

# **Ecus Administradora General de Fondos S.A.**

---

**Estados Financieros Trimestrales  
al 30 de Septiembre 2022 y 2021**



## ÍNDICE

---

<b>Estados situación financiera</b>	<b>3</b>
<b>Estados de resultados por función</b>	<b>5</b>
<b>Estados de resultados integrales</b>	<b>6</b>
<b>Estado de flujo efectivo directo</b>	<b>7</b>
<b>Estados de cambios en el patrimonio</b>	<b>8</b>
<b>Notas a los Estados Financieros</b>	<b>9</b>



## Estados de situación financiera

Al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	350.673	321.721
Otros activos no financieros	7	2.494	7.421
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	4.681	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>357.848</b>	<b>329.142</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Otros activos financieros no corrientes	9	53.661	17.458
Propiedades, planta y equipo	10	1.774	2.100
Activos por impuestos diferidos	14	553	559
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>55.988</b>	<b>20.117</b>
<b>Total Activos</b>		<b>413.836</b>	<b>349.259</b>



## Estados de situación financiera

Al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	<u>30.09.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
<b>Patrimonio y pasivos</b>			
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	15	2.808	2.656
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	16	5.530	5.595
Otros pasivos no financieros corrientes	7	364	170
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>8.702</b>	<b>8.421</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>8.702</b>	<b>8.421</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Capital emitido	17	1.263.994	1.263.994
Ganancias (pérdidas) acumuladas	17	(855.426)	(919.722)
Otras reservas	17	(3.434)	(3.434)
<b>Patrimonio</b>		<b>405.134</b>	<b>340.838</b>
<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>		<b>413.836</b>	<b>349.259</b>



## Estados de resultados por función

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021

	Notas	Acumulado		Trimestre	
		01.01.2022	01.01.2021	01.07.2022	01.07.2021
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Ingresos de actividades ordinarias	11	53.071	35.401	20.029	11.988
Costo de ventas		-	-	-	-
<b>Ganancia bruta</b>		<b>53.071</b>	<b>35.401</b>	<b>20.029</b>	<b>11.988</b>
Otros ingresos	12	192	-	-	-
Gastos de administración	13	(42.927)	(93.823)	(14.518)	(32.406)
Otras ganancias (pérdidas)	9	36.204	4.202	(11.778)	1.222
<b>Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales</b>		<b>46.540</b>	<b>(54.220)</b>	<b>(6.267)</b>	<b>(19.196)</b>
Ingresos financieros		17.199	835	7.941	455
Costos financieros		-	-	-	-
Resultados por unidades de reajuste		563	(22)	94	(51)
<b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>		<b>64.302</b>	<b>(53.407)</b>	<b>1.768</b>	<b>(18.792)</b>
Gasto por impuestos a las ganancias	14	(6)	(1.152)	53	18
<b>Ganancia (pérdida) del período</b>		<b>64.296</b>	<b>(54.559)</b>	<b>1.821</b>	<b>(18.774)</b>



## Estados de resultados integrales

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021

Notas	Acumulado		Trimestre	
	<u>01.01.2022</u>	<u>01.01.2021</u>	<u>01.07.2022</u>	<u>01.07.2021</u>
	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>64.296</b>	<b>(54.559)</b>	<b>1.821</b>	<b>(18.774)</b>
Otro resultado integral	-	-	-	-
<b>Resultado integral Total</b>	<b>64.296</b>	<b>(54.559)</b>	<b>1.821</b>	<b>(18.774)</b>



## Estados de flujo efectivo directo

Por los períodos terminados el 30 de septiembre de 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos)

	Acumulado	
	<u>01.01.2022</u>	<u>01.01.2021</u>
	<u>30.09.2022</u>	<u>30.09.2021</u>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) la operación</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	53.276	37.149
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(10.792)	(50.197)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(30.961)	(44.160)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación</b>	<b>11.523</b>	<b>(57.208)</b>
Intereses recibidos, clasificados como actividades de operación	17.199	835
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>28.722</b>	<b>(56.373)</b>
 <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(95)
Otras entradas (salidas) de efectivo	230	-
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>230</b>	<b>(95)</b>
 <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Importes procedentes de la emisión de acciones	-	78.672
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>78.672</b>
<b>Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>28.952</b>	<b>22.204</b>
<b>Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>28.952</b>	<b>22.204</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	321.721	306.413
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>350.673</b>	<b>328.617</b>



## Estados de cambios en el patrimonio

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de pesos)

### Septiembre - 2022

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio total
<b>Saldo al 01-01-2022</b>	<b>1.263.994</b>	<b>(3.434)</b>	<b>(919.722)</b>	<b>340.838</b>
<b>Resultado integral</b>				
Ganancia (pérdida)	-	-	64.296	<b>64.296</b>
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
<b>Saldo final 30-09-2022</b>	<b>1.263.994</b>	<b>(3.434)</b>	<b>(855.426)</b>	<b>405.134</b>

### Septiembre - 2021

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio total
<b>Saldo al 01-01-2021</b>	<b>1.185.322</b>	<b>(3.434)</b>	<b>(856.455)</b>	<b>325.433</b>
<b>Resultado integral</b>				
Ganancia (pérdida)	-	-	(54.559)	<b>(54.559)</b>
Emisión de patrimonio	78.672	-	-	<b>78.672</b>
<b>Saldo final 30-09-2021</b>	<b>1.263.994</b>	<b>(3.434)</b>	<b>(911.014)</b>	<b>349.546</b>



## Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la Administradora.
2. Resumen de las principales políticas contables.
3. Cambios contables.
4. Administración de riesgo financiero.
5. Responsabilidad de la información y estimaciones y criterios contables.
6. Efectivo y equivalentes al efectivo.
7. Otros activos y pasivos no financieros corrientes.
8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.
9. Otros activos financieros no corrientes.
10. Propiedades, planta y equipos (PPE).
11. Ingresos de actividades Ordinarios.
12. Otros Ingresos.
13. Gastos de Administración.
14. Activos y pasivos por impuestos diferidos.
15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.
16. Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.
17. Capital, resultados acumulados, otras reservas.
18. Garantías comprometidas con terceros, activos y pasivos contingentes.
19. Hechos relevantes.
20. Medio ambiente.
21. Sanciones.
22. Hechos posteriores.
23. Aprobación de los presentes estados financieros.



## **1. Información general de la Administradora**

La entidad es una sociedad anónima constituida bajo la razón social de “South Cone Administradora de Fondos de Inversión de Capital Extranjero S.A.”, mediante escritura pública de fecha 15 de junio de 2001, otorgada en la Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo, modificada por escritura pública de fecha 13 de julio de 2001, otorgada en la misma notaría.

Con fecha 27 de julio de 2001, la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros otorgó autorización de existencia a la Sociedad, mediante la emisión de la Resolución N° 240 y del correspondiente certificado, el cual fue inscrito a Fs. 20.758 N° 16.739 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, correspondiente al año 2001, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 17 de agosto de 2001.

Posteriormente, por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, celebrada con fecha 12 de noviembre de 2002, cuya Acta se redujo a escritura pública con esa misma fecha en la notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo, se acordó entre otras materias, la transformación de la Sociedad en una administradora general de fondos de aquellas establecidas en el Título XXVII de la Ley N° 18.045 sobre Mercado de Valores, y el cambio de su nombre a “South Cone Administradora General de Fondos S.A.”.

Con fecha 7 de enero de 2003, la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros otorgó autorización a la modificación de los estatutos sociales de la Sociedad antes señalada y a su transformación en una administradora general de fondos, mediante la emisión de la Resolución N° 008 y del correspondiente certificado, el cual se inscribió a Fs. 667 N° 527 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, correspondiente al año 2003, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 11 de enero de 2003.

Por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, celebrada con fecha 15 de abril de 2008, cuya Acta se redujo a escritura pública con fecha 29 de abril de 2008 en la Notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, se acordó entre otras materias, la transformación de la Sociedad en una administradora de fondos de inversión privados de aquellas establecidas en el Título VII de la Ley N° 18.815 sobre Fondos de Inversión, el cambio de su nombre a “South Cone Administradora de Fondos de Inversión Privados S.A.” y el someterse voluntariamente a las normas que rigen a las sociedades anónimas abiertas.

Con fecha 06 de noviembre de 2008 la Sociedad celebró Junta Extraordinaria de Accionistas, cuya acta fue reducida a escritura pública con esa misma fecha en la Notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, se acordó, entre otras materias modificar el nombre de la Sociedad “South Cone Administradora General de Fondos S.A.” por el de SOUTH CONE PRIVATE EQUITY S.A.

Las modificaciones de la Sociedad fueron autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros mediante resolución número 701 de fecha 16 de diciembre de 2008, la cual se inscribió a fojas 59.941, número 41.548 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces



de Santiago correspondiente al año 2008, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 22 de diciembre del mismo año.

Con fecha 9 de enero de 2009 la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros procedió a inscribir a la Sociedad en el Registro de Valores bajo el número 1021.

Con fecha 05 de abril de 2011 la Sociedad celebró Junta Extraordinaria de Accionistas, cuya acta fue reducida a escritura pública con fecha 07 de abril de 2011, en la notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, se acordó, entre otras materias modificar el nombre de la Sociedad “South Cone Private Equity S.A.” por el de **“Ecus Private Equity S.A.”**, un extracto de esta escritura se inscribió a fojas 20.270, número 15.426 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2011, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 15 de abril del mismo año.

Con fecha 11 de julio de 2011 la Sociedad celebró Junta Extraordinaria de Accionistas, cuya acta fue reducida a escritura pública con esa misma fecha, en la notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, se acordó, entre otras materias modificar el nombre de la Sociedad “Ecus Private Equity S.A.” por el de **“Ecus Administradora General de Fondos S.A.”**, y transformar a la Administradora en una administradora general de fondos, de aquellas reguladas por el título XXVII de la ley 18.045 de Mercado de Valores, habiéndose solicitado a la SVS la correspondiente autorización de existencia con fecha 21 de julio de 2011. Por Resolución Exenta Nº 016 de fecha 12 de enero 2012, la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros aprobó la transformación de Ecus Private Equity S.A. a **“Ecus Administradora General de Fondos S.A.”** y autorizó su existencia y aprobó los nuevos estatutos sociales. Dicha resolución se inscribió a fojas 3.945, número 2.718 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2012, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 20 de enero del mismo año.

Por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Administradora, celebrada con fecha 4 de marzo de 2015, cuya Acta se redujo a escritura pública con esa misma fecha en la notaría de Santiago de don Eduardo Avello Concha, se acordó, adecuar los estatutos de la Administradora a las nuevas disposiciones de la Ley número 20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales. Dicha modificación fue autorizada por la SVS mediante resolución exenta número 72 de fecha 18 de enero de 2016. Un extracto de dicha escritura fue inscrito a fojas 5.728, número 3.341 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2016, y fue publicado en el Diario Oficial con fecha 2 de febrero del mismo año.

Por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Administradora, celebrada con fecha 21 de diciembre de 2015, acordó aumentar el capital social en la suma de M\$ 410.604.-, mediante la emisión de 4.000 acciones de pago, nominativas ordinarias, de una misma y única serie, de igual valor cada una y sin valor nominal. Con fecha 17 de junio de 2016, por Resolución Exenta N° 2184 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros, se aprobó la reforma de los estatutos de la Sociedad. La modificación fue inscrita en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago con fecha 24 de junio del 2016 y fue publicada en el Diario Oficial con fecha 4 de julio de 2016.



Por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Administradora, celebrada con fecha 16 de diciembre de 2016, acordó aumentar el capital social en la suma de M\$ 421.216.-, mediante la emisión de 8.000 acciones de pago, nominativas ordinarias, de una misma y única serie, de igual valor cada una y sin valor nominal. Con fecha 13 de junio de 2017, por Resolución Exenta N° 2729 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros, se aprobó la reforma de los estatutos de la Sociedad. La modificación fue inscrita en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago con fecha 19 de junio del 2017 y fue publicada en el Diario Oficial con fecha 23 de junio de 2017.

Con fecha 07 de febrero de 2018, por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Administradora, se acordó aumentar el capital social en la suma de M\$ 257.560.-, mediante la emisión de 16.000 acciones de pago, nominativas ordinarias, de una misma y única serie, de igual valor cada una y sin valor nominal.

Con fecha 27 de febrero de 2018, se realizó protocolización de Resolución Exenta N° 682 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, en relación al extracto de modificación de estatutos de la Sociedad Administradora aumentando el capital social mediante la emisión de 16.000 acciones de pago por un monto de M\$ 257.560.-. La modificación fue inscrita en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago con fecha 05 de marzo del 2018 y fue publicada en el Diario Oficial con fecha de 12 marzo de 2018.

Su objeto es la administración de fondos de inversión, fondos mutuos, fondos de inversión de capital extranjero regido por la Ley 18.657, fondos para la vivienda y cualquier otro tipo de fondo cuya fiscalización sea encomendada a la Comisión para el Mercado Financiero, antes Superintendencia de Valores y Seguros. La administración de los fondos se hará a nombre de cada uno de ellos, por cuenta y riesgo de sus aportantes o titulares.

Actualmente la Sociedad administra los siguientes fondos, según su constitución:

**El Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 28 de diciembre de 2005, ante el notario Eduardo Avello Concha, notaría N° 27.

**El Fondo de Inversión ECUS Agri-Food (ex – Fondo de Inversión Privado Ecus Agri-Food)** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 10 de septiembre de 2012, ante el notario Eduardo Avello Concha, notaría N° 27.

**El Fondo de Inversión Privado Inmobiliario Albatros** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 11 de enero de 2022, ante el notario Eduardo Diez Morello

Al 30 de septiembre de 2022, la propiedad de la Sociedad es la siguiente:

<b>Accionistas al 30.09.2022</b>	<b>RUT</b>	<b>Nº acciones pagadas</b>	<b>%</b>
Amicorp Fund Service Asia Limited.	59.295.460-5	32.866	99,99
Amicorp Fund Service N.V.	59.209.910-1	1	0,01
<b>Total</b>		<b>32.867</b>	<b>100,00</b>



Total de acciones emitidas y pagadas son 32.867 acciones.

El controlador de la sociedad es Amicorp Fund Service Asia Limited con el 99,99% de la participación, es una Sociedad extranjera sin residencia en Chile denominada Amicorp Limited (Hong Kong).

Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones y Asesorías Edant Larrea Limitada celebro un contrato de compraventas de acciones con Inversiones Kaiken, en el cual Inversiones y Asesorías Edant Larrea Limitada vendió 2.590 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a Inversiones Kaiken

Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones ECUS Limitada celebro un contrato de compraventas de acciones con Inversiones Kaiken, en el cual Inversiones ECUS Limitada vendió 1.669 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a Inversiones Kaiken. Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones ECUS Limitada celebro un contrato de compraventas de acciones con Hubert Porte, en el cual Inversiones ECUS Limitada vendió 1 acción de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a Hubert Porte.

Con fecha 18 de octubre de 2021, Inversiones Kaiken celebro un contrato de compraventa de acciones con **Amicorp Fund Service Asia Limited**, en el cual Inversiones Kaiken venció 32.866 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a **Amicorp Fund Service Asia Limited**.

Con fecha 18 de octubre de 2021, Hubert Porte celebro un contrato de compraventa de acciones con **Amicorp Fund Service N.V.**, en el cual Hubert Porte venció 1 acción de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a **Amicorp Fund Service N.V.**

El domicilio social y las oficinas principales de la Sociedad se encuentran en Santiago de Chile, en calle Augusto Leguía Norte N° 100, piso 7, Oficina 702 comuna de Las Condes, Santiago de Chile.

Las principales actividades de la Sociedad son, según objetos sociales:

- La Administración de Fondos de inversión específicamente en el segmento de desarrollo de empresas. A la fecha, la Sociedad cuenta con una dotación de 02 trabajadores.

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros.

Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas contables han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 30 de septiembre de 2022.



## **2.1. Bases de preparación y presentación**

Los presentes Estados Financieros de la Sociedad por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación de los Estados Financieros la sociedad aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, las cuales consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **2.2. Normas e interpretaciones y sus modificaciones adoptadas anticipadamente por la Sociedad**

### **a) Las siguientes Enmiendas a NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros.**

<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Referencias al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

La aplicación inicial de estos pronunciamientos no ha tenido efectos significativos para la Entidad.

### **b) Normas y Enmiendas a NIIF que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:**

<b>Nuevas NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1, y NIIF –Declaración Práctica 2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

La administración está analizando si la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones, antes descritas, tendrán o no un impacto significativo en los Estados Financieros de la Sociedad en el ejercicio de su aplicación.



### **2.3. Período cubierto**

Los Estados Financieros corresponden a:

- Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.
- Estados de Resultados Integrales, de Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio corresponden a los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021.

### **2.4. Moneda funcional y de presentación**

Los importes incluidos en los estados financieros de la Administradora se presentan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Administradora es el peso chileno.

### **2.5. Transacciones y saldos en moneda extranjera:**

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional, se consideran en moneda extranjera y son registradas inicialmente al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Todas las diferencias por tipo de cambio son registradas con cargo o abono a resultados.

### **2.6. Bases de conversión**

A continuación, se indican valores utilizados en la conversión de partidas, a las fechas que se indican:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Conversiones a pesos chilenos	\$	\$
Dólares estadounidenses	960,24	844,69
Unidad de Fomento	34.258,23	30.991,74

### **2.7. Propiedades, planta y equipo (PPE)**

Las incorporaciones de propiedades, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición. Forman el costo de adquisición todas aquellas erogaciones necesarias para que la PPE quede en condiciones de cumplir con el fin de su compra.

Los elementos de PPE se valorizan posteriormente por su costo inicial, según corresponda, menos depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiera.

Costos posteriores de un elemento de PPE se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos



del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable y sea material. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio.

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## **2.8. Activos financieros**

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, anticipando la aplicación de la NIIF 9:

- Activos financieros a valor razonable
- Activos financieros a costo amortizado

La clasificación depende del modelo de negocio de la Sociedad para gestionar el activo financiero y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

## **2.9. Deudores comerciales (neto de provisión para deterioros de valor)**

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

Las cuentas comerciales a 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 por deterioro del valor.

## **2.10. Efectivo y equivalentes al efectivo**

La Sociedad considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

## **2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.



## **2.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

### **2.12.1. Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

### **2.12.2. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

## **2.13. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene:

- Una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Siendo probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Que el importe se ha estimado de forma fiable.

Las principales provisiones dicen relación con:

- Provisión de vacaciones de personal
- Provisión de otros beneficios al personal

Se reconocen sobre base devengada, en relación a los beneficios legales o contractuales pactados con los trabajadores.

## **2.14. Capital emitido**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## **2.15. Reconocimiento de ingresos**

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades que generan ingresos a la Sociedad.



Los ingresos de explotación corresponden a las comisiones ganadas mensualmente por la administración de los Fondos de Inversión; Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación y Asesorías realizadas por la Administradora según su principal actividad. En general, los ingresos se presentan netos de rebajas y descuentos y del impuesto sobre el valor añadido, si este impuesto resulta ser recuperable para la Sociedad. Ingresos por intereses y dividendos se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. En todo caso se aplica materialidad. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el pago.

La Administradora prestará servicios de *back office*, a otros fondos no administrados por Ecus Administradora General de Fondos S.A. ("ECUS") los cuales serán detallados en la propuesta de servicios que se incorporara al contrato marco de prestación de servicios con el Cliente. La Administradora (incluyendo sus directores, funcionarios y empleados) no será responsable por daños, cargos, multas, impuestos, costos y gastos sostenidos, incurridos o efectuados por el Cliente al que se le preste servicios de *back office*, en los cuales no haya mediado la administración de ECUS o haya sido contraria a una recomendación de ECUS informada al Cliente por comunicación escrita o electrónica previa al hecho que da origen a responsabilidad.

#### **2.16. Medio ambiente**

Los desembolsos relacionados con el medio ambiente, de producirse, son reconocidos en resultados en la medida que se incurren.

### **3. Cambios contables**

Durante el ejercicio al 30 de septiembre de 2022, no se han efectuado cambios contables en relación con el período anterior. Con la salvedad de que con fecha 01 de enero de 2022, se realizó cambio en uso de sistema contable actualmente usando sistema Softland, reemplazando el uso de sistema Transtecnia, para emisión de comprobantes contables, libros compras y ventas, libro diario, libro mayor, balance de 8 columnas, entre otros.

### **4. Administración de riesgo financiero**

La Administradora considera que la gestión de riesgo es de vital importancia para garantizar la continuidad de la Sociedad. Los principales objetivos de las gestiones de riesgo financiero son minimizar los efectos potenciales de los diferentes tipos de riesgos que afectan el estado de resultado y patrimonial de la Administradora.

La Administradora canaliza sus recursos hacia inversiones que le permitan cumplir adecuadamente su objeto social, principalmente la administración de recursos de terceros, según lo contempla la Ley N°20.712.



## **Gestión de Riesgo y Control Interno**

Los riesgos se encuentran regulados por el Manual de Gestión de Riesgo y Control Interno, el cuál cumple los aspectos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero en su Circular N° 1869, de fecha 15 de febrero de 2008. Este manual establece y da a conocer las políticas, procedimientos, estructura organizacional, roles y responsabilidades, órganos de control, y mecanismos de divulgación de la información, necesarios para establecer, implementar y mantener un proceso de gestión de riesgos, acorde con la estructura, tamaño y volumen de operación actual de la Administradora.

### **Marco de Administración de Riesgo**

La Sociedad Administradora se expone a riesgos financieros tales como: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de mercado, este último por efectos de fluctuaciones de tasa de interés y de tipo de cambio.

#### **a. Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es la posibilidad de que una contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales, originando una pérdida a la Administradora. Se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión de la Administradora.

La política de la Administradora es invertir sus recursos en activos financieros que presenten estabilidad, liquidez y que por su naturaleza sean de muy baja posibilidad de presentar incobrables.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la máxima exposición de la Sociedad al riesgo de crédito está representada por los valores de los activos financieros, según el siguiente detalle:

Activos	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	4.681	0
<b>Total</b>	<b>4.681</b>	<b>0</b>

La Sociedad Administradora considera que dadas las condiciones el riesgo por crédito no es significativo para esta.

#### **b. Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es la posibilidad que la Administradora no cumpla con sus compromisos u obligaciones contraídas, asociadas a sus pasivos. La Administradora no posee pasivos por obligaciones financieras, presenta sólo aquellas provenientes de las operaciones y no son significativos.



Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la exposición al riesgo de liquidez según el tipo de pasivos es:

<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>30-09-2022</b> <b>M\$</b>	<b>31-12-2021</b> <b>M\$</b>
Con vencimiento menor a 90 días	1.869	1.544
Con vencimiento en 90 días y un año	939	1.112
<b>Total</b>	<b>2.808</b>	<b>2.656</b>

Los activos corrientes tienen la posibilidad de ser convertidos en efectivo en forma rápida y al 30 de septiembre de 2022 superan en 41,12 veces el total de las obligaciones corrientes y al 31 de diciembre de 2021 superan en 39,09 veces el total de las obligaciones corrientes.

#### **c. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado corresponde a la incertidumbre financiera a la que se expone la Administradora según las condiciones del mercado, tales como tasas interés, inflación y alteraciones en los tipos de cambios.

##### **i. Riesgos de tasas de interés**

El riesgo de tasas de interés es la sensibilidad del valor de los activos y pasivos financieros de la Administradora ante fluctuaciones de la tasa de interés. En general cuando las tasas de interés afectan negativamente el valor de los activos financieros de la Administradora.

La Sociedad Administradora invierte con la intención de mantener los instrumentos financieros hasta su vencimiento o en instrumentos que no sean tan expuestos a los cambios del mercado.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad mantiene inversiones que corresponde a cuotas de fondos mutuos, cuotas de fondos de inversión, depósitos a plazo, saldos en bancos y caja los cuales no representan una exposición directa al riesgo.

##### **ii. Riesgo cambiario**

El riesgo cambiario, como está definido en NIIF 7, surge cuando el valor de transacciones futuras, activos monetarios y pasivos monetarios reconocidos y denominados en otras monedas distintas al Peso Chileno.

La moneda funcional de la sociedad Administradora es el Peso Chileno y a la fecha no posee activos ni pasivos en moneda extranjera, por lo tanto no está expuesta a este tipo de riesgo.



**d. Riesgo de Patrimonio Mínimo**

El riesgo de patrimonio mínimo consiste en que la sociedad Administradora deberá mantener un patrimonio no inferior al equivalente a UF 10.000 para su funcionamiento, según lo establecido por el artículo N°4 letra c) de la Ley N° 20.712.

La política de la Administradora es mantener un patrimonio que exceda razonablemente esa exigencia regulatoria.

	<b>30-09-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>UF</b>	<b>UF</b>
<b>Patrimonio</b>	<b>11.826</b>	<b>10.998</b>

**e. Gestión de Riesgo Operacional**

El riesgo operacional está enfocado por la exposición a potenciales pérdidas debido a la falta de procedimientos adecuados para la ejecución de las actividades del negocio de una administradora.

Para mitigar este tipo de riesgos la Administradora se encarga de tener procedimientos en su administración de sus operaciones por medio de procesos establecidos y así mantener la información de las transacciones en forma clara y fidedigna para la toma de decisiones y la entrega de la información solicitada por terceros.

**f. Información Adicional Cualitativa Relativa a la Exposición al Riesgo**

La sociedad Administradora actualmente no posee otra información adicional relativa a la exposición al riesgo, pero existe una revisión constante de las políticas y procedimientos por parte de la administración.

**5. Responsabilidad de la información y estimaciones y criterios contables**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios contables incluidos en las NIIF.

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

Las principales estimaciones se refieren básicamente a:



**a. Vidas útiles y valores residuales estimados**

La valorización de las inversiones en propiedad, planta y equipos considera la realización de estimaciones para determinar tanto los valores residuales como las vidas útiles a utilizar para el cálculo de las depreciaciones de cada activo. Estas estimaciones consideran factores de operación, tecnológicos y de usos alternativos de los activos.

**b. Impuestos diferidos**

La Sociedad contabiliza los activos por impuestos diferidos en consideración a la posibilidad de recuperación de dichos activos, basándose en la existencia de pasivos por impuestos diferidos con similares plazos de reverso y en la posibilidad de generación de suficientes utilidades tributarias futuras.

Todo lo anterior en base a proyecciones internas efectuadas por la Administración a partir de la información más reciente o actualizada que se tiene a disposición.

Los resultados y flujos reales de impuestos pagados o recibidos podrían diferir de las estimaciones efectuadas por la Sociedad, producto de cambios legales futuros no previstos en las estimaciones.

**6. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos en caja y en cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días. Se incluyen también dentro de este ítem, aquellas inversiones propias de la administración del efectivo, de acuerdo a lo señalado, en los términos descritos en la NIC 7.

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldos en banco	10.882	5.042
Depósitos a plazo a)	317.691	298.873
Otras inversiones de fácil liquidación b)*	22.100	17.806
<b>Total</b>	<b>350.673</b>	<b>321.721</b>

\* Las otras inversiones de fácil liquidación son cuotas de fondos mutuos.



**a) Depósitos a plazo:**

**Al 30 de Septiembre de 2022:**

<b>Tipo de depósito</b>	<b>Fecha vencimiento</b>	<b>Institución</b>	<b>Tasa</b>	<b>2021 M\$</b>
Renovable*	11-10-2022	Banco Bice Inversiones	0,1068	194.246
Renovable	27-10-2022	Banco Bice Inversiones	0,8900	123.445
<b>Totales</b>				<b>317.691</b>

\* Depósito en custodia física por Ecus AGF S.A.

**Al 31 de diciembre de 2021:**

<b>Tipo de depósito</b>	<b>Fecha vencimiento</b>	<b>Institución</b>	<b>Tasa</b>	<b>2021 M\$</b>
Renovable	18-01-2022	Banco Bice Inversiones	0,26	186.630
Renovable	06-01-2022	Banco Bice Inversiones	0,24	51.875
Renovable	18-01-2022	Banco Bice Inversiones	0,26	50.345
Renovable	06-01-2022	Banco Bice Inversiones	0,24	10.023
<b>Totales</b>				<b>298.873</b>

**b) Fondos mutuos:**

**Al 30 de septiembre de 2022:**

<b>Otras Inversiones de fácil liquidación</b>	<b>Moneda</b>	<b>Valor cuota</b>	<b>Número de cuotas</b>	<b>30.09.2022 M\$</b>
Fondo Mutuo BICE Liquidez Pesos Clásica	\$	3.843,8462	5.749,4032	22.100
<b>Totales</b>				<b>22.100</b>

**Al 31 de diciembre de 2021:**

<b>Otras Inversiones de fácil liquidación</b>	<b>Moneda</b>	<b>Valor cuota</b>	<b>Número de cuotas</b>	<b>31.12.2021 M\$</b>
Fondo Mutuo BICE Liquidez Pesos Clásica	\$	3.665,3183	4.857,9512	17.806
<b>Totales</b>				<b>17.806</b>

No existen restricciones de ningún tipo sobre las partidas incluidas en efectivo y equivalentes de efectivo.



## 7. Otros activos y pasivos no financieros

Los activos no financieros corrientes son los siguientes:

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
IVA Crédito Fiscal	2.188	5.996
Gastos pagados por anticipado (seguro F.I. Ecus Agri-Food)	306	1.125
Garantía arriendo oficina 307 – Agustinas 1442	-	300
<b>Totales</b>	<b>2.494</b>	<b>7.421</b>

Los pasivos no financieros corrientes son los siguientes:

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
IVA Débito Fiscal	364	170
<b>Totales</b>	<b>364</b>	<b>170</b>

## 8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La composición de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>		
Servicio Back Office Quest	3.254	-
Servicio Back Office FIP Albatros	1.427	-
<b>Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>4.681</b>	-

## 9. Otros activos financieros no corrientes

La composición de otros activos financieros no corrientes al cierre del período es la siguiente:

	<b>30.09.2022</b> M\$	<b>31.12.2021</b> M\$
<b>Inversiones en cuotas</b>		
Inversión cuotas F.I. Ecus Agri-Food *	53.661	17.458
<b>Totales</b>	<b>53.661</b>	<b>17.458</b>

### 2022

<b>Nombre Fondo</b>	<b>Nº Cuotas</b>	<b>Inversión</b> M\$	<b>Resultado</b> acumulado	<b>Total</b> M\$
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
F.I. Privado AXA CC en Liquidación	2.148	43.083	(43.083)	-
F.I. Ecus Agri-Food *	2.386	55.641	(1.980)	53.661
<b>Total General</b>		<b>98.724</b>	<b>(45.063)</b>	<b>53.661</b>



**2021**

<b>Nombre Fondo</b>	<b>Nº Cuotas</b>	<b>Inversión M\$</b>	<b>Resultado acumulado</b>	<b>Total M\$</b>
F.I. Privado AXA CC en Liquidación	2.148	43.083	(43.083)	-
F.I. Ecus Agri-Food	2.386	55.641	(38.183)	17.458
<b>Total General</b>		<b>98.724</b>	<b>(81.266)</b>	<b>17.458</b>

<b>Otras ganancias (pérdidas)</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Provisión Ganancia en Inversión F.I. Agri-Food	36.204	4.202
<b>Total</b>	<b>36.204</b>	<b>4.202</b>

\* Los valores cuotas están calculados, con la información puesta a nuestra disposición hasta la fecha. El Fondo de Inversión Ecus Agri-Food está pronto a realizar una reemisión de los EEFF desde diciembre 2021 a la fecha y por lo que el valor cuota de ese Fondo podría cambiar con los cierres finales.

**10. Propiedades, planta y equipos (PPE)**

La composición por clase de PPE al cierre de cada período, a valores neto y bruto es la siguiente:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
PPE, neto		
Otros activos fijos	1.774	2.100
<b>PPE, neto</b>	<b>1.774</b>	<b>2.100</b>
Otros activos fijos	55.608	55.838
<b>PPE, bruto</b>	<b>55.608</b>	<b>55.838</b>
Otros activos fijos	(53.834)	(53.738)
<b>Depreciación y deterioro acumulado</b>	<b>(53.834)</b>	<b>(53.738)</b>

Los movimientos contables de PPE durante los períodos 2022 y 2021 se muestran a continuación:

		<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Equipamiento tecnología información			
Saldo inicial a valores netos	2.100	2.412	
Adiciones	-	95	
Deducciones	(230)	(66)	
Gastos por depreciación	(96)	(341)	
<b>Saldo final a valores netos</b>	<b>1.774</b>	<b>2.100</b>	

Las nuevas PPE se contabilizan al costo de adquisición, y la vida útil y valores residuales se revisan una vez al año.



## 11. Ingresos Ordinarios

Los ingresos ordinarios se muestran a continuación:

	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	M\$	M\$
Asesoría Back Office	23.997	-
Back Office Comisión FIP Nacionales	12.570	-
Comisión FIP AXA CC, en Liquidación	12.137	11.378
Asesorías Ecus Investment Advisors	1.561	13.320
Asesoría FIP Albatros (Set-Up)	1.558	-
Asesoría Adm. Financiera Contable LAAMA	1.248	10.703
<b>Total</b>	<b>53.071</b>	<b>35.401</b>

## 12. Otros Ingresos

Los otros ingresos se muestran a continuación:

	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	M\$	M\$
Utilidad en Venta Activo Fijo	192	-
<b>Total</b>	<b>192</b>	<b>-</b>

## 13. Gastos de Administración

Los gastos de administración se muestran a continuación:

	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	M\$	M\$
Gastos del personal	30.961	44.160
Gastos de oficina y administración	11.870	49.392
Depreciación	96	271
<b>Total</b>	<b>42.927</b>	<b>93.823</b>

## 14. Activo y pasivos por impuestos diferidos

### 14.1 Los activos y pasivos por impuestos diferidos son atribuibles a lo siguiente:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	M\$	M\$
<b>Activos por impuestos diferidos</b>		
Provisión vacaciones	553	559
<b>Total</b>	<b>553</b>	<b>559</b>



	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Pasivos por impuestos diferidos</b>		
Diferencias depreciación	-	-
Diferencias en valorización cuotas AXA (adopción IFRS)	-	-
<b>Totales pasivos por impuestos diferido</b>	-	-
 <b>Total neto activo y pasivos por impuesto diferido</b>	<b>553</b>	<b>559</b>

#### **14.2 El detalle de gastos por impuestos a las ganancias es el siguiente:**

	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Impuesto diferido	(6)	(1.152)
<b>Total</b>	<b>(6)</b>	<b>(1.152)</b>

#### **15. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corresponden principalmente a proveedores y retenciones con el personal por cotizaciones previsionales.

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Cuentas por pagar</b>		
Provisiones cuentas por pagar	940	1.112
Retenciones	861	1.504
Proveedores	1.007	40
Cuentas por pagar	-	-
<b>Totales</b>	<b>2.808</b>	<b>2.656</b>

#### **16. Provisiones corrientes por beneficios a los empleados**

La provisión de beneficios al personal se muestra a continuación:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Provisión por beneficios al personal</b>		
Vacaciones del personal	5.530	5.595
<b>Totales</b>	<b>5.530</b>	<b>5.595</b>

#### **17. Capital, resultados acumulados, otras reservas**

Las partidas de patrimonio se muestran a continuación:

	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Capital suscrito y pagado	1.263.994	1.263.994
Otras reservas	(3.434)	(3.434)
Resultados acumulados	(855.426)	(919.722)
<b>Patrimonio</b>	<b>405.134</b>	<b>340.838</b>



**Al 30 de septiembre de 2022**, no existe movimientos.

**Al 31 de diciembre de 2021:**

Con fecha 05 de febrero de 2021, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 78.672.-, equivalente a 4.500 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

**Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021**

Nombre Accionista	Nº acciones	%
Amicorp Fund Services Asia Limited	32.866	99,99
Amicorp Fund Services N.V.	1	0,01
<b>Total</b>	<b>32.867</b>	<b>100,00</b>

## **18. Garantías comprometidas con terceros, activos y pasivos contingentes**

**a) Garantías directas:** En cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos Nos. 12, 13 y 14 de la Ley N° 20.712, la Sociedad ha constituido las siguientes garantías:

- Póliza de garantía a favor de los Aportantes del Fondo, por un monto asegurado de UF 10.000 y vigencia desde el 10 de enero de 2022 al 10 de enero de 2023.

**b) Garantías indirectas:** No existen garantías indirectas a favor de terceros.

**c) Avales y garantías obtenidos de terceros:** No existen avales y garantías obtenidas de terceros.

## **19. Hechos relevantes**

**Al 30 de septiembre de 2022:**

Con fecha 10 de enero de 2022, Ecus Administradora General de Fondos S.A., extiende la vigencia de la póliza de garantía a favor de los Aportantes del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2022 al 10 de enero de 2023, en los mismos términos y condiciones.

Con fecha 15 de febrero de 2022, se realizó protocolización de Resolución Exenta N° 678 emitida con fecha 24 de enero de 2022 por la Comisión para el Mercado Financiero, en relación con el extracto de modificación de estatutos de la Sociedad Administradora aumentando el capital social mediante la emisión de 400.000 acciones de pago por un monto de M\$ 589.804.200.-. La modificación fue inscrita en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago con fecha 08 de febrero del 2022 y fue publicada en el Diario Oficial con fecha de 12 febrero de 2022.



Con fecha 28 de abril de 2022, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un Hecho Esencial informando los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Ecus Administradora General de Fondos S.A., celebrada en la misma fecha. Los mencionados acuerdos son los que se señalan a continuación:

1. Designar como directores de la sociedad a los señores Juan Cristóbal Recart Salas, Mario Baigorri Hernández, Souraya Toufic Radwqan, Tat Heung Wong y Chi Kin Lai.
2. Designar a Surlatina Auditores – HLB International, como empresa auditora externa de la sociedad para el ejercicio 2022.
3. Designar el diario electrónico El Mostrador para que en éste se realicen las publicaciones sociales durante el ejercicio 2022, como asimismo cualquier información que la sociedad deba comunicar al público.

Con fecha 12 de agosto de 2022, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando los acuerdos adoptados en la Sesión Ordinaria de Directorio de Ecus Administradora General de Fondos S.A., celebrada con fecha 11 de agosto de 2022. Los mencionados acuerdos son los que se señalan a continuación:

1. Se tomó conocimiento de la renuncia irrevocable de Juan Cristóbal Recart Salas y don Tat Cheung Wong al cargo de director de la Sociedad, con efecto a partir de la misma fecha, la cual fue aceptada por el Gerente General de la Sociedad.
2. El Directorio, decidió designar en su reemplazo a don Kiran Kumar y doña Ramona Laura Niculae, quienes presentes en la sesión asumieron sus cargos y los ejercerán hasta la próxima junta ordinaria de accionistas de la Sociedad.

#### **Al 31 de diciembre de 2021:**

Con fecha 10 de enero de 2021, Ecus Administradora General de Fondos S.A., extiende la vigencia de la póliza de garantía a favor de los Aportantes del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2021 al 10 de enero de 2022, en los mismos términos y condiciones.

Con fecha 05 de febrero de 2021, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 78.672, equivalente a 4.500 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Con fecha 29 de abril de 2021, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un Hecho Esencial informando los acuerdos adoptados en la Junta Extraordinaria de Accionistas de Ecus Administradora General de Fondos S.A., celebrada en la misma fecha, se acordó, entre otras materias, aumentar el capital social en la suma de M\$589.804.-, previa autorización de la Comisión para el Mercado Financiero, mediante la emisión de 400.000 nuevas acciones de pago, nominativas, ordinarias, de una misma y única serie, de igual valor cada una y sin valor nominal, que serán ofrecidas preferentemente a los accionistas, o a terceros en caso que



dichos accionistas no ejerzan, cedan o renuncien a su derecho de suscripción preferente, al precio de \$1.474,5105 por acción.

Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones y Asesorías Edant Larrea Limitada celebro un contrato de compra ventas de acciones con Inversiones Kaiken, en el cual Inversiones y Asesorías Edant Larrea Limitada vendió 2.590 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a Inversiones Kaiken

Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones ECUS Limitada celebro un contrato de compraventas de acciones con Inversiones Kaiken, en el cual Inversiones ECUS Limitada vendió 1.669 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a Inversiones Kaiken.

Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones ECUS Limitada celebro un contrato de compraventas de acciones con Hubert Porte, en el cual Inversiones ECUS Limitada vendió 1 acción de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a Hubert Porte.

Con fecha 18 de octubre de 2021, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), Hecho Esencial de Ecus Administradora General de Fondos S.A. informando que la sociedad Inversiones Kaiken y don Hubert Porte, vendieron la totalidad de sus acciones de la Sociedad, a las sociedades Amicorp Fund Service Asia Limited y a la Sociedad Amicorp Fund Service N.V.

Como consecuencia de dichas compraventas de acciones, los actuales accionistas de la Sociedad son los siguientes:

1. Amicorp Fund Service Asia Limited dueña de 32.866 acciones; y
2. Amicorp Fund Service N.V. dueña de 1 acción. –

Asimismo en sesión de directorio realizada con fecha 18 de octubre de 2021, los señores François Edant, Jean-Marc Simonneau, Maritza Guzmán, Adrien Grynblat e Ignacio Gómez renunciaron al directorio de la Sociedad, designándose como reemplazante a Juan Cristóbal Recart Salas, Mario Roberto Baigorri Hernández, Souraya Toufic Moujheiber Radwan, Claudio Paolo Cecchini y Kin Lai, quienes presentes en el directorio asumieron sus cargos y los ejercerán hasta la próxima junta ordinaria de accionistas de la Sociedad. Los nuevos directores acordaron designar como presidente del directorio a Juan Cristóbal Recart Salas.

Considerando los cambios en la propiedad de la Sociedad y habiéndose recibido también la renuncia del Gerente General, don Hubert Porte, el directorio acordó en su reemplazo a don Carlos Véjar Palacios.

Por último, se informan los siguientes cambios adicionales producto del mencionado cambio de propiedad:

1. Dirección de la oficina principal de la sociedad: Augusto Leguía Norte, N° 100, Oficina 712 – 713, comuna de Las Condes.



2. Número de teléfono y fax de la oficina principal: +56 2 2480 2700.

Adicionalmente, en Sesión de Directorio realizada con fecha de 18 de octubre de 2021, la Sociedad Administradora otorgó poderes especiales a don Hubert Porte y a don François Edant, para representar a la Sociedad, actuando ésta a su vez en representación de los Fondos; Fondo de Inversión Ecus Agri-Food y Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile hasta su liquidación.

La administración de Ecus Administradora General de Fondos S.A. sigue monitoreando los eventuales impactos que podría tener la pandemia del Covid-19 para la Sociedad y las medidas a tomar por la administración. Al respecto, a modo de asegurar la continuidad de las operaciones de la Administradora, los trabajadores de la Administradora se encuentran trabajando en modalidad semipresencial desde las oficinas de la Sociedad y/o desde sus casas mediante servicios remotos.

Con fecha 31 de diciembre de 2021, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando los acuerdos adoptados en la Sesión Extraordinaria de Directorio de Ecus Administradora General de Fondos S.A., celebrada en esa misma fecha. Los mencionados acuerdos son los que se señalan a continuación:

1. Que con esta misma fecha se tomó conocimiento de la renuncia irrevocable de don Claudio Paolo Cecchini al cargo de director de la Sociedad, la cual se hará efectiva a partir del 31 de diciembre de 2021, y que fue aceptada por el Gerente General de la Sociedad.
2. En sesión extraordinaria de directorio, celebrada con fecha 31 de diciembre de presente año, se ha decidido designar a don Tat Cheung Wong como director de la Sociedad, hasta la próxima junta ordinaria de accionistas.

A la fecha de cierre de los estados financieros y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen otros hechos relevantes que pudiesen afectar significativamente la presentación de los mismos.

## **20. Medio ambiente**

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no existen desembolsos por concepto de mejoramiento al medio ambiente.

## **21. Sanciones**

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad Administradora, sus Fondos, sus Directores y/o Administradores, no han sido objeto de sanciones.



## **22. Hechos posteriores**

Con fecha 13 de octubre de 2022, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que el Fondo de Inversión Ecus Agri-Food realizará reemisión de sus estados financieros del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.

A la fecha de cierre de los estados financieros y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen otros hechos posteriores que pudiesen afectar significativamente, la presentación de los mismos.

## **23. Aprobación de los presentes estados financieros.**

Los presentes estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Administradora con fecha 28 de noviembre de 2022.