

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

Estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y por el período
de 281 días terminado al 31 de diciembre de 2021
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Aportantes de
Alza Administradora General de Fondos S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Alza Administradora General de Fondos S.A., (en adelante la “Administradora”) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y por el periodo de 281 días terminados al 31 de diciembre de 2021 y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). 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.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

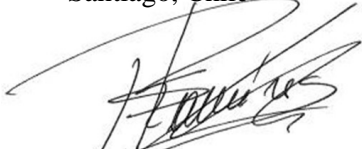
En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Alza Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y por el periodo de 281 días terminados al 31 de diciembre de 2021 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Otros Asuntos

Como se indica en la nota 1 La sociedad Alza Administradora General de Fondos S.A., se constituyó por escritura pública de fecha 18 de febrero de 2020, en la Notaría N° 29 de Santiago de don Raúl Undurraga Laso y se encuentra registrada en el registro Especial de Entidades Informantes de la Comisión para el Mercado Financiero, bajo resolución exenta N°1.109 con fecha 19 de febrero de 2021.

Deloitte

Marzo 31, 2023
Santiago, Chile



Sergio Ramírez Venzano
Socio

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2022 Y 2021

Contenido:

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

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| | Nota N° | M\$ | M\$ |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 5 | 165.942 | 316.527 |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 42.987 | 11.306 |
| Activos por impuestos corrientes | 7 | 208 | 19 |
| Total activos corrientes | | <u>209.137</u> | <u>327.852</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Inversión bajo el método de la participación | 8 | 179.171 | - |
| Activo por impuesto diferido | 9 | 29.194 | - |
| Total activos no corrientes | | <u>208.365</u> | <u>-</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u><u>417.502</u></u> | <u><u>327.852</u></u> |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Pasivos por impuestos corrientes | 10 | 1.232 | 363 |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 11 | 14.111 | 4.876 |
| Otros pasivos no financieros | 12 | 7.137 | 8.861 |
| Provisión por beneficios a los empleados | 13 | 1.352 | 3.475 |
| Total pasivos corrientes | | <u>23.832</u> | <u>17.575</u> |
| PATRIMONIO NETO: | | | |
| Aportes | 14 | 619.521 | 470.513 |
| Resultado acumulado | | <u>(225.851)</u> | <u>(160.236)</u> |
| Patrimonio neto total | | <u>393.670</u> | <u>310.277</u> |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO | | <u><u>417.502</u></u> | <u><u>327.852</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y POR EL PERÍODO DE 281 DIAS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|-----------------|------------------|
| | Nota | M\$ | M\$ |
| INGRESOS (PÉRDIDAS) DE LA OPERACIÓN: | Nº | | |
| Ingresos percibidos por administración | 15 | 141.549 | 15.615 |
| Ingresos devengados por administración | 15 | 6.483 | 9.048 |
| Intereses y reajustes ganados | 15 | - | 1.381 |
| Intereses y reajustes devengados | 15 | 13.349 | 1.413 |
| Total ingresos netos de la operación | | <u>161.381</u> | <u>27.457</u> |
| Gastos: | | | |
| Gastos administración | 16 | (271.711) | (187.111) |
| Otros gastos de operación | 17 | - | (582) |
| Resultado inversión relacionada | 8 | <u>15.521</u> | <u>-</u> |
| Resultado de la Operación | | <u>(94.809)</u> | <u>(160.236)</u> |
| Pérdida antes de impuesto | | (94.809) | (160.236) |
| Impuesto a la renta | | <u>29.194</u> | <u>-</u> |
| Resultado Total | | <u>(65.615)</u> | <u>(160.236)</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y POR EL PERÍODO DE 281 DIAS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

| | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Pérdida | (65.615) | (160.236) |
| Componentes de otro Resultado Integral, antes de impuesto | - | - |
| Otro Resultado Integral por impuesto diferido | - | - |
| Resultados integrales totales | <u>(65.615)</u> | <u>(160.236)</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y POR EL PERÍODO DE 281 DIAS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

| Conceptos | Aportes M\$ | Resultado acumulado M\$ | Total Patrimonio neto M\$ |
|--------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2022 | 470.513 | (160.236) | 310.277 |
| Aportes | 149.008 | - | 149.008 |
| Rescates | - | - | - |
| Pérdida | - | (65.615) | (65.615) |
| Total cambios en el patrimonio neto | 149.008 | (65.615) | 83.393 |
| Total al 31 de diciembre 2022 | 619.521 | (225.851) | 393.670 |

| Conceptos | Aportes M\$ | Resultado acumulado M\$ | Total Patrimonio neto M\$ |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Aportes | 470.513 | - | 470.513 |
| Pérdida | - | (160.236) | (160.236) |
| Total al 31 de diciembre 2021 | 470.513 | (160.236) | 310.277 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y POR EL PERÍODO DE 281 DIAS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

| | M\$ | M | M\$ |
|--|------------------|---|------------------|
| Flujo de efectivo (utilizado en) originado por actividades de la operación: | | | |
| Compra de activos financieros | - | - | - |
| Venta de activos financieros | - | - | - |
| Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos | 13.348 | | 2.794 |
| Dividendos recibidos | - | - | - |
| Cobranza de documentos y cuentas por cobrar | 138.344 | | 9.048 |
| Pago de cuentas y documentos por pagar | (49.679) | | - |
| Otros gastos de operación | (299.703) | | (165.828) |
| Otros ingresos percibidos | 11.746 | | - |
| Flujos netos utilizados en actividades de la operación | <u>(185.944)</u> | | <u>(153.986)</u> |
| Flujo de efectivo (utilizado en) originado por actividades de inversión | | | |
| Promesas | | | |
| Compra de acciones en sociedad | - | - | - |
| Otorgamiento de créditos a entidad relacionada | - | - | - |
| Cobro de crédito a entidad relacionada | - | - | - |
| Otros pasivos financieros obtenidos | - | - | - |
| Pago de otros pasivos financieros | - | - | - |
| Repartos de dividendos | - | - | - |
| Otros | <u>(113.649)</u> | | <u>-</u> |
| Flujos netos originados por (utilizados en) actividades de inversión | <u>(113.649)</u> | | <u>-</u> |
| Flujo de efectivo originado por (utilizado en) actividades de financiamiento | | | |
| Obtención de préstamos | - | - | - |
| Otros pasivos financieros obtenidos | - | - | - |
| Pago de otros pasivos financieros | - | - | - |
| Aportes | 149.008 | | 470.513 |
| Repartos de patrimonio | - | - | - |
| Repartos de dividendos | - | - | - |
| Otros | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Flujos netos (utilizados en) originados por actividades de financiamiento | <u>149.008</u> | | <u>470.513</u> |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | <u>(150.585)</u> | | <u>316.527</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año | <u>316.527</u> | | <u>-</u> |
| Efectivo y efectivo equivalente al 31 de diciembre de 2022 | <u>165.942</u> | | <u>316.527</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ÍNDICE

| CONTENIDO | PÁG. |
|---|-------------|
| Nota 1. ENTIDAD QUE INFORMA | 1 |
| Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS | 2 |
| Nota 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES | 12 |
| Nota 4. GESTIÓN DE RIESGOS | 14 |
| Nota 5. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE | 17 |
| Nota 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 18 |
| Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 18 |
| Nota 8. INVERSION EN EMPRESAS RELACIONADAS BAJO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN | 19 |
| Nota 9. IMPUESTO DIFERIDO | 19 |
| Nota 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 19 |
| Nota 11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 20 |
| Nota 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS | 20 |
| Nota 13. PROVISION POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 21 |
| Nota 14. PATRIMONIO NETO | 21 |
| Nota 15. INGRESOS PERCIBIDOS Y DEVENGADOS | 23 |
| Nota 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 24 |
| Nota 17. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN | 24 |
| Nota 18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISO | 24 |
| Nota 19. MEDIO AMBIENTE | 25 |
| Nota 20. HECHOS RELEVANTES | 25 |
| Nota 21. HECHOS POSTERIORES | 27 |

ALZA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

Nota 1. ENTIDAD QUE INFORMA

a. Características generales

La sociedad Alza Administradora General de Fondos S.A se constituyó por escritura pública de fecha 18-02-2020, en la Notaría N° 29 de Santiago de don Raúl Undurraga Laso. Un extracto de dicha escritura fue inscrito a fojas 16134, N° 7662 en el Registro de Comercio de Santiago del año 2021 y se publicó en el Diario Oficial con fecha 03 de marzo de 2021.

La Administradora se encuentra registrada en el registro Especial de Entidades Informantes de la Comisión para el Mercado Financiero, bajo resolución exenta N°1.109 con fecha 19 de febrero de 2021.

El objeto de la sociedad es la administración de recursos de terceros, sin perjuicio de poder realizar las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

Alza Administradora General de Fondos S.A. inició actividades ante el Servicio de Impuestos Internos el 26 de marzo de 2021, comenzando sus operaciones en la misma fecha.

Su domicilio está ubicado en Juan de Valiente N° 3669, Vitacura.

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Alza Administradora General de Fondos S.A. al 31 de Diciembre de 2022, han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y reflejan fielmente la situación, los resultados de la operación, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo de la entidad en conformidad a la presentación razonable y cumplimiento con las NIIF aplicables, por los años terminado en esa fecha.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en miles de pesos chilenos, siendo el peso chileno la moneda funcional de la Sociedad. Todos los valores están redondeados en miles de pesos, excepto cuando se indica lo contrario.

b. Período Cubierto

Los presentes estados de situación financiera comprenden los periodos que se mencionan a continuación:

Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2022 y 2021.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de Diciembre de 2022 y por el período de 281 días terminados al 31 de Diciembre de 2021.

Estado de Resultados por Función y Resultados integrales al 31 de Diciembre de 2022 y por el período de 281 días terminados al 31 de Diciembre de 2021.

La Sociedad ha optado por presentar el estado de resultado integral bajo el método por función y para el estado de flujo de efectivo el método directo.

Los presentes estados financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2022 fueron aprobados por el Directorio el 28 de Marzo de 2023

c. Bases de presentación

Los Estados financieros de la Sociedad han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

-. Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados son valorizados al valor razonable.

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

d. Moneda funcional y de presentación y condiciones de hiperinflación

Los montos incluidos en los Estados financieros de la Administradora se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Estos estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad, de acuerdo con los criterios de NIC21. Toda la información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de miles más cercana (M\$).

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Administradora es pesos chilenos, siendo esta moneda no hiper-inflacionaria durante el periodo reportado, en los términos precisados en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 (NIC 29).

e. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales, y otras cuentas por cobrar se reconocen al valor nominal, teniendo en cuenta los cortos plazos de cobranza que maneja la Sociedad.

f. Efectivo y efectivo equivalente

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 91 días desde la fecha de inversión.

Depósitos a plazo e inversiones similares se valorizan a su costo amortizado.

g. Otros activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las categorías de instrumentos financieros a valor razonable o instrumentos financieros a costo amortizado según las definiciones contenidas en IFRS9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

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

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

- **Activos financieros a costo amortizado**

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

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

Reconocimiento:

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

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

Baja de activos y pasivos:

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

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

- **Estimación de valor razonable**

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

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

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

- **Valorización del costo amortizado**

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

Deterioro de valor

- Activos financieros no derivados

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

- Activos financieros medidos al costo amortizado

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

- Activos no financieros

A la fecha de cada cierre de los presentes estados financieros, la Sociedad revisa el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

- Activos no financieros, continuación

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

h. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales se reconocen como activo cuando la Sociedad genera su derecho de cobro, en base a los criterios de reconocimiento de ingresos. Los saldos se expresan a su valor corriente. Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas esperadas.

i. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias incluye el impuesto corriente y el diferido. Se reconoce en resultados excepto en la medida en que se relacione con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en patrimonio u otros resultados integrales.

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. La Sociedad registra diferencias temporarias entre la base fiscal y financiera de sus activos y pasivos, por lo que se contabilizan impuestos diferidos.

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

Impuesto a las ganancias, continuación

El sistema de impuesto a la renta chileno fue reformado por la Ley N°20.780 publicada el 29 de septiembre de 2014 y la Ley N°20.899 publicada el 8 de febrero de 2016, las que introdujeron una serie de cambios que gradualmente han entrado en vigencia.

Conforme a estas modificaciones, a contar del año 2017 las sociedades anónimas deben determinar sus impuestos en base a un “Régimen Parcialmente Integrado” establecido en la letra B) del artículo 14 de la Ley de la Renta, sin posibilidad de acogerse al régimen alternativo de “Atribución de Rentas” que dispone la letra A) de esta norma. Adicionalmente, se estableció un aumento progresivo de la tasa del Impuesto a la Primera Categoría pasando de un 20% a un 21% para el año comercial 2014, 22,5% para el año comercial 2015, a un 24% para el año comercial 2016, a un 25,5% para el año comercial 2017 y a un 27% a contar del año comercial 2018.

A partir del 1 de enero de 2020 como resultado de la modernización tributaria (Ley 21.210) se estipulan dos nuevos regímenes de tributación Art 14Letra A (Parcialmente integrado), con tasa por impuesto primera categoría 27% y Art 14 letra D N° 3 (Pro Pyme), con tasa 25% y Art 14 Letra D N°8 Exento de primera categoría, ante el cual Alza AGF se acogió al régimen Pro Pyme Letra D N°3.

Impuesto corriente

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. El importe del impuesto corriente por pagar o por cobrar corresponde a la mejor estimación del importe fiscal que se espera pagar o recibir y que refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si existe alguna. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de presentación. El impuesto corriente también incluye cualquier impuesto surgido de dividendos.

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos fiscales. Los impuestos diferidos no son reconocidos para:

- Las diferencias temporarias reconocidas por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible;
- Las diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida que el Grupo pueda controlar el momento de la reversión de las diferencias temporarias y probablemente no serán revertidas en el futuro previsible; y
- Las diferencias temporarias imponibles que surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía.

Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Las ganancias fiscales futuras se determinan con base en la reversión de las diferencias temporarias correspondientes. Si el importe de las diferencias temporarias imponibles es insuficiente para reconocer un activo por impuesto diferido, entonces se consideran las ganancias fiscales futuras ajustadas por las reversiones de las diferencias temporarias imponibles, con base en los planes de negocios de las subsidiarias individuales del Grupo. Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de presentación y se reducen en la medida que deja de ser probable que se realice el beneficio fiscal correspondiente; esas reducciones se reversan cuando la probabilidad de ganancias fiscales futuras mejora.

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

Impuesto diferido, continuación

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se revertan usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha de presentación, y refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si la hubiere.

La aplicación de CINIIF 23 Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias, es coherente con los requisitos de la Interpretación y su aplicación no ha generado impacto en los estados financieros de la Sociedad.

j. Cuentas entre empresas relacionadas (por cobrar y por pagar)

Registran los saldos pendientes de cobro o pago correspondiente a operaciones efectuadas con empresas relacionadas bajo NIC 24.

La Sociedad revela en notas a los Estados Financieros las transacciones y saldos con partes relacionadas.

Transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia que se cobre o no un precio.

Las transacciones con partes relacionadas se efectúan en condiciones de mercado para operaciones similares.

k. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su costo amortizado.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corriente se reconocen a su valor nominal.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

l. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene:

- Una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

Provisiones, continuación

- Siendo probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- Que el monto se ha estimado de forma fiable.

m. Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es toda obligación surgida a partir de hechos pasados y cuya existencia quedará confirmada en el caso de que lleguen a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Sociedad, dichos pasivos contingentes de acuerdo a NIC 37 “provisiones, pasivos contingentes, activos contingentes” no son registrables en los estados financieros de la Sociedad.

n. Capital emitido

El Capital emitido son 1.000 millones de acciones ordinarias, nominativas de una única serie. Las acciones suscritas y pagadas se clasifican como parte del patrimonio.

ñ. Reconocimiento de ingresos

La Sociedad reconoce los ingresos cuando el monto 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 ordinarios corresponden a las comisiones fijas y variables que se devengan por administrar los fondos de inversión.

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. Los ingresos ordinarios se reconocen de acuerdo a lo establecido por la NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”, la que define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y los enfoques para el reconocimiento de ingresos son dos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo.

La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso: (i) Identificar el contrato con el cliente. (ii) Identificar las obligaciones de desempeño del contrato. (iii) Determinar el precio de la transacción. (iv) Distribuir el precio de la transacción en las

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

Reconocimiento de ingresos, continuación

obligaciones de desempeño y (v) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación desempeño.

o. Reconocimientos de gastos

Los gastos se reconocen sobre base devengada o cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

p. Estados de flujos de efectivo

Los estados de flujos de efectivo son preparados de acuerdo con el método directo y considera los siguientes conceptos:

- Flujos operacionales: Flujos de efectivo originados por las operaciones normales de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y efectivo equivalente de la Sociedad.

q. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Medición de los valores razonables

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pudiendo ser posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro

Nota 2. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS (continuación)

Medición de los valores razonables, continuación

obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

r. Política de dividendos

La decisión de distribuir dividendos es parte de los temas tratados en la Junta Ordinaria de Accionistas, quien determinará el porcentaje de las utilidades líquidas del ejercicio que se repartirán como dividendo entre los accionistas. Salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva, por la unanimidad de las acciones emitidas, la sociedad distribuirá anualmente, como dividendo en dinero, a lo menos, el treinta por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

Nota 3. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Nuevas normas, interpretaciones y modificaciones a normas que son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022

Modificaciones a las NIIF

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

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

Nota 3 NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (Continuación)

A la fecha de estos estados financieros, la aplicación de estas normas no tiene impacto sobre los estados financieros de la sociedad.

a. Las siguientes nuevas Normas, Enmiendas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

| Nuevas NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i> | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| 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. |
| Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| 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 Administración está evaluando el impacto de la adopción de las nuevas normas y enmiendas, sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de los efectos que estas normas tendrán hasta que la Administración realice una revisión detallada. En opinión de la Administración, no se espera que la aplicación futura de otras normas y enmiendas e interpretaciones tengan un efecto significativo en los estados financiero.

A la fecha de estos estados financieros, la aplicación de estas normas no tiene impacto sobre los estados financieros de la sociedad.

Nota 4. GESTIÓN DE RIESGOS

La administración del riesgo en Alza Administradora General de Fondos S.A, se enmarca en el Sistema de Gestión de Riesgos y Control Interno de la compañía. La gestión del riesgo se realiza a través de distintas áreas que tienen por objeto monitorear y controlar los diversos riesgos a los cuales se encuentra expuesta la sociedad. Así mismo la Administradora cuenta con un Comité de Riesgos, instancia responsable de gestionar los riesgos financieros, operacionales, legales y normativos de la Administradora.

Los principales riesgos asociados a los negocios en los cuales participa Alza Administradora General de Fondos S.A. son:

a) Riesgo financiero y crediticio

Riesgo de que la Administradora incurra en una pérdida debido a que sus contrapartes no cumplan con sus obligaciones contractuales.

Dado que la principal operación de La Sociedad es la administración de Fondos de terceros por cuenta y riesgo de sus aportantes, el riesgo de crédito se ve acotado a las cuentas por cobrar correspondientes a las comisiones cobradas a los fondos que administra.

b) Riesgo de mercado

Riesgo de enfrentar pérdidas producto de movimientos adversos de los niveles de las variables de mercado (tipos de cambio, tasas de interés de instrumentos de deuda, rendimientos porcentuales de curvas de derivados, etc.).

Dado que la Sociedad a la fecha sólo efectúa inversiones en cuotas de Fondos Mutuos que invierten en instrumentos de deuda de muy corto plazo, la exposición a este riesgo es prácticamente nula.

Aun así, los distintos hechos económicos, sociales y geopolíticos que se viene desarrollando, han modificado el actual escenario económico, tanto nacional como internacional lo que se traduce en un deterioro significativo de las principales variables económicas (nivel de inflación, crecimiento y en menor medida el nivel de empleo), lo que requiere acentuar el monitoreo con el objetivo de mitigar las condiciones que podrían incrementar este riesgo.

c) Riesgo de Liquidez

Potenciales pérdidas que la Administradora pueda enfrentar en caso de una estrechez de liquidez en los mercados financieros.

Este riesgo se origina por las diferentes necesidades de fondo que tiene la sociedad diariamente para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos

Nota 4. GESTIÓN DE RIESGOS (continuación)

agentes del mercado. Los indicadores financieros de liquidez corriente y razón ácida permiten calificar este riesgo como bajo, sumado a la constante revisión de las proyecciones de flujos de caja de la Administradora y adecuada gestión de activos y pasivos.

d) Riesgo Operacional

Exposición a potenciales pérdidas debido a la falta de procedimientos adecuados para la ejecución de las actividades del negocio de una Administradora, incluidas las actividades de apoyo correspondientes.

La Administradora, considerando su rol fiduciario en la administración de recursos de terceros y la debida diligencia que involucra la protección del patrimonio de los accionistas y aportantes de los Fondos administrados, ha implementado políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno y ha designado a un personal responsable que permitirá llevar a cabo actividades que buscan evitar o minimizar las probabilidades de pérdidas potenciales derivadas de la ocurrencia de los distintos tipos de riesgos, a los que se enfrenten las áreas funcionales de la Administradora.

Nota 4. GESTIÓN DE RIESGOS (continuación)

RIESGOS DERIVADOS DEL COVID-19 (Coronavirus)

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una nueva cepa del coronavirus ("COVID-19") como una pandemia, del cual los primeros casos se registraron en China, en la localidad de Wuhan, durante diciembre de 2019. Este virus ha presentado un nivel de contagio y expansión muy alto, lo que ha generado una crisis sanitaria y económica de grandes proporciones a nivel mundial que está afectando, de manera importante, la demanda interna y externa por todo tipo de productos y servicios. Esta crisis financiera global viene acompañada de políticas fiscales y monetarias impulsadas por los gobiernos locales que buscan apoyar a las empresas a enfrentar esta crisis y mejorar su liquidez. Asimismo, los gobiernos han impulsado diversas medidas de salud pública y emergencia para combatir la rápida propagación del virus.

En este contexto, la Sociedad ha implementado diversos planes de acción para enfrentar esta pandemia, los cuales abarcan aspectos de protección de la salud de los colaboradores, aseguramiento de la continuidad operacional y cumplimiento de los contratos con clientes, seguimiento de morosidad por tipo de deudores y cartera y análisis de futuros requerimientos de capital y liquidez.

La Sociedad se encuentra evaluando activamente y respondiendo, a los posibles efectos del brote de COVID-19 en nuestros colaboradores, clientes, proveedores, y distintos stakeholders, en conjunto con una evaluación continua de las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación. Sin embargo, esperamos que nuestros resultados financieros no se vean afectados negativamente.

Nota 5 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El detalle del efectivo y efectivo equivalente es el siguiente:

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------|--------|----------------|----------------|
| | Moneda | M\$ | M\$ |
| Caja (a) | CLP | 38.000 | 323 |
| Banco BICE (b) | CLP | 55.141 | 15.410 |
| Fondo Mutuo Banco BICE (c) | CLP | 22.801 | 300.794 |
| Depósito a Plazo Banco BICE (d) | CLP | 50.000 | - |
| Total | | <u>165.942</u> | <u>316.527</u> |

- a) El saldo en caja está compuesto por dinero mantenido en efectivo.
- b) El saldo en banco está compuesto por dineros mantenidos en cuentas corrientes bancarias, no presenta restricciones de ningún tipo y su valor libro es igual a su valor razonable.
- c) La Inversión en Fondo Mutuo corresponde al monto invertido según cartola al 31 de Diciembre del 2022 y al 31 de diciembre de 2021.

Depósito a plazo:

| | Moneda | M\$ | M\$ |
|--|--------|---------------|----------|
| Inversión en Depósito a Plazo Banco BICE (CLP) | | <u>50.000</u> | <u>-</u> |
| Total | | <u>50.000</u> | <u>-</u> |

- d) La Inversión en Depósito a Plazo corresponde al monto invertido según cartola al 31 de Diciembre 2022.

Nota 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

| | Moneda | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| Comisiones por administración de Fondos (a) | CLP | 6.483 | 9.048 |
| Clientes (b) | CLP | 36.504 | 2.258 |
| Total | | <u>42.987</u> | <u>11.306</u> |

- a) Al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021 estos montos corresponden a honorarios netos devengados, por servicios de administración de fondos y aún no facturados.
- b) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 estos montos corresponden a facturas emitidas por servicios de administración.

Nota 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

| | | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|-------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Pagos provisionales mensuales | CLP | 188 | 19 |
| Impuestos por recuperar | CLP | 20 | - |
| Totales | | <u>208</u> | <u>19</u> |

Nota 8. INVERSION EN EMPRESAS RELACIONADAS BAJO EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN

Al 31 de diciembre de 2022, el detalle de la inversión registrada utilizando el método de la participación, es el siguiente:

| Sociedad | Pais de origen | Moneda funcional | Participación % | Cuotas Serie A | Cuotas Serie B | Adiciones M\$ | Bajas M\$ | Valor contable de la inversión al 31.12.2022 M\$ | Participación en ganancia (pérdida) M\$ |
|-------------------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|-----------|--|---|
| FIP Alza Capital Preferente 3 | Chile | Pesos | 7,18 | 4.999 | 37.332 | 179.171 | - | 179.171 | 15.521 |

Nota 9. IMPUESTO DIFERIDO

La composición es la siguiente:

| | Moneda | M\$ | M\$ |
|----------------------|--------|---------------|----------|
| Pérdida Tributaria | CLP | 29.059 | - |
| Provisión Vacaciones | CLP | 135 | - |
| Totales | | 29.194 | - |

Nota 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

| | Moneda | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| Pagos provisionales por pagar | CLP | 26 | 2 |
| Iva Débito Fiscal | CLP | 1.206 | 361 |
| Total | | 1.232 | 363 |

Nota 11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, es el siguiente:

| | Moneda | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Provisiones varias (a) | CLP | 11.481 | 2.726 |
| Proveedores (b) | CLP | <u>2.630</u> | <u>2.150</u> |
| Total | | <u>14.111</u> | <u>4.876</u> |

- a) Provisiones varias al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 corresponde a gastos provisionados y no facturados de auditoría contabilidad y honorarios.
- b) Proveedores al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 corresponde gastos de contabilidad y auditoría facturados.

Nota 12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

| | Moneda | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|-----------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Imposiciones por pagar | CLP | 3.075 | 3.133 |
| Impuesto único | CLP | 3.495 | 5.445 |
| Impuesto retenido a profesionales | CLP | <u>567</u> | <u>283</u> |
| Total | | <u>7.137</u> | <u>8.861</u> |

Nota 13. PROVISION POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el detalle es el siguiente:

| | Moneda | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| Provisión Vacaciones | CLP | <u>1.352</u> | <u>3.475</u> |
| Total | | <u>1.352</u> | <u>3.475</u> |

Nota 14. PATRIMONIO NETO

AL 31 de diciembre de 2022 el total de las acciones emitidas que se encuentran suscritas y pagadas es de M\$619.521 y al 31 de diciembre de 2021 es de M\$470.513.

| | 31.12.2022 M\$ | 31.12.2021 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| N° de acciones emitidas | 1.000.000 | 1.000.000 |
| N° de acciones por suscribir y no pagadas | (380.479) | (529.487) |
| N° de acciones suscritas y pagadas | 619.521 | 470.513 |
| Total capital suscrito y pagado | <u>619.521</u> | <u>470.513</u> |

El detalle de sus accionistas al 31 de diciembre de 2022 Y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

| Accionista | % participación |
|--------------------------------|------------------------|
| Alza SpA | 99% |
| Inversiones Palo Alto Limitada | 0,5% |
| Inversiones Menlo Park SpA | 0,5% |

a) Política de dividendos La distribución de dividendos a los accionistas se realiza de acuerdo a la política de dividendos de la Sociedad, la cual consistente en distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones, el monto que la Junta de Accionistas acuerde.

b) Distribución de dividendos No existen restricciones para el pago de dividendos. Al 31 de diciembre de 2022 no se han distribuido dividendos.

Nota 4. PATRIMONIO (continuación)

c) Capital - El capital de la Sociedad fue emitido con fecha 18 de febrero de 2020, al momento de la constitución de la Sociedad y se fue suscribiendo y pagando según el siguiente detalle:

| Accionista | 30.12.2021 | 27.01.2022 | 30.04.2022 | 31.05.2022 | 31.07.2022 | Subtotal |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ |
| Alza SpA | 465.807 | 505.808 | 520.808 | 535.808 | 545.707 | 545.707 |
| Inversiones Palo Alto Ltda | 2.353 | 2.555 | 2.630 | 2.706 | 2.756 | 2.756 |
| Alvaro Alliende Wielandt | - 12.379 | - | - | - | - | - |
| Inversiones Menlo Park | 14.732 | 2.555 | 2.630 | 2.706 | 2.756 | 2.756 |
| Total | 470.513 | 510.918 | 526.068 | 541.219 | 551.219 | 551.219 |

| Accionista | 31.08.2022 | 30.09.2022 | 31.12.2022 | Total |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | M\$ | | | M\$ |
| Alza SpA | 560.708 | 575.707 | 613.327 | 613.327 |
| Inversiones Palo Alto Ltda | 2.831 | 2.907 | 3.097 | 3.097 |
| Alvaro Alliende Wielandt | - | - | - | - |
| Inversiones Menlo Park | 2.831 | 2.907 | 3.097 | 3.097 |
| Total | 566.370 | 581.521 | 619.521 | 619.521 |

Nota 15. INGRESOS PERCIBIDOS Y DEVENGADOS

Al 31 de diciembre de 2022, el detalle de los ingresos percibidos y devengados es el siguiente:

| | | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-----|----------------|---------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Ingresos percibidos por administracion | CLP | 141.549 | 15.615 |
| Ingresos devengados por administracion | CLP | 6.483 | 9.048 |
| Intereses y reajustes ganados | CLP | - | 1.381 |
| Intereses y reajustes devengados | CLP | 28.870 | 1.413 |
| Total Ingresos netos de la operación | CLP | <u>176.902</u> | <u>27.457</u> |

Al 31 de Diciembre de 2022 se contabilizan ingresos percibidos por M\$141.549 correspondiente a ingresos facturados por administración, ingresos devengados por M\$ 6.483 correspondiente a ingresos por administración de fondos pendientes de facturación, intereses devengados por M\$13.349, correspondiente a los intereses por inversión en Fondo Mutuo y reajuste por inversión en FIP de M\$15.521.

Al 31 de Diciembre de 2021 se contabilizan ingresos percibidos por M\$15.615 correspondiente a ingresos facturados por administración de fondos privados, ingresos devengados por M\$ 9.048 correspondiente a ingresos por administración de fondos pendientes de facturación, intereses percibidos por M\$1.381 e intereses devengados por M\$1.413, correspondiente a los intereses por inversión en Fondo Mutuo.

Nota 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Remuneraciones Empleados | (182.192) | (118.808) |
| Honorarios Directores | (30.222) | (22.667) |
| Gastos Legales | (3.301) | (29.494) |
| Gastos computacionales | (5.174) | (1.506) |
| Gastos contables | (7.457) | (4.375) |
| Gastos auditoría | - | (4.318) |
| Vacaciones | - | (3.475) |
| Patente comercial | (1.556) | (1.573) |
| Asesorías | (33.480) | - |
| Gastos menores | (3.678) | - |
| Capacitaciones | (1.010) | (674) |
| Telefono | (134) | - |
| Gastos notariales | - | (120) |
| Gastos generales | (3.507) | (101) |
| | <u>(271.711)</u> | <u>(187.111)</u> |

Nota 17. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

El detalle de los gastos de operación es el siguiente:

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------|------------|--------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gastos CMF | - | (582) |
| | <u>-</u> | <u>(582)</u> |

Nota 18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISO

No existen contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2022.

Nota 19. MEDIO AMBIENTE

Alza Administradora General de Fondos S.A. es una Sociedad Administradora General de Fondos que acorde a su declaración de principios y dada la naturaleza de sus operaciones busca evitar afectar el medio ambiente, y por ende no genera desembolsos directos por este concepto. En concordancia con lo anterior, es considerada una organización comprometida con el desarrollo sustentable a través de los fondos que administra, promoviendo la construcción de viviendas sociales y la eliminación de toneladas de CO2 a través de proyectos enfocados en la construcción de paneles solares residenciales.

Nota 20. HECHOS RELEVANTES

Con fecha 21 de enero de 2022 se comenzó a administrar el primer Fondo Público: Fondo de Inversión Alza Multifamily.

Con fecha 27 de enero de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 40.000.000 acciones.

Con fecha 27 de enero de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 202.020 acciones.

Con fecha 27 de enero de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 202.020 acciones.

Con fecha 29 de abril de 2022 se celebra Junta Ordinaria de Accionistas de Alza Administradora General de Fondos S.A.

Con fecha 29 de abril de 2022 se envía Memoria Anual año 2021 a la Comisión para el Mercado Financiero.

Con fecha 30 de abril de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 15.000.000 acciones.

Con fecha 30 de abril de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 30 de abril de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 10 de mayo de 2022 se comunicó Hecho Esencial de renuncia al cargo de Directora por parte de doña Tina Rosenfeld Kreisselmeyer.

Con fecha 31 de mayo de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 15.000.000 acciones.

HECHOS RELEVANTES (continuación)

Con fecha 31 de mayo de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 31 de mayo de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 10 de junio de 2022 se celebra Junta Extraordinaria de Accionistas de Alza Administradora General de Fondos S.A., mediante la cual se nombra a la nueva directora de la sociedad, doña Ana María Abarca González.

Con fecha 13 de junio de 2022 se celebra Sesión Ordinaria de Directorio, en la cual la nueva directora acepta el cargo.

Con fecha 14 de junio de 2022 se comunicó Hecho Esencial de nombramiento al cargo de Directora de doña Ana María Abarca González.

Con fecha 31 de julio de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 9.900.000 acciones.

Con fecha 31 de julio de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 50.000 acciones.

Con fecha 31 de julio de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 50.000 acciones.

Con fecha 31 de agosto de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 15.000.000 acciones.

Con fecha 31 de agosto de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 31 de agosto de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 30 de septiembre de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 15.000.000 acciones.

Con fecha 30 de septiembre de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 30 de septiembre de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 75.398 acciones.

Con fecha 31 de diciembre de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 37.620.000 acciones.

HECHOS RELEVANTES (continuación)

Con fecha 31 de diciembre de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 190.000 acciones.

Con fecha 31 de diciembre de 2022 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 190.000 acciones.

Basados en las evaluaciones realizadas por efecto de la pandemia, a la situación financiera de la Administradora, no se han identificado situaciones que generen ajustes o impactos en los presentes Estados Financieros.

Nota 21. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 31 de enero de 2023 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 27.720.000 acciones.

Con fecha 31 de enero de 2023 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 140.000 acciones.

Con fecha 31 de enero de 2023 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 140.000 acciones.

Con fecha 28 de febrero de 2023 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Alza SpA suscribió y pago 14.850.000 acciones.

Con fecha 28 de febrero de 2023 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Palo Alto Limitada suscribió y pago 75.000 acciones.

Con fecha 28 de febrero de 2023 mediante instrumento privado de suscripción de acciones, Inversiones Menlo Park SpA suscribió y pago 75.000 acciones.

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que pudiesen afectar en forma significativa los saldos o la presentación de los presentes estados financieros.
