

**AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA
GENERAL DE FONDOS S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015
y por el período comprendido entre el 13 de julio
y 31 de diciembre de 2015

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de efectivo

Notas a los Estados financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



KPMG Auditores Consultores Ltda.
Av. Isidora Goyenechea 3520, Piso 2
Las Condes, Santiago, Chile

Teléfono +56 (2) 2798 1000
Fax +56 (2) 2798 1001
www.kpmg.cl

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas y Directores
Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A.:

Informe sobre los estados financieros

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 13 de julio y 31 de diciembre de 2015 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 instrucciones y normas de preparación y presentación de información financiera emitidas por la Superintendencia de Valores y Seguros descritas en Nota 2 b) a los estados financieros. 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 en 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 sobre la base regulatoria de contabilización

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 13 de julio y 31 de diciembre de 2015 de acuerdo con instrucciones y normas de preparación y presentación de información financiera emitidas por la Superintendencia de Valores y Seguros descritas en Nota 2 b) a los estados financieros.

Juan Pablo Carreño C.

KPMG Ltda.

Santiago, 28 de marzo de 2016

AMERISCAPITAL

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el período comprendido entre el 13 de julio y 31 de diciembre de 2015

**AMERIS CAPITAL
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

*Santiago, Chile
31 de Diciembre de 2015*

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

31 de Diciembre de 2015

Índice

Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultados Integrales	4
Estado de Cambio en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros	7
Nota 1.- Información General.....	7
Nota 2.- Resumen de las principales políticas contables.....	7
2.1.- Bases de preparación.....	7
2.2.- Nuevas NIIF e interpretaciones del comité de interpretaciones NIIF.....	10
2.3.- Efectivo y efectivo equivalente.....	11
2.4.- Impuestos a la renta e impuestos diferidos.....	11
2.5.- Capital social.....	11
2.6.- Reconocimiento de Ingresos	12
2.7.- Ganancia por acción.....	12
2.8.- Política de dividendos	13
Nota 3.- Gestión de riesgo financiero.....	13
Nota 4.- Efectivo y equivalentes al efectivo.....	15
Nota 5.- Impuestos diferidos e impuesto a la renta	15
5.1.- Activos y pasivos por impuestos diferidos.....	15
5.2.- Resultado por impuesto a las ganancias.....	15
5.3.- Conciliación tasa efectiva	16
Nota 6.- Patrimonio	16
6.1.- Capital suscrito y pagado	16
6.2.- Acciones.....	17
6.3.- Resultados acumulados	18
6.4.- Gestión de riesgo de capital	18
6.5.- Ganancia por Acción.....	19
6.6.- Dividendos	19
Nota 7.- Ingresos del ejercicio.....	20
7.1.- Actividades ordinarias.....	21
7.2.- Otros ingresos.....	21
Nota 8.- Contingencias y juicios	21
Nota 9.- Medio ambiente.....	21
Nota 10.- Sanciones.....	21
Nota 11.- Hechos posteriores	22

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

al 31 de diciembre de 2015

	Nota	31-12-2015 M\$
ACTIVOS		
Activos		
Efectivo y equivalentes al efectivo	(4)	277.503
Activos por impuestos diferidos	(7.1)	674
Total de activos		<u><u>278.177</u></u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos		
Otros pasivos no financieros		953
Total pasivos		<u><u>953</u></u>
Patrimonio		
Capital pagado	(10)	275.000
Dividendos Provisorios		(953)
Resultados acumulados	(10)	3.177
Total Patrimonio		<u><u>277.224</u></u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>278.177</u></u>

Las notas adjuntas números 1 al 11 forman parte integral de estos estados financieros

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

por el período comprendido entre el 13 de julio y 31 de diciembre de 2015

Estado de Resultados	Nota	31-12-2015 M\$
Otras ganancias	(7)	<u>2.503</u>
Ganancia antes de impuesto		2.503
Resultado por impuestos diferidos	(5)	<u>674</u>
Ganancia del ejercicio		<u>3.177</u>
 Estado de Resultados Integrales		
Ganancia del ejercicio		<u>3.177</u>
Resultado Integral Total		<u>3.177</u>

Las notas adjuntas números 1 al 11 forman parte integral de estos estados financieros

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

por el período comprendido entre el 13 de julio y 31 de diciembre de 2015

Al 31 de Diciembre del 2015	Capital Pagado	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo al 13 de Julio de 2015	275.000	-	275.000
	-		
Dividendos Provisorios		(953)	(953)
Ganancia del ejercicio	-	3.177	3.177
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	275.000	2.224	277.224

Las notas adjuntas números 1 al 11 forman parte integral de estos estados financieros

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

por el período comprendido entre el 13 de julio y 31 de diciembre de 2015

FLUJO DE EFECTIVO	31-12-2015
	M\$
Resultado del ejercicio	3.177
Impuestos diferidos	(674)
FLUJO NETO DE OPERACIONES	<u>2.503</u>
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
FLUJO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de Capital	<u>275.000</u>
	275.000
FLUJO NETO TOTAL POSITIVO DEL AÑO	<u>277.503</u>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO	<u><u>277.503</u></u>

Las notas adjuntas números 1 al 11 forman parte integral de estos estados financieros

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 1 – Información General

La Sociedad se constituyó en Chile mediante escritura pública de fecha 13 de julio de 2015 ante el Notario de la ciudad de Santiago señor Andrés Rubio Flores, mediante Resolución Exenta número 264 de fecha 10 de septiembre de 2015 la Superintendencia de Valores y Seguros autorizó la existencia de la Sociedad. La dirección comercial de la Sociedad es: El Golf 82 Of. 501 Piso 5. Santiago de Chile.

La Sociedad está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley N°20.712 de 2014 y a las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Valores y Seguros. La Sociedad no requiere de inscripción en el Registro de Valores. El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros sin perjuicio que podrá realizar las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Superintendencia.

La Sociedad se encuentra sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Valores y Seguros de Chile.

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

2.1) Bases de preparación

a) Período cubierto y bases de comparación

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de las operaciones los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el período comprendido entre el 13 de julio al 31 de diciembre de 2015.

b) Base de presentación

Los presentes Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido formulados de acuerdo a instrucciones y normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Superintendencia de Valores y Seguros (SVS) las cuales se componen de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) más normas específicas dictadas por la SVS, y aprobadas por su directorio en sesión de fecha 28 de marzo de 2016.

c) Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que opera. En este sentido la moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno y los estados financieros son presentados en miles de pesos chilenos.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 2 – Bases de preparación (continuación)

2.1) Bases de preparación (continuación)

d) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a los resultados del ejercicio.

Los activos y pasivos en unidades reajustables o monedas extranjeras se han convertido a pesos a la paridad vigente al cierre del ejercicio.

	31-12-2015
	\$
Unidades de Fomento	25.629,09
Dólar observado	710,16

e) Uso de estimaciones y juicios

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

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- El reconocimiento de los activos por impuestos diferidos. los que se reconocen en la medida en que sea probable que vaya a disponerse de beneficios tributarios futuros con los que se pueden compensar las diferencias temporarias deducibles.
- La estimación del valor justo de los activos financieros. para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 2 – Bases de preparación (continuación)

2.2) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF

Las mejoras y enmiendas a las NIIF así como las interpretaciones que han sido publicadas en el período se encuentran detalladas a continuación.

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9. Instrumentos Financieros	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2018. Se permite adopción anticipada.
NIIF 14 Cuentas Regulatorias Diferidas	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Se permite adopción anticipada.
NIIF 15 Ingresos de Contratos con Clientes	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2018. Se permite adopción anticipada.
NIIF 16: Arrendamientos	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2019. Se permite adopción anticipada.
Enmiendas a NIIFs	
NIC 1: Iniciativa de revelación	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Se permite adopción anticipada.
NIIF 11. <i>Acuerdos Conjuntos</i> : Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Se permite adopción anticipada.
NIC 16. <i>Propiedad. Planta y Equipo</i> y NIC 38. <i>Activos Intangibles</i> : Clarificación de los métodos aceptables de Depreciación y Amortización.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Se permite adopción anticipada.
NIIF 10. <i>Estados Financieros Consolidados</i> y NIC 28. <i>Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos</i> : Transferencia o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
NIC 27. Estados Financieros Separados. NIIF 10. Estados Financieros Consolidados y NIIF 12. Revelaciones de Participaciones en Otras Entidades. Aplicación de la excepción de consolidación.	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2016.
NIC 41. <i>Agricultura</i> y NIC 16. <i>Propiedad. Planta y Equipo</i> : Plantas que producen frutos.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Se permite adopción anticipada.
NIC 27. <i>Estados Financieros Separados</i> . Método del Patrimonio en los Estados Financieros Separados.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Se permite adopción anticipada.

Una serie de nuevas normas modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Aquellas que pueden ser relevantes para la Sociedad se señalan a continuación. La Sociedad no planea adoptar estas normas anticipadamente.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

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

2.3) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo equivalente corresponde a inversiones de corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio en su valor de vencimiento y no superior a 3 meses.

Al 31 de diciembre de 2015 el efectivo y el efectivo equivalente incluyen los saldos en caja bancos e inversiones en depósitos a plazos a menos de 90 días.

2.4) Impuestos a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad reconocerá sus obligaciones por impuesto a la renta de primera categoría en base a la legislación tributaria vigente.

En el Diario Oficial de 29 de septiembre de 2014 se publicó la Ley N° 20.780 la cual efectúa una serie de modificaciones e introduce nuevas normas en materia tributaria. Al respecto se introducen modificaciones a la tasa del Impuesto de Primera Categoría establecida en el artículo 20 de la Ley sobre Impuesto a la Renta y se contempla un aumento gradual de la tasa del mismo de acuerdo a lo que se indica durante los siguientes años comerciales:

Año Comercial	Tasa del Impuesto Primera Categoría en sistema Semi-integrado	Tasa del Impuesto Primera Categoría en sistema integrado
2015	22,5%	22,5%
2016	24,0%	24,0%
2017	25,5%	25,0%
2018	27,0%	25,0%

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización se determinará a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos.

Los impuestos diferidos se presentan netos en el estado de situación financiera de acuerdo con NIC 12.

2.5) Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una misma serie sin valor nominal que dan derecho a un voto por acción.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

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

2.6) Reconocimiento de ingresos

A la fecha la Sociedad aún no tiene fondos de inversión administrados.

Los ingresos ordinarios se reconocerán a fin de mes al valor nominal en el estado de resultado e incluyen principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la administración de la cartera de los fondos de inversión administrados. Las comisiones por administración de los fondos se calcularán sobre los aportes efectuados al Fondo reajustados por la variación de la Unidad de Fomento a la fecha de su determinación.

La Sociedad va a reconocer los ingresos cuando el importe de los mismos se pueda medir con fiabilidad. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- (b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

2.7) Ganancia por Acción

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el Número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

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

2.8) Política de Dividendos

De acuerdo al artículo 79 de la Ley 18.046 a menos que de otro modo lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas una Sociedad anónima abierta debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio excepto en el caso que la Sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores.

Nota 3 – Gestión de riesgo financiero

Marco general de administración de riesgo

En cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Circular N° 1.869 de 2008 de la Superintendencia de Valores y Seguros. Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. se encuentra en proceso de elaboración de políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la administradora y que se encontrarán contenidas en un Manual de Control interno y Gestión de Riesgos (el “Manual”). De esta manera el Manual contemplará la descripción detallada de las funciones y responsabilidades en la aplicación y supervisión del mismo así como también los respectivos anexos que complementarán dicho manual y que definen aspectos específicos de la gestión de cada uno de los riesgos identificados.

1. Riesgo de Mercado

Se entiende por riesgo de mercado la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros respecto al valor registrado de la inversión producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés o en el precio de los instrumentos mantenidos en cartera directa o inversiones subyacentes en que directamente invierta la Sociedad.

a) Riesgo de precio

Definición: Se entiende por riesgo de precio la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros respecto al valor registrado de la inversión producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos o variaciones en el precio de los títulos mantenidos en la cartera del Fondo en el cual invierte.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 3 – Gestión de riesgo financiero (continuación)

1. Riesgo de Mercado (Continuación)

b) Riesgo de tasas de interés

Definición: Se entiende por la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros respecto al valor registrado de la inversión producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés.

c) Riesgo cambiario

La exposición al riesgo cambiario está dada por los saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias en USD y por las inversiones mantenidas en una moneda distinta al peso chileno.

La administración trabaja en la implementación de metodologías y herramientas con la finalidad de administrar y mitigar este tipo de riesgos.

La Sociedad no presenta riesgos de mercado ya que aún no comienza su operación.

2. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Sociedad si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes y los instrumentos de inversión de la Sociedad.

La Sociedad no está con operación continua por lo tanto no existe riesgo de crédito porque no tiene cuentas por cobrar y/o pagar.

3. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Sociedad tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Sociedad es asegurar en la mayor medida posible que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen tanto en condiciones normales como en condiciones excepcionales sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Al cierre del ejercicio el 100% de activo es de liquidez inmediata sin contar con pasivos comprometidos.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 4 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y Equivalente al Efectivo	31-12-2015
	M\$
Saldo en Bancos	<u>277.503</u>
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>277.503</u>

Nota 5 – Impuestos a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad al 31 de diciembre de 2015 presenta una pérdida tributaria de M\$2.998 por lo cual se ha registrado una provisión de impuesto a la renta.

5.1) Activos por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre del 2015 la Sociedad presenta los siguientes activos y pasivos por concepto de impuesto diferido:

Concepto	Saldo al 31.12.2014	Movimiento del Año	Saldo al 31.12.2015
	M\$	M\$	M\$
Activo			
Pérdida tributaria	-	674	674
Total Activo	-	674	674
Activo Neto	-	674	674

5.2) Resultado por impuesto a las ganancias

Concepto	31-12-2015
	M\$
Origen y reverso diferencias temporarias	<u>674</u>
Saldo final	<u>674</u>

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 5 – Impuestos diferidos e impuestos a la renta (continuación)

5.3) Conciliación de la tasa efectiva:

30-12-2015	Tasa	31-12-2015
Concepto	%	M\$
Ganancia antes de impuestos		2.503
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva de la Sociedad	(22,50)	(563)
Otros agregados y/o deducciones	49,42	1.237
Total Conciliación	26,92	674

Nota 6 – Patrimonio

6.1) Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social autorizado suscrito y pagado en pesos asciende a M\$275.000.

6.2) Acciones

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social autorizado está representado por 275.000.000 acciones totalmente emitidas y pagadas sin valor nominal.

Accionista	Acciones
Ameris Asesorías Limitada	274.000.000
Ameris Asesorías Financieras SPA	1.000.000
Total Acciones	275.000.000

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 6 – Patrimonio (continuación)

6.2) Acciones (continuación)

	Número de acciones 31-12-2015
Acciones autorizadas	275.000.000
Acciones emitidas y pagadas totalmente	<u>275.000.000</u>
Acciones emitidas pero aún no pagadas en su totalidad	<u><u>-</u></u>

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

	Número de acciones 31-12-2015
Acciones en circulación 1.09.2015	275.000.000
Movimientos del período	<u>-</u>
Acciones en circulación 31.12.2015	<u><u>275.000.000</u></u>

No existen derechos privilegios ni restricciones que apliquen a las acciones emitidas por la Sociedad incluyendo las restricciones sobre la distribución de dividendos y el reembolso del capital.

La Sociedad no mantiene acciones de propia emisión ni tampoco acciones cuya emisión esté reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 6 – Patrimonio (continuación)

6.3) Resultados acumulados

Los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2015 ascienden a M\$3.177 los cuales corresponden íntegramente al resultado del período.

6.4) Gestión de riesgo de capital

La Sociedad tiene como principales objetivos en la administración de capital y/o patrimonio lo siguiente:

- a) Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por la ley y/o normativa vigente y;
- b) Mantener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

De acuerdo a lo establecido en los artículos 12,13 y 14 de la Ley N°20.712 la Sociedad debe constituir garantías en beneficio de los fondos administrados y según los artículos 98 y 99 de la referida Ley debe constituir garantía en beneficios de los inversionistas por la actividad de administración de carteras de terceros.

Al respecto la Sociedad controla periódicamente estas variables mediante mediciones y proyecciones de capital en base a proyecciones financieras.

Según lo establecido en el artículo 4 de la Ley N°20.712 el patrimonio mínimo de la Administradora deberá ser permanentemente a lo menos equivalente a U.F. 10.000. Por su parte de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157 al 31 de diciembre de 2015 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF10.816,77.

PATRIMONIO CONTABLE	31-12-2015
	M\$
Patrimonio contable	277.224
Cuenta corriente empresa relacionada	-
Patrimonio depurado M\$	277.224
Patrimonio depurado en UF	10.816,77

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 6 – Patrimonio (continuación)

6.5) Ganancia por Acción

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

El detalle de la utilidad por acción es el siguiente:

	31-12-2015
Resultado por Acción	\$
Resultado neto atribuible a tenedores de patrimonio ordinario de la Sociedad	3.177.000
Promedio Ponderado de Número de Acciones. Básico	275.000.000
Resultado básico por acción	0,01

6.6) Dividendos

El Artículo N°79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile establece que, salvo que los estatutos determinen otra cosa, las sociedades anónimas cerradas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de períodos anteriores. La Sociedad registra al cierre de cada ejercicio un pasivo por el 30% de las utilidades líquidas distribuibles, los que se registran contra la cuenta de Ganancias (Pérdidas) Acumuladas en el Estado de Cambios en el Patrimonio. Al 31 de diciembre de 2015 el monto provisionado por este concepto asciende a M\$953

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 7 – Ingresos del ejercicio

7.1) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre de 2015 la Sociedad no ha generado ingresos por actividades ordinarias.

7.2) Otros ingresos

Al 31 de diciembre de 2015 el detalle de otros ingresos es el siguiente:

Otros Ingresos	31-12-2015 M\$
Otras ganancias	<u>2.503</u>
Total	<u><u>2.503</u></u>

Nota 8 – Contingencias y juicios

Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. no presenta contingencia y/o juicios.

Nota 9 – Medio ambiente

Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. por su naturaleza no genera operaciones que puedan afectar el medio ambiente razón por la cual no ha efectuado desembolsos por este motivo.

Nota 10 – Sanciones

Durante el período julio 2015 mes de constitución de la Sociedad y al 31 de diciembre 2015 la Sociedad y sus ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Superintendencia de Valores y Seguros.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 11 – Hechos posteriores

a) Con fecha 6 de enero de 2016 se depositó reglamento interno de Ameris Deuda Corporativa Chile Fondo de Inversión, a la Superintendencia de Valores y Seguros.

b) Con fecha 25 de enero de 2016 se celebró la tercera sesión extraordinaria de directorio de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. en donde se acordó y trató lo siguiente:

Creación del Fondo de Inversión DVA Emergente.

c) Con fecha 26 de enero de 2016 se celebró la cuarta sesión extraordinaria de directorio de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. en donde se acordó y trató lo siguiente:

Traspaso de la administración de Ameris Multifamily I Fondo de Inversión.

d) Con fecha 29 de enero de 2016 se depositó reglamento interno de Ameris Multifamily I, a la Superintendencia de Valores y Seguros.

e) Con fecha 28 de enero de 2016 se celebró la Junta Extraordinaria de Accionistas de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. en donde se acordó y trató lo siguiente:

Aumentar el capital de la Sociedad mediante la emisión de pago en la forma y condiciones que acuerde la junta;

Se acordó aumentar el capital social de \$275.000.000, dividido en 275.000.000 de acciones nominativas, de serie única, ordinarias, de igual valor cada una y sin valor nominal, íntegramente suscrito y pagado, a la cantidad de \$400.000.000, dividido en 400.000.000 de acciones de iguales características, mediante la emisión de 125.000.000 de acciones de pago, representativas de la cantidad de \$125.000.000.

f) Con fecha 8 de febrero de 2016 se celebró la quinta sesión extraordinaria de directorio de Ameris Capital Administradora General de Fondos S.A. en donde se acordó y trató lo siguiente:

Tomar conocimiento del Informe de Control Interno emitido por KPMG.

Aprobación de los Estados Financieros y FECU al 30 de septiembre de 2015.

AMERIS CAPITAL ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de diciembre del 2015

Nota 11 – Hechos posteriores (continuación)

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras presentadas ni en la situación económica y financiera de la Sociedad.