

AMICORP **FUND SERVICES CHILE**

Amicorp Administradora General de Fondos S.A.

Memoria Anual - 2024



Contenido

<i>Identificación de la Sociedad</i>	5
1. Identificación básica.....	5
2. Documentos Constitutivos	5
3. Direcciones	5
<i>Descripción del Ámbito del Negocio</i>	6
1. Reseña Histórica	6
2. Descripción del Sector Industrial	9
3. Actividades y Descripción de los Negocios.....	9
4. Factores de Riesgos.....	10
5. Políticas de Inversión y Financiamiento.....	11
6. Principales Activos	11
<i>Propiedad de la Sociedad</i>	12
<i>Utilidad Distribuible y Política de Dividendos</i>	15
<i>Administración y Personal</i>	16
1. Descripción de la organización al 31 de diciembre de 2024.....	16
2. Directorio, administrativos y ejecutivos	16
3. Personal.....	17
<i>Información sobre Filiales y Asociadas e Inversiones en Otras Sociedades</i>	17
<i>Información sobre Hechos Relevantes</i>	18
<i>Información sobre la Norma Carácter General 385</i>	21
<i>Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024 - 2023</i>	22
<i>Contenido Estados Financieros</i>	23
<i>Estados de situación financiera</i>	26
<i>Estados de resultados por función</i>	28
<i>Estados de resultados integrales</i>	29
<i>Estados de flujo efectivo directo</i>	30
<i>Estados de cambios en el patrimonio</i>	31
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	33
1. <i>Información general de la Administradora</i>	34
2. Resumen de las principales políticas contables	38
2.1. Bases de preparación y presentación	38

2.2.	Normas e interpretaciones y sus modificaciones adoptadas anticipadamente por la Sociedad.....	38
2.3.	Período cubierto	39
2.4.	Moneda funcional y de presentación	39
2.5.	Transacciones y saldos en moneda extranjera:.....	39
2.6.	Bases de conversión	40
2.7.	Propiedades, planta y equipo (PPE).....	40
2.8.	Activos financieros	40
2.9.	Deudores comerciales (neto de provisión para deterioros de valor)	40
2.10.	Efectivo y equivalentes al efectivo.....	41
2.11.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	41
2.12.	Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	41
2.13.	Provisiones.....	41
2.14.	Capital emitido	42
2.15.	Reconocimiento de ingresos	42
2.16.	Medio ambiente	42
3.	Cambios contables	42
4.	Administración de riesgo financiero	42
5.	Responsabilidad de la información y estimaciones y criterios contables.....	45
6.	Efectivo y equivalentes de efectivo	46
7.	Otros activos y pasivos no financieros	47
8.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	48
9.	Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	48
10.	Otros activos financieros no corrientes.....	48
11.	Otros activos no financieros no corrientes.....	49
12.	Propiedades, planta y equipos (PPE).....	49
13.	Ingresos Ordinarios	50
14.	Otros Ingresos	50
15.	Gastos de Administración.....	50
16.	Activo y pasivos por impuestos diferidos	51
17.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	51
18.	Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	51
19.	Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	52
20.	Capital, resultados acumulados, otras reservas	52
21.	Garantías comprometidas con terceros, activos y pasivos contingentes	53
22.	Hechos relevantes	53
23.	Medio ambiente.....	56
24.	Sanciones	56
25.	Hechos posteriores.....	56

26. Aprobación de los presentes estados financieros.	57
Análisis Razonado al 31 de diciembre 2024 y 2023.....	58
Declaración de Responsabilidad.....	62

Nota: Con excepción de los Estados Financieros y sus correspondientes Notas, la información restante contenida en la presente Memoria Anual no ha sido auditada.

Identificación de la Sociedad

1. Identificación básica

Nombre o Razón Social	Amicorp Administradora General de Fondos S.A.		
R.U.T	96.960.970-3		
Tipo de Entidad	Sociedad Anónima Especial		
Domicilio Administrativo	Augusto Leguía Norte Nº 100 – Piso 7 - oficina 712		
Comuna	Las Condes		
Ciudad	Santiago		
Región	Metropolitana		
Sitio Web	https://www.amicorp-funds.com/archivo-afs-chile/		
Sitio con Publicaciones (URL)	https://www.amicorp-funds.com/archivo-afs-chile/		
e-mail Contactos	Correo AGF	agf@amicorp.com	
	Contacto AGF	middlechile@amicorp.com	
	Gerente General	b.gutierrez@amicorp.com	
	Oficial de Cumplimiento	v.luke@amicorp.com	
Teléfono	(56-2) 2480-2700		

2. Documentos Constitutivos

La Sociedad fue constituida por escritura pública de fecha 15 de junio de 2001 de la notaría Iván Torrealba Acevedo, y cuyo extracto fue inscrito en el Registro de Comercio de Santiago a Fs. 20.758 N° 16.739 del año 2001 y publicada en el Diario Oficial con fecha 17 de agosto de 2001.

Con fecha 27 de julio de 2001, la Comisión para el Mercado Financiero, 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.

3. Direcciones

La oficina central de la Sociedad se encuentra ubicada en la ciudad de Santiago de Chile, en calle Augusto Leguía Norte Nº100, piso 7, oficina 712, comuna de Las Condes, Región Metropolitana.

Descripción del Ámbito del Negocio

1. Reseña Histórica

La Sociedad 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 Nº 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.

Con fecha 20 de septiembre de 2021, Inversiones y Asesorías Edant Larrea Limitada celebró un contrato de compraventa 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 celebró 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 celebró un contrato de compraventa 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 celebró un contrato de compraventa de acciones con **Amicorp Fund Services Asia Limited**, en el cual Inversiones Kaiken venció 32.866 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a **Amicorp Fund Services Asia Limited**.

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

Con fecha 30 de noviembre de 2022 la Sociedad celebró Junta Extraordinaria de Accionistas, cuya acta fue reducida a escritura pública con fecha 14 de diciembre de 2022, en la notaría de Santiago de don Eduardo Diez Morello, en la que se acordó, entre otras materias modificar el nombre de la Sociedad “Ecus Administradora General de Fondos S.A.” por el de **“Amicorp Administradora General de Fondos S.A.”**.

Por Resolución Exenta Nº 1040 de fecha 01 de febrero 2023, la Comisión para el Mercado Financiero aprobó reforma de estatutos y el cambio de nombre de Ecus Administradores General de Fondos S.A. a **“Amicorp Administradora General de Fondos S.A.”**. Dicha resolución se inscribió a fojas 16.840, número 7.999 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2023, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 22 de febrero del mismo año.

2. Descripción del Sector Industrial

La Sociedad participa en el sector financiero y es un gestor de fondos de capital privado local, dedicado e independiente con amplia experiencia en el mercado de la pequeña y mediana empresa chilena desde 2005. No existen cifras oficiales que permitan obtener información de mercado, competencia y participación de la Sociedad en este mercado.

3. Actividades y Descripción de los Negocios

Las principales actividades de la Sociedad son, según objetos sociales: La Administración de Fondos de inversión específicamente en el segmento de desarrollo de empresas.

Actualmente la Sociedad administra los siguientes Fondos:

- **Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación**, es un fondo privado de un tamaño de UF 662.617.-. Este Fondo se orienta al desarrollo de empresas chilenas medianas. Sus operaciones se financian principalmente a través de los aportantes personas naturales y jurídicas y mediante un contrato de apertura de línea de crédito celebrado con la CORFO (Programa F.2).
- **Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación**, es un fondo público de un tamaño de UF 261.332.-. El objeto del Fondo es lograr ganancias de capital de mediano y largo plazo, invirtiendo preferentemente en acciones e instrumentos financieros emitidos por sociedades anónimas chilenas cerradas de tamaño pequeño y mediano, que se encuentren en etapa de creación o expansión, según la política de inversión. El objetivo del Fondo es invertir en empresas chilenas relacionadas a la elaboración y transformación de productos acuícolas y agrícolas. El Fondo se acogió al “Programa de Financiamiento a Fondos de Inversión de Capital de Riesgo - F.3” de la Corporación de Fomento de la Producción, “Programa F.Tres”.

- **Fondo de Inversión Privado Inmobiliario Albatros**, es un fondo privado por un patrimonio integrado por aportes de personas naturales y jurídicas, para ser invertidos en valores y bienes. El objeto principal del fondo será la inversión directa en las acciones de una o más sociedades anónimas o sociedades por acciones que desarrolle uno o más proyectos de desarrollo inmobiliario habitacional en la región metropolitana, y/o la inversión en instrumentos de deuda de largo plazo cuya emisión no haya sido registrada en la comisión para el mercado financiero, emitidos por las sociedades anónimas o sociedades por acciones
- **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 21 de agosto de 2020, el Fondo inicio sus operaciones como fondo de inversión privado. Con fecha 01 de febrero de 2024, en sesión extraordinaria de Directorio de la Administradora, se acordó recibir el traspaso de la administración del Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez a contar de esta fecha.

Con fecha 13 de febrero de 2024, en sesión extraordinaria de Directorio, se acordó transformar el Fondo en un fondo de inversión público rescatable de aquellos fiscalizados por la Comisión para el Mercado Financiero, donde se acordó hacer las modificaciones al Reglamento Interno del Fondo denominado Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez, ahora denominado **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez**.

El Fondo tiene como objetivo principal invertir sus recursos en todo tipo de instrumentos, títulos y/o contratos representativos de deuda, incluyendo facturas, emitidos por emisores nacionales o latinoamericanos, ya sea directa o indirectamente, en este último caso, a través de fondos de inversión, fiscalizados o privados que tengan por objeto invertir sus recursos mayoritariamente en dicha clase de títulos o instrumentos.

- **Fondo de Inversión Privado Financiamiento PYMES** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 11 de octubre de 2024, ante el notario Antonio Delorenzo. Con fecha 20 de diciembre de 2024, el Directorio de la Administradora aceptó la administración del FIP, el Fondo desde el 10 de octubre de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024 no tuvo movimientos que registrar.

Durante el ejercicio 2015, fueron liquidados los fondos: **Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile II** y **Fondo de Inversión Ecus AXA LBO Fund V**.

4. Factores de Riesgos

Los riesgos se encuentran regulados por el Manual de Gestión de Riesgo y Control Interno, el cual cumple los aspectos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero antes Superintendencia de Valores y Seguros 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. 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.

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.

La información sobre los riesgos financieros se encuentra detallada en nota N° 4 Administración de Riesgo Financiero de los estados financieros de la Administradora.

5. Políticas de Inversión y Financiamiento

Las políticas de inversión y de financiamiento de la Sociedad Administradora dependen de las políticas de inversión de los fondos que administra. Dichas políticas se encuentran definidas en los reglamentos internos de los fondos, actualmente la Administradora, administra:

- ❖ **Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación**
- ❖ **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez**
- ❖ **Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación**
- ❖ **Fondo de Inversión Privado Inmobiliario Albatros**
- ❖ **Fondo de Inversión Privado Financiamiento PYMES**

6. Principales Activos

Los principales activos de la Sociedad al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

Activos	2024 M\$
Activos Corrientes	456.366
Otros activos financieros no corrientes	197.551
Propiedades, planta y equipo	1.707
Activos por impuestos diferidos	10.913
Total Activos	666.537

Detalle de Activos Corrientes	2024 M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	423.587
Otros activos financieros corrientes	13.447
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	19.332
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-
Total	456.366

Propiedad de la Sociedad

<u>Nombre Accionistas al 31.12.2024</u>	RUT	Nº acciones pagadas	%
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
Total		32.867	100,00

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)**, su beneficiario final es **Antonius R.W. Knipping**.

Cambios en la propiedad de la Sociedad

Año 2010:

Con fecha 12 de enero de 2010, **Inversiones y Asesorías Edant Larrea Limitada** compro un total 990 acciones de la Administradora y su participación asciende a 9,90%.

Con fecha 22 de octubre de 2010, **Inversiones ECUS Limitada** compro un total de 5.010 acciones de la Administradora y su participación asciende a 50,10%

Año 2015:

Con fecha 07 de julio de 2015, **Inversiones Kaiken** adquirió 4.000 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A., equivalentes al 40% del capital social, por compraventa realizada a AXA Investment Managers Private Equity, hoy denominada Ardian.

La Sociedad Administradora, en Junta Extraordinaria de Accionistas de 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.

- Con fecha 23 de diciembre de 2015, los Accionistas pagaron un valor de M\$ 128.146 equivalente a la futura suscripción y pago de 1.250 acciones de las Sociedad.

Año 2016:

- Con fecha 29 de marzo de 2016, los Accionistas pagaron un valor de M\$ 180.649 equivalente a la futura suscripción y pago de 1.750 acciones de las Sociedad, en relación a JEA de fecha 21 de diciembre 2015.
- Con fecha 13 de mayo de 2016, los Accionistas pagaron un valor de M\$ 103.788 equivalente a la futura suscripción y pago de 1.000 acciones de las Sociedades JEA de fecha 21 de diciembre 2015.

Con fecha 17 de junio de 2016, fue aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero antes Superintendencia de Valores y Seguros el aumento de capital de la Sociedad. Posteriormente, la Administración procedió a reclasificar los montos pagados por los Accionistas para estos fines desde la cuenta Otras participaciones en el patrimonio a Capital Pagado.

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.

Año 2017:

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, en relación al aumento de capital de JEA de fecha 16 de diciembre 2016. 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.

Posteriormente, la Administración procedió a reclasificar los montos pagados por un valor de M\$ 421.216.- por los Accionistas para futuros aumento de capital, en el patrimonio a Capital Pagado, según los siguientes pagos:

- Con fecha 20 de diciembre de 2016, los Accionistas pagaron un valor de M\$ 184.370.- equivalente a la futura suscripción y pago de 3.500 acciones de las Sociedad.
- Con fecha 20 de abril de 2017, los Accionistas pagaron un valor de M\$ 106.104.- equivalente a la futura suscripción y pago de 2.000 acciones de las Sociedad.
- Con fecha 30 de agosto de 2017, los Accionistas pagaron un valor de M\$ 130.742.- equivalente a la futura suscripción y pago de 2.500 acciones de las Sociedad.

Año 2018:

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.

- Con fecha 07 de febrero de 2018, por acuerdos adoptados en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Administradora, se acordó capitalizar el mayor valor que se obtuvo en la colocación de las acciones del anterior aumento de capital por un valor de M\$ 2.271.- aumentando el capital en dicho monto, sin necesidad de emitir nuevas acciones.
- Con fecha 26 de marzo de 2018, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 27.506.- equivalente a 1.700 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Año 2019:

Con fecha 25 de abril de 2019, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 27.644.- equivalente a 1.667 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Con fecha 30 de octubre de 2019, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 8.420.- equivalente a 500 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Con fecha 19 de diciembre de 2019, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 8.490.- equivalente a 500 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Año 2020:

Con fecha 31 de marzo de 2020, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 8.579, equivalente a 500 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Con fecha 10 de diciembre de 2020, el accionista Inversiones Kaiken pago un valor de M\$ 26.181, equivalente a 1.500 acciones de las Sociedad, correspondiente a parte del aumento de capital de la Sociedad.

Año 2021:

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 Services Asia Limited**, en el cual Inversiones Kaiken venció 32.866 acciones de Ecus Administradora General de Fondos S.A. a **Amicorp Fund Services Asia Limited**.

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

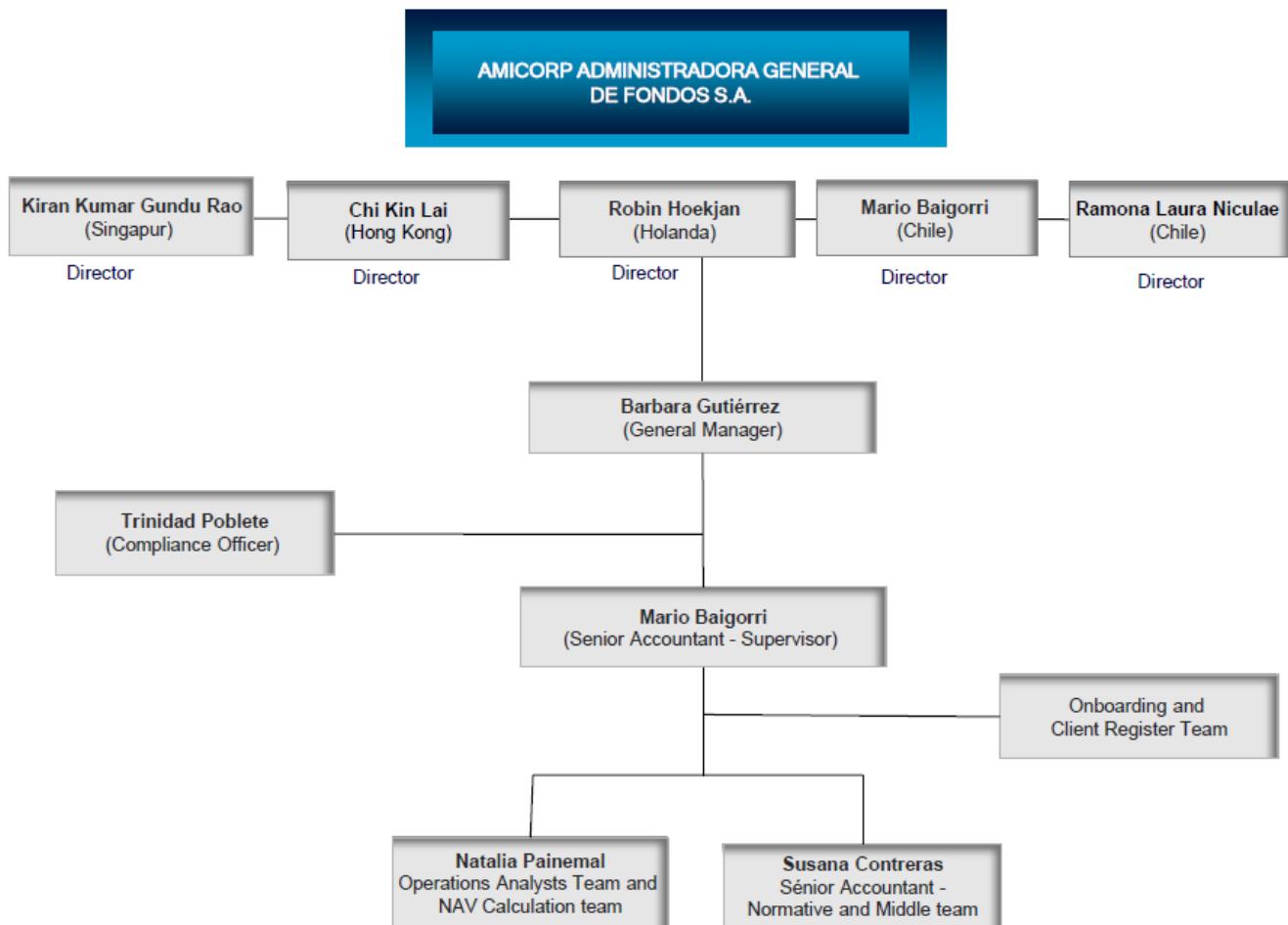
Utilidad Distribuible y Política de Dividendos

Los dividendos se pagarán exclusivamente de las utilidades liquidas del ejercicio, o de las retenidas provenientes de balances aprobados por Juntas de Accionistas. Sin embargo, si la Sociedad tuviera pérdidas acumuladas, las utilidades del ejercicio se destinarán primeramente a absorberlas. Si hubiera pérdidas de un ejercicio, éstas serán absorbidas con las utilidades retenidas de haberlas. Con todo, el Directorio podrá, bajo la responsabilidad personal de los Directores que concurran al acuerdo respectivo distribuir dividendos provisarios durante el ejercicio con cargo a las utilidades del mismo, siempre que no hubiera pérdidas acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, no se han realizado distribuciones de dividendos que informar.

Administración y Personal

1. Descripción de la organización al 31 de diciembre de 2024



2. Directorio, administrativos y ejecutivos

Directorio al 31 de diciembre 2024:

Nº	Rut	Nombre	Cargo
1	0-E	Robin M. Hoekjan	Presidente
2	8.312.417-2	Mario Roberto Baigorri Hernández	Director
3	24.385.135-1	Ramona Laura Niculae	Director
4	0-E	Chi Kin Lai	Director
5	0-E	Kiran Kumar Gundu Rao	Director

Remuneraciones:

Los Directores no percibieron remuneración alguna por el ejercicio de sus funciones durante el año 2024.

Principales ejecutivos al 31 de diciembre de 2024:

Nº	Rut	Nombre	Cargo
1	16.149.568-9	Bárbara Gutiérrez Maureira	Gerente General
2	16.210.635-K	Trinidad de la Paz Poblete Arancibia	(ex- Compliance Officer /10-01-25)
3	15.097.227-2	Victor Luke Muñoz	(actual - Compliance Officer / 13-01-25)

3. Personal

Al 31 de diciembre de 2024, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. tiene 04 trabajadores, los cuales se detallan de la siguiente forma:

- **Gerentes y Ejecutivos Principales 02**
- **Profesionales y Técnicos 02**

Información sobre Filiales y Asociadas e Inversiones en Otras Sociedades

La Sociedad Administradora, no posee empresas filiales, ni asociadas, ni inversiones en otras sociedades que informar.

Información sobre Hechos Relevantes

Al 31 de diciembre de 2024:

Con fecha 10 de enero de 2024, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 en Liquidación, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2024 al 10 de enero de 2025, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S.A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Con fecha 12 de febrero de 2024, el Directorio de la Administradora designó como nuevo Oficial de Cumplimiento a doña Trinidad de la Paz Poblete Arancibia, en reemplazo de don Victor Luke Muñoz que fue nombrado temporalmente por el Directorio de la Administradora.

Con fecha 12 de febrero de 2024, el Directorio de la Administradora aprobó la habilitación de un nuevo usuario administrador para el uso del sistema de envío de información en línea SEIL de la Comisión para el Mercado Financiero, se designó a don Carlos Véjar Palacios, para que determine quién habrá uso de dicho usuario administrador. Finalmente, don Carlos Véjar Palacios designó como nuevo usuario administrador del sistema SEIL a la Sra. Susana Contreras Tapia lo que se hizo efectivo el día 22 de abril de 2024.

Con fecha 13 de febrero de 2024, en sesión extraordinaria de directorio de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., se acordó transformar el Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez en un fondo de inversión público rescatable, de aquellos fiscalizados por la Comisión para el Mercado Financiero. Se acordó hacer las modificaciones al Reglamento Interno del Fondo denominado Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez, ahora denominado **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez**.

Con fecha 15 de febrero de 2024, se depositó el Reglamento Interno en del **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez** el Registro Público de Reglamentos Internos, con lo cual el Fondo quedó inscrito en registro de la Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”) bajo el **RUN N° 10589-9**.

Con fecha 04 de abril de 2024, el banco BICE emitió certificado de cierre de cuenta del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, hecho que tiene relación con que El Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, emitió sus últimos estados financieros con fecha 31 de diciembre de 2023 según el acuerdo que se logró con la Corporación de Fomento de la Producción en adelante “CORFO”, actualmente el Fondo está a la espera de que CORFO emita su resolución para realizar la liquidación definitiva del Fondo.

Con fecha 29 de abril de 2024, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un Hecho Esencial informando los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., celebrada en la misma fecha, se acordó la renovación total del Directorio de la Sociedad, quedando éste integrado por los siguientes miembros; Bárbara Karina Gutiérrez Maureira, Ramona Laura Niculae, Mario Roberto Baigorri Hernández, Chi Kin Lai, Kiran Kumar Gundu Rao.

Con fecha 23 de mayo de 2024, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero, que vencido el plazo de pago del aumento de capital pendiente de pago y por diversos motivos, las acciones emitidas no fueron suscritas dentro del plazo, lo que provocó que, al vencimiento de éste, el capital se redujera de pleno derecho al monto original de **\\$ 1.263.994.209.- (mil doscientos sesenta y tres millones novecientos**

noventa y cuatro mil doscientos nueve pesos), dividido en 32.867 (treinta y dos mil ochocientas sesenta y siete acciones).

Con fecha 16 de septiembre de 2024, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que el 13 de septiembre del presente año, el directorio tomó conocimiento de la renuncia irrevocable de doña Bárbara Karina Gutiérrez Maureira al cargo de directora de la Sociedad, la que fuera presentada con fecha 04 de septiembre y aceptada por el Gerente General de la Sociedad. El directorio se reunió para deliberar al respecto. El directorio, con esta misma fecha decidió designar en su reemplazo a don **Robin M. Hoekjan**, hasta la próxima junta ordinaria de accionistas.

Con fecha 24 de octubre de 2024, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que, en sesión extraordinaria de Directorio, se procedió a designar a doña **Bárbara Karina Gutiérrez Maureira** como nueva Gerente General de la sociedad Amicorp Administradora General de Fondos S.A. quien asumió de inmediato en sus funciones

Con fecha 29 de noviembre de 2024, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. tomó póliza de garantía a favor de los Aportantes del Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez, con vigencia desde el 29 de noviembre de 2024 al 10 de enero de 2026, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S. A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Al 31 de diciembre de 2023:

Con fecha 10 de enero de 2023, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 en Liquidación, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2023 al 10 de enero de 2024, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S. A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Por Resolución Exenta Nº 1040 de fecha 01 de febrero 2023, la Comisión para el Mercado Financiero aprobó reforma de estatutos y el cambio de nombre de Ecus Administradores General de Fondos S.A. a "**Amicorp Administradora General de Fondos S.A.**". Dicha resolución se inscribió a fojas 16.840, número 7.999 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2023, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 22 de febrero del mismo año.

Con fecha 10 de abril de 2023, Amicorp Administradora General de Fondos S.A envió a la Comisión para el Mercado Financiero una carta informando del cambio en el link de su sitio web, cambiando por el de: <https://www.amicorp-funds.com/archivo-afs-chile/>

Con fecha 27 de abril de 2023, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un Hecho Esencial informando los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - Ecus Administradora General de Fondos S.A.), celebrada en la misma fecha, se acordó la renovación total del Directorio de la Sociedad, quedando éste integrado por los siguientes miembros; Souraya Toufic Moukheiber Radwan, Ramona Laura Niculae, Mario Roberto Baigorri Hernández, Chi Kin Lai, Kiran Kumar Gundu Rao.

Con fecha 27 de abril de 2023, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación, acordó, entre otras materias, que el Fondo le corresponde ingresar en su período

de Liquidación por lo que nombró liquidador del Fondo a Amicorp Administradora General de Fondos S.A., otorgándosele todas las atribuciones y facultades que sean necesarias para que proceda a la liquidación del Fondo.

Con fecha 28 de abril de 2023, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que el Fondo de Inversión Ecus Agri-Food, en Liquidación nombró liquidador del Fondo a Amicorp Administradora General de Fondos S.A.

Con fecha 7 de agosto de 2023, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando los acuerdos adoptados en la sesión extraordinaria de Directorio de Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - Ecus Administradora General de Fondos S.A.), celebrada con misma fecha. Los mencionados acuerdos son los que se señalan a continuación:

1. Se tomó conocimiento de la renuncia irrevocable de doña Souraya Toufic Moukheiber Radwan 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 doña Bárbara Karina Gutiérrez Maureira, quien presente en la sesión asumió su cargo hasta la próxima junta ordinaria de accionistas de la Sociedad.

Con fecha 01 de septiembre de 2023, el Directorio de la Administradora solicitó a la Comisión de Mercado de valores la habilitación de un nuevo usuario administrador para el uso del sistema de envío de información en línea SEIL para don Carlos Véjar Palacios, gerente general de la Administradora.

Con fecha 01 de septiembre de 2023, el Directorio de la Administradora designó como nuevo Oficial de Cumplimiento a don Victor Luke Muñoz, a raíz de que a contar del 31 de agosto de 2023, doña Paloma Suarez Venegas dejó de desempeñar funciones en el grupo Amicorp y consecuencialmente a su cargo como oficial de cumplimiento de la Sociedad.

Con fecha 10 de noviembre de 2023, el Directorio de la Administradora aprobó la actualización de los manuales y políticas internas que buscan complementar el gobierno corporativo de la Sociedad, estos documentos correspondían a los siguientes:

1. Código de Ética y Conducta;
2. Manual de Prevención de Delitos Sancionados por la Ley 20.393;
3. Manual de Prevención y Control de Operaciones de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo por Ley 19.913;
4. Manual de Gestión de Riesgos y Control Interno;
5. Código de Autorregulación;
6. Manual de Manejo de Información de Interés para el Mercado;
7. Reglamento General de Fondos;
8. Contrato General de Fondos;
9. Manual de Cuentas; y
10. Plan de Continuidad de Negocios.

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.

Información sobre la Norma Carácter General 385

DIVERSIDAD EN LA ORGANIZACIÓN

Por género	Nºde colaboradores
Número de mujeres	2
Número de hombres	0
Total	2

Por nacionalidad	Nºde colaboradores
Chilenos/as	2
Extranjeros	0
Total	2

Rango de edad	Nºde colaboradores
Inferior a 30	0
Entre 30 y 40	1
Entre 41 y 50	1
Total	2

Antigüedad	Nºde colaboradores
Menos de 3 años	0
Entre 3 y 6 años	0
Más de 12 años	2
Total	2

DIVERSIDAD DE LOS EJECUTIVOS

Por género	Nºde ejecutivos
Número de mujeres	1
Número de hombres	1
Total	2

Por nacionalidad	Nºde ejecutivos
Chilenos/as	2
Extranjeros	0
Total	2

Rango de edad	Nºde ejecutivos
Inferior a 30	0
Entre 30 y 40	1
Entre 41 y 50	1
Total	2

Antigüedad	Nºde ejecutivos
Menos de 3 años	2
Entre 3 y 6 años	0
Más de 12 años	0
Total	2

DIVERSIDAD EN EL DIRECTORIO

Por género	Nºde directores
Número de mujeres	1
Número de hombres	4
Total	5

Por nacionalidad	Nºde directores
Chilenos/as	1
Extranjeros	4
Total	5

Rango de edad	Nºde directores
Inferior a 30	0
Entre 30 y 40	2
Entre 41 y 50	3
Total	5

Antigüedad	Nºde directores
Menos de 3 años	1
Entre 3 y 6 años	0
Entre 9 y 12 años	4
Total	5

BRECHA SALARIAL POR GÉNERO

Colaboradores	N/A
Ejecutivos	100
Directores	No es remunerado

Estados Financieros

Amicorp Administradora General de Fondos S.A

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024 - 2023

Contenido Estados Financieros

- ❖ Informe de los auditores independientes
- ❖ Estados de situación financiera clasificados
- ❖ Estados de resultados integrales por función
- ❖ Estados de cambios en el patrimonio neto
- ❖ Estados de flujos de efectivo método directo
- ❖ Notas a los estados financieros

M\$: Cifras en miles de pesos



Razón Social Auditores Externos : Surlatina Auditores Ltda.
RUT Auditores : 83.110.800-2

Informe de los Auditores Independientes

Señores
Presidente, Directores y Accionistas de:
Amicorp Administradora General de fondos S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., al 31 de diciembre de 2024 y 2023 y el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

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

www.hlbsurlatinachile.com

Alfredo Barros Errázuriz 1954, Piso 18, Providencia, Santiago, Chile

TEL: 56 (2)2651 3000

Surlatina Auditores Ltda. es una firma independiente de HLB, una red global de firmas de auditoría y asesoría independientes, cada una de las cuales es una entidad legal separada independiente y, como tal, no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de ningún otro miembro. Para más antecedentes visitar hbl.global



Al preparar los estados financieros la Administración de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., para continuar como una empresa en marcha, al menos por doce meses posteriores al 31 de diciembre de 2024.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa si, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Amicorp Administradora General de Fondos S.A. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Santiago, Chile
28 de marzo de 2025



Jaime Goñi Garrido - Socio
Rut: 9.766.005-0

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre 2024 y 2023

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Activo			
Activo corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	423.587	427.079
Otros activos no financieros	7	13.447	2.948
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	19.332	15.222
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9	-	3.679
Total activos corrientes		456.366	448.928
Activo no corriente:			
Otros activos financieros no corrientes	10	82.128	51.513
Otros activos no financieros no corrientes	11	115.423	-
Propiedades, planta y equipos	12	1.707	1.730
Activos por impuestos diferidos	16	10.913	695
Total activos no corrientes		210.171	53.938
Total Activos		666.537	502.866

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre 2024 y 2023

(Expresado en miles de pesos)

	Notas	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Passivo corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17	4.458	7.931
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	18	117.009	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	19	43.654	6.959
Otros pasivos no financieros corrientes	7	1.789	1.602
Total pasivo corriente		166.910	16.492
Total Pasivos		166.910	16.492
Patrimonio neto			
Capital emitido	20	1.263.994	1.263.994
Ganancias (pérdidas) acumuladas	20	(760.933)	(774.186)
Otras reservas	20	(3.434)	(3.434)
Patrimonio		499.627	486.374
Total Pasivos y Patrimonio		666.537	502.866

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de resultados por función

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023

		Acumulado	
		01.01.2024	01.01.2023
	Notas	31.12.2024	31.12.2023
Ingresos de actividades ordinarias	13	138.161	107.729
Costo de ventas		-	-
Ganancia bruta		138.161	107.729
Otros ingresos	14	682	1.493
Gastos de administración	15	(191.238)	(87.269)
Otras ganancias (pérdidas)	10	30.615	(784)
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales		(21.780)	21.169
Ingresos financieros		23.646	38.696
Costos financieros		-	-
Resultados por unidades de reajuste		1.170	1.737
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		3.036	61.602
Gasto por impuestos a las ganancias	16	10.217	67
Ganancia (pérdida) del período		13.253	61.669

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de resultados integrales

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Acumulado	
	01.01.2024	01.01.2023
	Notas	<u>31.12.2024</u>
Ganancia (pérdida)	13.253	61.669
Otro resultado integral	-	-
Resultado integral Total	13.253	61.669

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de flujo efectivo directo

Por los períodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en miles de pesos)

	Acumulado	
	<u>01.01.2024</u>	<u>01.01.2023</u>
	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) la operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	158.311	123.206
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(127.666)	(49.144)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(59.369)	(52.913)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación	(28.724)	21.149
Intereses recibidos, clasificados como actividades de operación	23.646	38.695
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(5.078)	59.844
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-
Préstamo a entidades relacionadas	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(115.423)	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(115.423)	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de la emisión de acciones	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	117.009	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	117.009	-
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(3.492)	59.844
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo	(3.492)	59.844
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	427.079	367.235
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	423.587	427.079

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados de cambios en el patrimonio

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 diciembre 2024 y 2023
 (Expresado en miles de pesos)

Diciembre - 2024

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio total
Saldo al 01-01-2024	1.263.994	(3.434)	(774.186)	486.374
Resultado integral				
Ganancia (pérdida)	-	-	13.253	13.253
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
Saldo final 31-12-2024	1.263.994	(3.434)	(760.933)	499.627

Diciembre - 2023

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio Total
Saldo al 01-01-2023	1.263.994	(3.434)	(835.855)	424.705
Resultado integral				
Ganancia (pérdida)	-	-	61.669	61.669
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
Saldo final 31-12-2023	1.263.994	(3.434)	(774.186)	486.374

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados Financieros

Amicorp Administradora General

de Fondos S.A

**Notas a los Estados Financieros Anual
al 31 de diciembre de 2024 y 2023**

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. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes.
10. Otros activos financieros no corrientes.
11. Otros activos no financieros no corrientes
12. Propiedades, planta y equipos (PPE).
13. Ingresos de actividades ordinarias.
14. Otros ingresos.
15. Gastos de administración.
16. Activos y pasivos por impuestos diferidos.
17. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.
18. Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes
19. Provisiones corrientes por beneficios a los empleados.
20. Capital, resultados acumulados, otras reservas.
21. Garantías comprometidas con terceros, activos y pasivos contingentes.
22. Hechos relevantes.
23. Medio ambiente.
24. Sanciones.
25. Hechos posteriores.
26. 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, 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, 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, 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, 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 N° 016 de fecha 12 de enero 2012, la Comisión para el Mercado Financiero, 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 Comisión para el Mercado Financiero 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, 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, 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.

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 30 de noviembre de 2022 la Sociedad celebró Junta Extraordinaria de Accionistas, cuya acta fue reducida a escritura pública con fecha 14 de diciembre de 2022, en la notaría de Santiago de don Eduardo Diez Morello, se acordó, entre otras materias modificar el nombre de la Sociedad “Ecus Administradora General de Fondos S.A.” por el de **“Amicorp Administradora General de Fondos S.A.”**.

Por Resolución Exenta N° 1040 de fecha 01 de febrero 2023, la Comisión para el Mercado Financiero aprobó reforma de estatutos y el cambio de nombre de Ecus Administradores General de Fondos S.A. a **“Amicorp Administradora General de Fondos S.A.”**. Dicha resolución se inscribió a fojas 16.840, número 7.999 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2023, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 22 de febrero del mismo año.

Con fecha 23 de mayo de 2024, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero, que vencido el plazo de pago del aumento de capital pendiente de pago y por diversos motivos, las acciones emitidas no fueron suscritas dentro del plazo, lo que provocó que, al vencimiento de éste, el capital se redujera de pleno derecho al monto original de **“\$ 1.263.994.209.- (mil doscientos sesenta y tres millones novecientos noventa y cuatro mil doscientos nueve pesos), dividido en 32.867 (treinta y dos mil ochocientas sesenta y siete acciones).”**

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. 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 emitió sus últimos estados financieros con fecha 31 de diciembre de 2023 según el acuerdo que se logró con la Corporación de Fomento de la Producción en adelante “CORFO”, **actualmente el Fondo está a la espera de que CORFO emita su resolución para realizar la liquidación definitiva del Fondo.**

El **Fondo de Inversión ECUS Agri-Food en Liquidación** (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.

El **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 21 de agosto de 2020, el Fondo inicio sus operaciones como fondo de inversión privado. Con fecha 01 de febrero de 2024, en sesión extraordinaria de Directorio de la Administradora, se acordó recibir el traspaso de la administración del Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez a contar de esta fecha.

Con fecha 13 de febrero de 2024, en sesión extraordinaria de Directorio, se acordó transformar el Fondo en un fondo de inversión público rescatable de aquellos fiscalizados por la Comisión para el Mercado Financiero, donde se acordó hacer las modificaciones al Reglamento Interno del Fondo denominado Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez, ahora denominado **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez**.

El **Fondo de Inversión Privado Financiamiento PYMES** y su Reglamento Interno se constituyeron con fecha 11 de octubre de 2024, ante el notario Antonio Delorenzo. Con fecha 20 de diciembre de 2024, el Directorio de la Administradora aceptó la administración del FIP, el Fondo desde el 10 de octubre de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024 no tuvo movimientos que registrar.

En Resumen, los Fondos vigentes que son Administrados son:

1. Fondo de Inversión ECUS Agri-Food en Liquidación
2. Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez
3. Fondo de Inversión Privado Inmobiliario Albatros
4. Fondo de Inversión Privado Financiamiento PYMES

Al 31 de diciembre de 2024, la propiedad de la Sociedad es la siguiente:

<u>Accionistas al 31.12.2024</u>	<u>RUT</u>	<u>Nº acciones pagadas</u>	<u>%</u>
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
Total		32.867	100,00

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)**, su beneficiario final es **Antonius R.W. Knipping**.

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 Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 vendió 32.866 acciones de Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 31 de diciembre de 2024.

2.1. Bases de preparación y presentación

Los presentes Estados Financieros de la Sociedad por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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.

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.

Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
--	---

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:

Nuevas y Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 18, Presentación e Información a Revelar en los Estados Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2027.
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Falta de Intercambiabilidad (enmiendas a NIC 21)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025.
Modificaciones a las normas de sostenibilidad (SASB) para mejorar su aplicabilidad internacional	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2025.

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 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- 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 31 de diciembre de 2024 y 2023.

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:

	31.12.2024	31.12.2023
	\$	\$
Conversiones a pesos chilenos		
Dólares estadounidenses	996,46	877,12
Unidad de Fomento	38.416,69	36.789,36

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 Administrados 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 Amicorp Administradora General de Fondos S.A., 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 la Administradora o haya sido contraria a una recomendación de la Administradora 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 periodo al 31 de diciembre de 2024 y 2023, no se han efectuado cambios contables en relación con el período anterior.

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 31 de diciembre de 2024 y 2023, la máxima exposición de la Sociedad al riesgo de crédito está representada por los valores de los activos financieros, según el siguiente detalle:

Activos	31-12-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	19.332	15.222
Total	19.332	15.222

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 31 de diciembre de 2024 y 2023, la exposición al riesgo de liquidez según el tipo de pasivos es:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31-12-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Con vencimiento menor a 90 días	3.513	7.026
Con vencimiento en 90 días y un año	945	905
Total	4.458	7.931

Los activos corrientes tienen la posibilidad de ser convertidos en efectivo en forma rápida y al 31 de diciembre de 2024 superan en 2,73 veces el total de las obligaciones corrientes y al 31 de diciembre de 2023 superan en 27,22 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 31 de diciembre de 2024 y 2023**, 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.

Determinación Patrimonio Mínimo	31-12-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Patrimonio	499.627	486.374
(-) Cuentas por cobrar por más de 30 días	(9.258)	(7.026)
(-) Cuentas empresas relacionadas	-	(3.679)
Patrimonio Depurado	490.369	475.669

	31-12-2024 UF	31-12-2023 UF
Patrimonio Mínimo UF	12.764	12.929

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 31 de diciembre 2024 y 2023 es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Saldos en banco	5.132	5.300
Depósitos a plazo a)	105.449	331.675
Otras inversiones de fácil liquidación b)*	313.006	90.104
Totales	423.587	427.079

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

a) Depósitos a plazo:

Al 31 de diciembre de 2024:

Tipo de depósito	Fecha vencimiento	Institución	Tasa	2024 M\$
Renovable	07-01-2025	Banco Bice Inversiones	0,4300	105.449
Totales				105.449

Al 31 de diciembre de 2023:

Tipo de depósito	Fecha vencimiento	Institución	Tasa	2023 M\$
Renovable*	08-01-2024	Banco Bice Inversiones	0,6900	221.434
Renovable	23-01-2024	Banco Bice Inversiones	0,6700	110.241
Totales				331.675

* Depósito en custodia física por Amicorp AGF S.A. (ex-Ecus AGF S.A.)

b) Fondos mutuos:
Al 31 de diciembre de 2024:

Otras Inversiones de fácil liquidación	Moneda	Valor cuota	Número de cuotas	31.12.2024 M\$
Fondo Mutuo BICE Liquidez Pesos Clásica	\$	4.098,0191	76.379,9585	313.006
Totales				313.006

Al 31 de diciembre de 2023:

Otras Inversiones de fácil liquidación	Moneda	Valor cuota	Número de cuotas	31.12.2023 M\$
Fondo Mutuo BICE Liquidez Pesos Clásica	\$	4.307,1904	20.919,5210	90.104
Totales				90.104

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:

	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
IVA Crédito Fiscal	1.809	528
Gastos pagados por anticipado (seguro F.I. Ecu Agri-Food en Liquidación)	5.761	1.689
Gastos pagados por anticipado (seguro F.I. Latín Trust Liquidez)	5.877	731
Totales		13.447
		2.948

Los pasivos no financieros corrientes son los siguientes:

	31.12.2024 M\$	31.12.2023 M\$
IVA Débito Fiscal	1.789	1.602
Totales		1.789
		1.602

8. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Servicio Back Office Quest	3.200	4.378
Servicio Back Office FIP Albatros	3.851	1.617
Servicio Back Office FI Latín Trust Liquidez	3.514	-
Servicio Contable FI Ecus Agri-Food	1.921	-
Servicio Back Office Insignia	-	8.727
Matignon Developpement 3 FICER	6.846	-
Préstamo al Personal (N. Painemal)	-	500
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	19.332	15.222

9. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Las cuentas por cobrar a entidades relacionadas son los siguientes:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Administradora de Fondos de Inversión Amicorp S.A. Rut 76.109.533-1	-	3.679
Totales	-	3.679

10. Otros activos financieros no corrientes

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

Inversiones en cuotas	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Inversión cuotas F.I. Ecus Agri-Food en Liquidación	82.128	51.513
Totales	82.128	51.513

31-12-2024

Nombre Fondo	Nº Cuotas	Inversión	Resultado	Total
		M\$	acumulado	
F.I. Privado AXA CC en Liquidación	2.148	43.083	(43.083)	-
F.I. Ecus Agri-Food en Liquidación	2.386	55.641	26.487	82.128
Total General		98.724	(16.596)	82.128

31-12-2023

Nombre Fondo	Nº Cuotas	Inversión M\$	Resultado acumulado	Total M\$
F.I. Privado AXA CC en Liquidación	2.148	43.083	(43.083)	-
F.I. Ecus Agri-Food en Liquidación	2.386	55.641	(4.128)	51.513
Total General		98.724	(47.211)	51.513

Otras ganancias (pérdidas)	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Provisión Ganancia en Inversión F.I. Agri-Food en Liquidación	30.615	(784)
Total	30.615	(784)

11. Otros activos no financieros no corrientes

Los otros activos no financieros no corrientes son los siguientes:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Deposito a plazo BICE (colateral pólizas Fondos)	115.423	-
Total	115.426	-

Con fecha 21 de noviembre de 2024, la Administradora tomó y entregó depósito a plazo de Banco Bice por valor de UF 3.000.- con vencimiento para el 10 de enero de 2026 a la Compañía de Seguros Contempora, como colateral para garantizar la emisión de las pólizas de garantías para los fondos públicos, F.I. Ecus Agri-Food en Liquidación y F.I. Latin Trust Liquidez.

12. Propiedades, planta y equipos (PPE)

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

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
PPE, neto		
Otros activos fijos	1.707	1.730
PPE, neto	1.707	1.730
Otros activos fijos	55.608	55.608
PPE, bruto	55.608	55.608
Otros activos fijos	(53.901)	(53.878)
Depreciación y deterioro acumulado	(53.901)	(53.878)

Los movimientos contables de PPE durante los períodos 2024 y 2023 se muestran a continuación:

Equipamiento tecnología información	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Saldo inicial a valores netos	1.730	1.764
Adiciones	-	-
Deducciones	-	-
Gastos por depreciación	(23)	(34)
Saldo final a valores netos	1.707	1.730

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

13. Ingresos Ordinarios

	Los ingresos ordinarios se muestran a continuación:	31.12.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Asesoría Back Office		49.568	56.105
Back Office Comisión FIP Nacionales		23.989	15.844
Comisión FIP AXA CC, en Liquidación		-	18.087
Servicio Contable		31.183	17.693
Otros Ingresos de Operación		33.421	-
Total		138.161	107.729

14. Otros Ingresos

Los otros ingresos se muestran a continuación:

	Los otros ingresos se muestran a continuación:	31.12.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Otros Ingresos		682	1.493
Total		682	1.493

15. Gastos de Administración

Los gastos de administración se muestran a continuación:

	Los gastos de administración se muestran a continuación:	31.12.2024	31.12.2023
		M\$	M\$
Gastos del personal		98.768	56.922
Gastos de oficina y administración		57.687	30.313
Asesoría gestión fondos		34.760	-
Depreciación		23	34
Total		191.238	87.269

16. Activo y pasivos por impuestos diferidos

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

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Activos por impuestos diferidos		
Provisión vacaciones	1.953	695
Provisión IAS	8.960	-
Total	10.913	695

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Pasivos por impuestos diferidos		
Diferencias depreciación	-	-
Diferencias en valorización cuotas AXA (adopción IFRS)	-	-
Totales pasivos por impuestos diferido	-	-
Total neto activo y pasivos por impuesto diferido	10.913	695

16.2 El detalle de gastos por impuestos a las ganancias es el siguiente:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Impuesto diferido	10.217	67
Total	10.217	67

17. 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.

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Cuentas por pagar		
Provisiones cuentas por pagar	945	5.835
Retenciones	1.518	1.626
Proveedores	1.995	470
Totales	4.458	7.931

18. Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Futuro aporte de capital por aumento (Amicorp Fund Service Asia Limited)	117.009	-
Total	117.009	-

Con fecha 04 de noviembre de 2024 los accionistas de la Administradora enviaron USD 40.000.- equivalentes a M\$ 38.261.- y con fecha 27 de noviembre de 2024 enviaron USD 81.000.- equivalentes a M\$ 78.748.- los cuales corresponden a futuros aportes de capital a la espera de la aprobación de modificación de estatutos de parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

19. Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

La provisión de beneficios al personal se muestra a continuación:

Provisión por beneficios al personal	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Vacaciones del personal	7.811	6.959
Indemnización por años de Servicio	35.843	-
Totales	43.654	6.959

20. Capital, resultados acumulados, otras reservas

Las partidas de patrimonio se muestran a continuación:

	31.12.2024	31.12.2023
	M\$	M\$
Capital suscrito y pagado	1.263.994	1.263.994
Otras reservas	(3.434)	(3.434)
Resultados acumulados	(760.933)	(774.186)
Patrimonio	499.627	486.374

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, no existen movimientos que informar de pagos de capital.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023:

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

Con fecha 23 de mayo de 2024, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero, que vencido el plazo de pago del aumento de capital pendiente de pago y por diversos motivos, las acciones emitidas no fueron suscritas dentro del plazo, lo que provocó que, al vencimiento de éste, el capital se redujera de pleno derecho al monto original de **1.263.994.209.- (mil doscientos sesenta y tres millones novecientos noventa y cuatro mil doscientos nueve pesos)**, dividido en **32.867 (treinta y dos mil ochocientas sesenta y siete acciones)**.

21. 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 de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación**, por un monto asegurado de UF 10.000 y vigencia desde el 10 de enero de 2024 al 10 de enero de 2025, con la compañía de seguros Contempora.
- Póliza de garantía a favor de los Aportantes del **Fondo de Inversión Latín Trust Liquidez**, por un monto asegurado de UF 10.000 y vigencia desde el 29 de noviembre de 2024 al 10 de enero de 2026, con la compañía de seguros Liberty.

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.

22. Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2024:

Con fecha 10 de enero de 2024, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 en Liquidación, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2024 al 10 de enero de 2025, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S. A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Con fecha 12 de febrero de 2024, el Directorio de la Administradora designó como nuevo Oficial de Cumplimiento a doña Trinidad de la Paz Poblete Arancibia, en reemplazo de don Victor Luke Muñoz que fue nombrado temporalmente por el Directorio de la Administradora.

Con fecha 12 de febrero de 2024, el Directorio de la Administradora aprobó la habilitación de un nuevo usuario administrador para el uso del sistema de envío de información en línea SEIL de la Comisión para el Mercado Financiero, se designó a don Carlos Véjar Palacios, para que determine quién habrá uso de dicho usuario administrador. Finalmente, don Carlos Véjar Palacios designó como nuevo usuario administrador del sistema SEIL a la Sra. Susana Contreras Tapia lo que se hizo efectivo el día 22 de abril de 2024.

Con fecha 13 de febrero de 2024, en sesión extraordinaria de directorio de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., se acordó transformar el Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez en un fondo de inversión público rescatable, de aquellos fiscalizados por la Comisión para el Mercado Financiero. Se acordó hacer las modificaciones al Reglamento Interno del Fondo denominado Fondo de Inversión Privado Latin Trust Liquidez, ahora denominado **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez**.

Con fecha 15 de febrero de 2024, se depositó el Reglamento Interno en del **Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez** el Registro Público de Reglamentos Internos, con lo cual el Fondo quedó inscrito en registro de la Comisión para el Mercado Financiero ("CMF") bajo el **RUN N° 10589-9**.

Con fecha 04 de abril de 2024, el banco BICE emitió certificado de cierre de cuenta del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, hecho que tiene relación con que El Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, emitió sus últimos estados financieros con fecha 31 de diciembre de 2023 según el acuerdo que se logró con la Corporación de Fomento de la Producción en adelante “CORFO”, actualmente el Fondo está a la espera de que CORFO emita su resolución para realizar la liquidación definitiva del Fondo.

Con fecha 29 de abril de 2024, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un Hecho Esencial informando los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Amicorp Administradora General de Fondos S.A., celebrada en la misma fecha, se acordó la renovación total del Directorio de la Sociedad, quedando éste integrado por los siguientes miembros; Bárbara Karina Gutiérrez Maureira, Ramona Laura Niculae, Mario Roberto Baigorri Hernández, Chi Kin Lai, Kiran Kumar Gundu Rao.

Con fecha 23 de mayo de 2024, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero, que vencido el plazo de pago del aumento de capital pendiente de pago y por diversos motivos, las acciones emitidas no fueron suscritas dentro del plazo, lo que provocó que, al vencimiento de éste, el capital se redujera de pleno derecho al monto original de **\\$ 1.263.994.209.- (mil doscientos sesenta y tres millones novecientos noventa y cuatro mil doscientos nueve pesos), dividido en 32.867 (treinta y dos mil ochocientas sesenta y siete acciones).**

Con fecha 16 de septiembre de 2024, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que el 13 de septiembre del presente año, el directorio tomó conocimiento de la renuncia irrevocable de doña Bárbara Karina Gutiérrez Maureira al cargo de directora de la Sociedad, la que fuera presentada con fecha 04 de septiembre y aceptada por el Gerente General de la Sociedad. El directorio se reunió para deliberar al respecto. El directorio, con esta misma fecha decidió designar en su reemplazo a don **Robin M. Hoekjan**, hasta la próxima junta ordinaria de accionistas.

Con fecha 24 de octubre de 2024, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que, en sesión extraordinaria de Directorio, se procedió a designar a doña **Bárbara Karina Gutiérrez Maureira** como nueva Gerente General de la sociedad Amicorp Administradora General de Fondos S.A. quien asumió de inmediato en sus funciones

Con fecha 29 de noviembre de 2024, Amicorp Administradora General de Fondos S.A, tomó póliza de garantía a favor de los Aportantes del Fondo de Inversión Latin Trust Liquidez, con vigencia desde el 29 de noviembre de 2024 al 10 de enero de 2026, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S. A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Al 31 de diciembre de 2023:

Con fecha 10 de enero de 2023, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - 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 en Liquidación, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2023 al 10 de enero de 2024, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S. A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Por Resolución Exenta Nº 1040 de fecha 01 de febrero 2023, la Comisión para el Mercado Financiero aprobó reforma de estatutos y el cambio de nombre de Ecus Administradores General de Fondos S.A. a “**Amicorp Administradora General de Fondos S.A.**”. Dicha resolución se inscribió a fojas 16.840, número

Memoria Anual 2024 AMICORP AGF S.A.

7.999 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2023, y se publicó en el Diario Oficial de fecha 22 de febrero del mismo año.

Con fecha 10 de abril de 2023, Amicorp Administradora General de Fondos S.A envió a la Comisión para el Mercado Financiero una carta informando del cambio en el link de su sitio web, cambiando por el de: <https://www.amicorp-funds.com/archivo-afs-chile/>

Con fecha 27 de abril de 2023, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un Hecho Esencial informando los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - Ecus Administradora General de Fondos S.A.), celebrada en la misma fecha, se acordó la renovación total del Directorio de la Sociedad, quedando éste integrado por los siguientes miembros; Souraya Toufic Moukheiber Radwan, Ramona Laura Niculae, Mario Roberto Baigorri Hernández, Chi Kin Lai, Kiran Kumar Gundu Rao.

Con fecha 27 de abril de 2023, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación, acordó, entre otras materias, que el Fondo le corresponde ingresar en su período de Liquidación por lo que nombró liquidador del Fondo a Amicorp Administradora General de Fondos S.A., otorgándosele todas las atribuciones y facultades que sean necesarias para que proceda a la liquidación del Fondo.

Con fecha 28 de abril de 2023, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando que el Fondo de Inversión Ecus Agri-Food, en Liquidación nombró liquidador del Fondo a Amicorp Administradora General de Fondos S.A.

Con fecha 7 de agosto de 2023, se envió a la Comisión para el Mercado Financiero un hecho esencial informando los acuerdos adoptados en la sesión extraordinaria de Directorio de Amicorp Administradora General de Fondos S.A. (ex - Ecus Administradora General de Fondos S.A.), celebrada con misma fecha. Los mencionados acuerdos son los que se señalan a continuación:

1. Se tomó conocimiento de la renuncia irrevocable de doña Souraya Toufic Moukheiber Radwan 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 doña Bárbara Karina Gutiérrez Maureira, quien presente en la sesión asumió su cargo hasta la próxima junta ordinaria de accionistas de la Sociedad.

Con fecha 01 de septiembre de 2023, el Directorio de la Administradora solicitó a la Comisión de Mercado de valores la habilitación de un nuevo usuario administrador para el uso del sistema de envío de información en línea SEIL para don Carlos Véjar Palacios, gerente general de la Administradora.

Con fecha 01 de septiembre de 2023, el Directorio de la Administradora designó como nuevo Oficial de Cumplimiento a don Victor Luke Muñoz, a raíz qué a contar del 31 de agosto de 2023, doña Paloma Suarez Venegas dejó de desempeñar funciones en el grupo Amicorp y consecuencialmente a su cargo como oficial de cumplimiento de la Sociedad.

Con fecha 10 de noviembre de 2023, el Directorio de la Administradora aprobó la actualización de los manuales y políticas internas que buscan complementar el gobierno corporativo de la Sociedad, estos documentos correspondían a los siguientes:

1. Código de Ética y Conducta;
2. Manual de Prevención de Delitos Sancionados por la Ley 20.393;
3. Manual de Prevención y Control de Operaciones de Lavado de Activos y Financiamiento al Terrorismo por Ley 19.913;
4. Manual de Gestión de Riesgos y Control Interno;
5. Código de Autorregulación;
6. Manual de Manejo de Información de Interés para el Mercado;
7. Reglamento General de Fondos;
8. Contrato General de Fondos;
9. Manual de Cuentas; y
10. Plan de Continuidad de Negocios.

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.

23. Medio ambiente

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, no existen desembolsos por concepto de mejoramiento al medio ambiente.

24. Sanciones

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023, la Sociedad Administradora, sus Fondos, sus Directores y/o Administradores, no han sido objeto de sanciones.

25. Hechos posteriores

Con fecha 10 de enero de 2025, Amicorp 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 en Liquidación, mediante renovación de póliza, con vigencia desde el 10 de enero de 2025 al 10 de enero de 2026, con la compañía Contempora Compañía de Seguros Generales S. A., en los mismos términos y condiciones de la póliza anterior.

Con fecha 13 de enero de 2025, se envió una carta a la Comisión para el Mercado Financiero indicando que el Directorio de la Administradora designó como nuevo Oficial de Cumplimiento a don Victor Luke Muñoz, Cédula nacional de identidad 15.097.227-2, a contar de esta misma fecha.

Con fecha 16 de enero de 2025, Amicorp Administradora General de Fondos S.A. tomó póliza de garantía a favor de los Aportantes del Fondo de inversión Privado Financiamiento PYMES, mediante póliza, con vigencia desde el 16 de enero de 2025 al 10 de enero de 2026, con la compañía Cesce Chile Aseguradora S.A.

Con fecha 22 de enero del 2025, el Directorio aprobó la creación y administración del Fondo de inversión Privado Financiamiento PYMES II, así como su reglamento interno.

Con fecha 21 de febrero del 2025, el Directorio aprobó la creación y administración del Fondo de Inversión Privado Génesis V, así como su reglamento interno.

Con fecha 11 de marzo de 2025, se envió hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero indicando que en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, celebrada con fecha 7 de marzo de 2025, se adoptaron entre otros, los siguientes acuerdos: */i/* aprobar la modificación de la razón social de la Sociedad, pasando ésta a ser denominada como **“FMS Latam Administradora General de Fondos S.A.”**; y */ii/* aumentar el capital de la Sociedad desde la cantidad de \$1.263.994.209.- dividido en 32.867 acciones ordinarias, nominativas, de única serie, de igual valor cada una y sin valor nominal, íntegramente suscrito y pagado, a la cantidad de **\$1.853.798.409.-** dividido en **432.867** acciones de iguales características.

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.

26. Aprobación de los presentes estados financieros.

Los presentes estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la Administradora con fecha 26 de marzo de 2025.

Estados Financieros

Amicorp Administradora General de Fondos S.A



Análisis Razonado al 31 de diciembre 2024 y 2023

Análisis Razonado

Rut : 96.960.970-3
 Período : 01-01-2023 al 31-12-2024
 Expresado : Miles de Pesos
 Tipo de Balance : Individual

A) Estados de Situación Financiera Clasificado

	<u>31-dic-2024</u>	<u>M\$</u>	<u>%</u>	<u>31-dic-2023</u>	<u>M\$</u>	<u>%</u>
1.- Balance						
Activos						
Activos Corrientes	456.366	68,47		448.928	89,27	
Activos no Corrientes	210.171	31,53		53.938	10,73	
Total Activos	666.537	100,00		502.866	100,00	
Pasivos						
Pasivo Corrientes	165.121	24,77		14.890	2,96	
Pasivo no Financieros Corrientes	1.789	0,27		1.602	0,32	
Patrimonio	499.627	74,96		486.374	96,72	
Total Pasivos	666.537	100,00		502.866	100,00	

2.- Estado de Resultados por Función

	<u>31-dic-2024</u>	<u>M\$</u>	<u>31-dic-2023</u>	<u>M\$</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	138.161		107.729	
Otros Ingresos	682		1.493	
Gastos de Administración	(191.238)		(87.269)	
Otras Ganancias (Pérdidas)	30.615		(784)	
Ganancias (pérdidas) de Actividades Operacionales	(21.780)		21.169	
Ingresos Financieros	23.646		38.696	
Costos Financieros	-		-	
Resultado por Unidades de Reajuste	1.170		1.737	
Otras Ganancias (pérdidas)	24.816		40.433	
Ganancia (Pérdida), antes de Impuestos	3.036		61.602	
Impuesto a la Renta	10.217		67	
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	13.253		61.669	

B) Estado de Flujo Efectivo

Resumen de los flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

	<u>31-dic-2024</u>	<u>M\$</u>	<u>31-dic-2023</u>	<u>M\$</u>
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	(5.078)		59.844	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión	(115.423)		-	
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación	117.009		-	
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo	(3.492)		59.844	
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	427.079		367.235	
Efectivo y Equivalentes al efectivo al final del periodo	423.587		427.079	

Rut : 96.960.970-3
 Periodo : 01-01-2023 al 31-12-2024
 Expresado : Miles de Pesos
 Tipo de Balance : Individual

C) Índices Financieros

Liquidez	31-dic-2024	31-dic-2023
Liquidez corriente (veces) (activo corrientes/pasivo corrientes)	2,76	30,15
Razón acida(veces) (fondos disponibles/pasivo corrientes)	2,57	28,68
Endeudamiento	31-dic-2024	31-dic-2023
Razón de endeudamiento (%) (pasivo exigible/patrimonio)	33,41%	3,39%
Proporción deuda corto plazo en relación a la deuda total(%)	98,93%	90,29%
Proporción deuda largo plazo en relación a la deuda total(%)	1,07%	9,71%

Actividad

El total de activos al cierre de los estados financieros asciende a M\$ 666.537.-

Detalle Cuotas de Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación

Durante el ejercicio 2006 se realizo compra de 2.100 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, el que se encuentra clasificado en Otros Activos - Otros.

Con fecha 29 de Junio de 2007 se vendieron 100 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación.

Con fecha 06 de Mayo de 2008 se realizo compra de 208 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, el dia 08 de Mayo se vendieron 192 cuotas.

Con fecha 02 de Mayo de 2009 se realizo compra de 300 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, el dia 04 de Mayo se vendieron 100 cuotas.

Con fecha 11 de Mayo de 2010 se vendieron 100 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación.

Con fecha 11 de Mayo de 2011 se vendieron 100 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación.

Con fecha 23 de Octubre de 2013 se realizo compra de 132 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación, por lo cual la Administradora, posee a la fecha 2.148 cuotas del Fondo de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación.

Detalle Cuotas de Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación

Con fecha 17 de octubre de 2012, la Administradora realizó aporte de capital de 2.000 cuotas serie B del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación (ex - Fondo de Inversión Privado Ecus Agri-Food) por un valor de M\$ 45.302.-

Con fecha 15 de diciembre de 2017, la Administradora realizó la compra de 296 cuotas serie B del Fondos de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación, por un valor de M\$ 7.928.-

Con fecha 15 de diciembre de 2017, la Administradora realizó la compra de 90 cuotas serie B del Fondos de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación, por un valor de M\$ 2.410.-

La Administradora, posee a la fecha de cierre del período 2.386 cuotas del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación.

La rotación de inventario y permanencia de inventarios no aplican para este tipo de negocio.

Rut : 96.960.970-3
 Período : 01-01-2023 al 31-12-2024
 Expresado : Miles de Pesos
 Tipo de Balance : Individual

Resultados	31-dic-2024	31-dic-2023
Ganancias (pérdidas) de actividades operacionales	(21.780)	21.169
Otras Ganancias (pérdidas)	24.816	40.433
R.A.I.I.D.A.I.E. (resultado antes de impuestos, intereses, depreciación, amortización, e ítems ext.)	1.866	59.865
Utilidad (pérdida) después de impuestos(M\$)	13.253	61.669
Rentabilidad	31-dic-2024	31-dic-2023
Rentabilidad del patrimonio (%) (utilidad/patrimonio promedio)	2,6882	13,5376
Rentabilidad del activo (%) (utilidad/activos promedio)	2,2666	13,1536
Utilidad por acción (M\$)	0,4032	1,8763
Número de acciones	32.867	32.867

D).- Análisis de diferencias que puedan existir entre los valores libros y valores económicos y/o de mercado de los principales activos.

Depósitos a Plazo: Se valorizan al valor resultante de actualizar el o los pagos de futuros de cada instrumento, utilizando como tasa de descuento la tasa interna de retorno(TIR) implícita en la adquisición del documento.

Cuotas de Fondos Mutuos: Se presenta al valor del rescate de las cuotas al cierre del período.

Cuotas de Fondo de Inversión Privado: Se valorizan de acuerdo al valor libro de las cuotas de los Fondos de Inversión Privado AXA Capital Chile en Liquidación al 31 de diciembre 2024 y 2023.

Cuotas de Fondo de Inversión Público: Se valorizan de acuerdo al valor libro de las cuotas del Fondo de Inversión Ecus Agri-Food en Liquidación al 31 de diciembre 2024 y 2023.

Impuestos Diferidos: Los impuestos diferidos se valorizan en conformidad a IFRS y las disposiciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero.

E) Sobre los Riesgos

La información para este ítem, se encuentra detallada en nota N° 4 Administración de Riesgo Financiero, tal como se establece en la letra e) del punto A.4.1 del numeral 2.1 de la sección II de la Norma de Carácter General N°30 de 1989.

Declaración de Responsabilidad

Los abajo firmantes, en sus calidades de Directores de **Amicorp Administradora General de Fondos S.A.**, declaran bajo juramento que la información proporcionada en la presente Memoria Anual es veraz, corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 y fue aprobada en Sesión de Directorio de las Sociedad Administradora de fecha 15 de abril 2025.

RUT	Nombre	Cargo
0-E	Robin Mike Hoekjan	Presidente
8.312.417-2	Mario Baigorri Hernández	Director
24.385.135-1	Ramona Laura Niculae	Director
0-E	Kiran Kumar Gundu Rao	Director
0-E	Chi Kin Lai	Director