuo				66.950

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

d) El detalle del Fondo Mutuo y sus movimientos es el siguiente, continuación:

Movimientos Fondo mutuo

	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	<u>-</u>
Cambio por valor razonable	2.408
Adiciones	176.021
Ventas	<u>(111.479)</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	<u>66.950</u>

Nota 5 – Otros activos financieros, corrientes

Otros activos financieros, corrientes	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Otros activos financieros, corrientes (*)	-	385.082
Total Otros activos financieros, corrientes	-	385.082

(*) Con fecha 08 de abril de 2024, vencieron los Depósitos a Plazo en Banco Security por un monto equivalente a UF10.000 y UF121,6667. El monto percibido fue invertido en cuotas de fondos mutuos de Banco Security ver nota 4.

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

Movimientos Depósito a Plazo

	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	<u>385.082</u>
Variación diferencia de cambio	3.658
Intereses devengados	4.970
Liquidación	<u>(393.710)</u>
Saldo final al 30 de junio de 2024	<u><u>-</u></u>

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 5 – Otros activos financieros, corrientes (continuación)

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

	Monto Invertido	31-12-2023
		M\$
Depósito a Plazo Banco Security	10.000,00 UF	380.453
Depósito a Plazo Banco Security	121,67 UF	4.629
Total Depósito a plazo		385.082

Movimientos Depósito a Plazo

	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	<u>354.142</u>
Variación diferencia de cambio	16.933
Intereses devengados	<u>14.007</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	<u><u>385.082</u></u>

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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Deudores comerciales	30-06-2024	31-12-2023
CLP	M\$	M\$
Fondo Privado de Inversión BPEA IV, comisión administración	7.082	6.578
Fondo de Inversión Altis LS X 1, comisión administración	9.524	8.846
Fondo de Inversión Privado BX, comisión administración	-	11.820
Fondo de Inversión Altis LS11, comisión administración	11.563	10.741
Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX	12.845	11.930
Comisión por administración de carteras	2.012	1.970
Total deudores comerciales por cobrar	43.026	51.885

Otras cuentas por cobrar	30-06-2024	31-12-2023
CLP	M\$	M\$
Otras cuentas por cobrar fondos (*)	310	573
Fondo Altis BX, desembolsos por cuenta del fondo	-	80
Total otras cuentas por cobrar	310	653
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	43.336	52.538

(*) Saldo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 corresponde a retención de impuesto a boletas de honorarios por comités de vigilancia. Dado que los Fondos no son agente retenedor, la administradora se hace responsable de enterar los impuestos al SII y a su vez el fondo debe integrar la devolución a la administradora.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 31-12-2023 M\$	Movimiento del período	Saldo al 30-06-2024 M\$
Pasivo no corriente			
Instrumento financiero	(101)	2.378	2.277
Provisión de vacaciones	344	(15)	329
Provisión de bono	1.242	(1.242)	-
Pérdida Tributaria	11.062	4.045	15.107
(Pasivo) Activo neto no corriente	12.547	5.166	17.713

Concepto	Saldo al 31-12-2022 M\$	Movimiento del período	Saldo al 31-12-2023 M\$
Pasivo no corriente			
Instrumento financiero	-	(101)	(101)
Provisión de vacaciones	1.219	(875)	344
Provisión de bono	-	1.242	1.242
Pérdida Tributaria	39.579	(28.517)	11.062
(Pasivo) Activo neto no corriente	40.798	(28.251)	12.547

7.2 Activo (Pasivo) por impuestos corrientes

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 el saldo neto de la cuenta impuestos corrientes está compuesto por el siguiente detalle:

Activo (Pasivo) por impuestos corrientes	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Pagos provisionales mensuales (*)	20.482	20.331
Impuesto a la renta	-	-
Activo (Pasivo) por impuestos corrientes	20.482	20.331

(*) Al 30 de junio de 2024, se encuentra retenida la devolución de los pagos provisionales mensuales por parte del Servicio de Impuestos Internos declarados en AT 2024 equivalentes a M\$20.104.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

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

7.3 (Gasto) Beneficio por impuesto a las ganancias

	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$
Gasto por impuesto a la renta	-	-
Origen y reverso diferencias temporarias	5.166	(23.964)
Saldo final	5.166	(23.964)

7.4 Conciliación de la tasa efectiva

Concepto	Tasa %	30-06-2024 M\$	Tasa %	30-06-2023 M\$
(Pérdida) Ganancia antes de impuestos		(25.768)		102.634
Total (gasto) ingreso por Impuestos a la Renta	-	-	(27)	(27.711)
(Pérdida) Ganancia Neta		(25.768)		74.923
Impuesto a las ganancias a tasa impositiva local:				
Diferencias temporarias		-		-
Diferencias permanentes	(20,05)	5.166	3,65	3.747
Gastos rechazados		-		-
Totales	(20,05)	5.166	(23,35)	(23.964)

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Comisión fondo Detalle	País	Moneda	30-06-2024	31-12-2023
		Origen	M\$	M\$
Otras cuentas por pagar	CHI	CLP	1.088	1.104
Asesorías por pagar	CHI	CLP	1.124	-
Directorio	CHI	CLP	-	1.847
Previred	CHI	CLP	1.301	1.728
Tesorería General de la República (*)	CHI	CLP	3.423	5.129
Total			6.936	9.808

(*) Al 30 de junio de 2024, M\$3.423 corresponden a impuesto al valor agregado por pagar por M\$2.563, retención de impuesto de segunda categoría M\$718, impuesto único a trabajadores M\$142. Al 31 de diciembre de 2023, corresponde a impuesto al valor agregado por pagar por M\$4.243, retención de impuesto de segunda categoría M\$778 e impuesto único a trabajadores M\$108.

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

Nota 9 – Cuentas por cobrar o pagar entidades relacionadas.

9.1 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 no se reflejan cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

9.2 Cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 no se reflejan cuentas por pagar a entidades relacionadas.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 9 – Cuentas por cobrar o pagar entidades relacionadas (continuación)

9.2 Cuentas por pagar a entidades relacionadas (continuación)

9.2.1 Transacciones con entidades relacionadas.

Rut	Sociedad	País de Origen	Descripción Transacción	Naturaleza de la relación	Tipo de moneda	30-06-2024		31-12-2023	
						Monto	Resultados	Monto	Resultados
						M\$	M\$	M\$	M\$
76.560.060-K	Servicios Financieros Altis SpA.	Chile	Préstamo	Matriz	CLP	-	-	(22.600)	-

Nota 10 – Otros activos y pasivos no financieros

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 el detalle de otros activos y pasivos no financieros es el siguiente:

10.1) Otros activos no financieros

Concepto	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Seguros pagados por anticipado	2.057	-
Total	2.057	-

10.2) Otros pasivos no financieros

Concepto	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Provisión Dividendo mínimo 30%	-	14.958
Total	-	14.958

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 11 – Otras provisiones

Las provisiones constituidas corresponden a los siguientes conceptos y montos al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023:

	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Provisión auditoría	5.448	3.311
Provisión asesorías	7.176	7.487
Total	12.624	10.798

Los movimientos de provisiones es el siguiente:

	Provisión Auditoría	Provisión Directorio	Provisión Asesorías	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldos al 01.01.2023	3.844	-	7.584	11.428
Provisiones constituidas	3.311	-	7.487	10.798
Aplicación de las provisiones	(3.844)	-	(7.584)	(11.428)
Liberación de provisiones	-	-	-	-
Otros Movimientos	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2023	3.311	-	7.487	10.798
Provisiones constituidas	5.448	-	7.176	12.624
Aplicación de las provisiones	(3.311)	-	(7.487)	(10.798)
Liberación de provisiones	-	-	-	-
Otros Movimientos	-	-	-	-
Saldo al 30.06.2024	5.448	-	7.176	12.624

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 11 – Otras provisiones (continuación)

Detalle según plazo de vencimiento estimado:

Al 30 de junio de 2024:

	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 Auditoría	-	5.448	-	-	-	5.448
Provisión Asesorías	7.176	-	-	-	-	7.176
Provisión Directores	-	-	-	-	-	-
Total	7.176	5.448	-	-	-	12.624

Al 31 de diciembre de 2023:

	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 Auditoría	-	3.311	-	-	-	3.311
Provisión Asesorías	7.487	-	-	-	-	7.487
Provisión Directores	-	-	-	-	-	-
Total	7.487	3.311	-	-	-	10.798

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 12 – Provisiones por beneficios a empleados

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023, este rubro corresponde a provisión de vacaciones y bono de desempeño, su movimiento se muestra a continuación:

	Provisión Vacaciones Total M\$	Provisión Bono Total M\$	Total M\$
Saldos al 01.01.2023	4.515	4.600	4.515
Provisión constituida	1.852	-	1.852
Aplicación de la provisión	(5.093)	-	(5.093)
Liberación de provisión	-	-	-
Otros Movimientos	-	-	-
Saldo al 31.12.2023	1.274	4.600	5.874
Provisión constituida	589	-	589
Aplicación de la provisión	(645)	(4.600)	(5.245)
Liberación de provisión	-	-	-
Otros Movimientos	-	-	-
Saldo al 30.06.2024	1.218	-	1.218

Detalle según plazo de vencimiento estimado:

Al 30 de junio de 2024

	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 Vacaciones	-	1.218	-	-	-	1.218
Provisión Bono	-	-	-	-	-	-
Total	-	1.218	-	-	-	1.218

Al 31 de diciembre 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 Vacaciones	-	1.274	-	-	-	1.274
Provisión Bono	4.600	-	-	-	-	4.600
Total	4.600	1.274	-	-	-	5.874

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 13 – Patrimonio

13.1 Capital suscrito y pagado

Al 30 de junio de 2024, el capital social autorizado, suscrito y pagado en pesos asciende a M\$280.000.

13.2 Acciones

Al 30 de junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023 el capital social autorizado está representado por 280.000 acciones, totalmente emitidas y pagadas sin valor nominal.

	Acciones N°	Participación %
Accionista al 30.06.2024		
Servicios Financieros Altis SpA.	279.996	99,9984
Inversiones y asesorías Santa Luisa Limitada	1	0,0004
Inversiones Chapada Limitada	1	0,0004
Asesorías e Inversiones M y E Limitada	1	0,0004
Servicios Financieros Nal Limitada	1	0,0004
Total Acciones	280.000	100,0000

	Acciones N°	Participación %
Accionista al 31.12.2023		
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

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 01-01-2024	280.000
Movimientos del período	<u>-</u>
Acciones en circulación 30-06-2024	<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 junio de 2024 (No auditado) y 31 de diciembre de 2023, la composición de los resultados acumulados se detalla a continuación:

	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Saldo inicial resultado acumulado	223.290	136.857
Resultado del período	(20.602)	101.391
Reverso Provisión Dividendo Mínimo	-	-
Dividendo mínimo	14.958	(14.958)
Dividendos definitivos	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo final	<u>217.646</u>	<u>223.290</u>

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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 junio de 2024 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF 13.245,18.

PATRIMONIO CONTABLE	Monto
	M\$
Patrimonio contable	497.646
Patrimonio depurado	497.646
Patrimonio depurado en UF	13.245,18

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 junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 13 – Patrimonio (continuación)

El detalle del resultado por acción es el siguiente:

	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$
Resultado por Acción		
Resultado neto atribuible a los tenedores del patrimonio ordinario de la Sociedad	(20.602)	78.670
Promedio ponderado de número de acciones básico	280	280
Resultado básico por acción	(73,58)	280,96

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 junio de 2024 y 2023 (No auditados), la composición de los ingresos de actividades ordinarias es el siguiente:

Comisión de administración fija	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Comisión de administración Fondos (1)	70.296	77.456	34.466	39.003
Comisión administración Carteras (2)	3.360	3.225	1.691	1.624
Comisión estructuración (3)	-	94.080	-	-
Asesorías fondos extranjeros (3)	-	78.768	-	48.120
Total	73.656	253.529	36.157	88.747

- (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 sobre el total de promesas 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. Ver nota 25 Hechos Posteriores.
- (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 acordes a lo estipulado en literal d) de la norma de carácter general N°383. Con fecha 31 de agosto 2023, se puso término al contrato de Investment Manager entre AGSFO y Altis S.A. Administradora General de Fondos.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 15 – Gastos de administración

Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados), los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$	01-04-2024 30-06-2024 M\$	01-04-2023 30-06-2023 M\$
Asesorías recibidas	(48.291)	(63.426)	(24.295)	(31.434)
Remuneraciones	(43.452)	(79.286)	(17.235)	(17.394)
Otros gastos de administración	(19.196)	(20.852)	(10.279)	(10.635)
Gastos legales y notariales	(5.837)	(2.183)	(3.409)	(709)
Total	(116.776)	(165.747)	(55.218)	(60.172)

Nota 16 – Ingresos Financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados), la composición del rubro es la siguiente:

	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$	01-04-2024 30-06-2024 M\$	01-04-2023 30-06-2023 M\$
Intereses por depósitos a plazo (*)	4.970	5.285	640	4.222
Ingresos Financieros por Fondos Mutuos(**)	6.680	-	5.382	-
Total	11.650	5.285	6.022	4.222

(*) Ver en nota 5.

(**) Ver en nota 4.

Nota 17 – Costos financieros

Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados), la composición del rubro es la siguiente:

	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$	01-04-2024 30-06-2024 M\$	01-04-2023 30-06-2023 M\$
Gastos bancarios	(70)	(75)	(29)	(39)
Total	(70)	(75)	(29)	(39)

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 18 – Resultado por unidades de reajustes

Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados) el detalle del rubro es el siguiente:

	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Reajustes	3.601	10.474	606	5.564
Total	3.601	10.474	606	5.564

Nota 19 – Diferencia en cambio

Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados), el detalle del rubro es el siguiente:

	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Diferencia en cambio	2.171	(832)	558	1.413
Total	2.171	(832)	558	1.413

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 junio de 2024 es la siguiente:

Rubro 2024	Valor Libro	Valor Razonable
	M\$	M\$
Activos financieros:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	434.836	-
Otros activos financieros, corrientes	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	43.336	-
Total activos financieros	478.172	-

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

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

Rubro 2024	Valor Libro	Valor Razonable
	M\$	M\$
Pasivos financieros:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	6.936	-
Cuentas por pagar entidades relacionadas	-	-
Total pasivos financieros	6.936	-

La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Rubro 2023	Valor Libro	Valor Razonable
	M\$	M\$
Activos financieros:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	74.230	-
Otros activos financieros, corrientes	385.082	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	52.538	-
Total activos financieros	511.850	-

Rubro 2023	Valor Libro	Valor Razonable
	M\$	M\$
Pasivos financieros:		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9.808	-
Cuentas por pagar entidades relacionadas	-	-
Total pasivos financieros	9.808	-

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 21 – Vencimientos de Activos y Pasivos comparativo

30-06-2024	Hasta 90 días	Más de 90 días y hasta un año
Activos		
Efectivo y Equivalente de efectivo	434.836	-
Otros activos financieros, corrientes	-	-
Otros activos no financieros	2.057	-
Activos por impuestos corrientes	20.482	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	43.336	-
Total Activos	500.711	-
Pasivos		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	6.936	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-
Otros pasivos no financieros	-	-
Otras provisiones	7.176	5.448
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Provisión por beneficios a empleados	1.218	-
Total Pasivos	15.330	5.448
31-12-2023		
	Hasta 90 días	Más de 90 días y hasta un año
Activos		
Efectivo y Equivalente de efectivo	74.230	-
Otros activos financieros, corrientes	-	385.082
Otros activos no financieros	-	-
Activos por impuestos corrientes	20.331	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	52.538	-
Total Activos	147.099	385.082
Pasivos		
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9.808	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-
Otros pasivos no financieros	14.958	-
Otras provisiones	10.798	-
Pasivos por impuestos corrientes	-	-
Provisión por beneficios a empleados	5.874	-
Total Pasivos	41.438	-

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (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.

El Fondo Privado BPEA IV no ha constituido garantías ya que es un fondo privado y no tiene la obligación de hacerlo.

Al 30 de junio de 2024, los datos de constitución de garantía 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 2024 – 10 enero 2025	746557
Fondo de Inversión Altis – LS 11	UF 10.000,00	10 enero de 2024 – 10 enero 2025	888294
Fondo de Inversión Altis Advent GPE IX	UF 17.294,02	10 enero de 2024 – 10 enero 2025	932586
Administración de Cartera	UF 10.000,00	01 agosto de 2023 – 01 agosto 2024	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 junio de 2024, la Sociedad y sus ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 25 - Hechos posteriores

- Al 31 de julio de 2024, por acuerdo entre Altis S.A Administradora General de Fondos e Inversiones Mormano S.A. se ha decidido poner término al mandato y contrato de administración de cartera que habían establecido mediante instrumento privado de fecha 06 de junio de 2019.
- En Sesión Extraordinaria de Directorio de fecha 7 de agosto de 2024, se tomó conocimiento del acuerdo de los accionistas de ALTIS S.A Administradora General de Fondos, para gestionar la venta del 100% de las acciones a Sociedad Invinsa Capital S.A y a Administradora de Fondos Invinsa S.A, sujeto a ciertas condiciones, entre las cuales está el traspaso de los fondos actuales a otra administradora.

ALTIS S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2024 (No auditado), 31 de diciembre de 2023 y
30 de junio de 2023 (No Auditado)

Nota 25 - Hechos posteriores (continuación)

- Con fecha 9 de agosto de 2024, se comunica mediante hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) la celebración de un contrato de compraventa por el 100% de las acciones de la Administradora a Invinsa Capital S.A. y Administradora de Fondos Invinsa S.A. El cierre del Contrato de Compraventa quedó sujeto a ciertas condiciones suspensivas, usuales para este tipo de operaciones, las cuales, una vez verificadas, permitirán materializar el traspaso de las acciones de la Administradora. En todo caso, las partes esperan que el cierre ocurra dentro de un plazo de 60 días.
- Con fecha 9 de agosto de 2024, la administradora comunicó a los aportantes de sus fondos administrados, que el 19 de agosto se celebraría la Asamblea Extraordinaria de Aportantes para someter a aprobación la sustitución de la administradora por Principal Administradora General de Fondos, entre otras materias.
- Como resultado de las Asambleas extraordinarias de Aportantes, de fecha 19 de agosto, los aportantes autorizaron el cambio de administradora y aprobaron las modificaciones propuestas al Reglamento Interno, las que comenzarán a regir en 10 días hábiles desde la fecha de depósito.

La Sociedad no tiene conocimiento de otros hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole ocurridos entre el 1 de julio de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros intermedios, que pudiesen afectar en forma significativa los saldos o la interpretación de los mismos.