

FONDO MUTUO EUROAMÉRICA DÓLAR

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidades de fomento
US\$ - Dólar estadounidense





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 31 de marzo de 2019

Señores Partícipes
Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administradora EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las instrucciones y normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero, descritas en Nota 2. 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 de 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 del Fondo, 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.



Santiago, 31 de marzo de 2019
Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar
2

Opinión

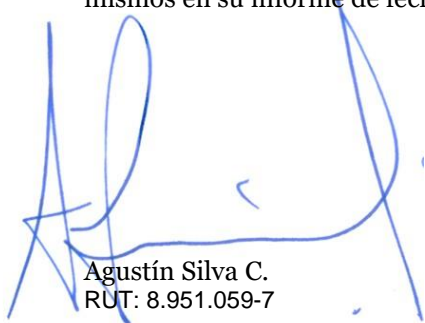
En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con instrucciones y normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero, descritas en Nota 2.

Énfasis en un asunto

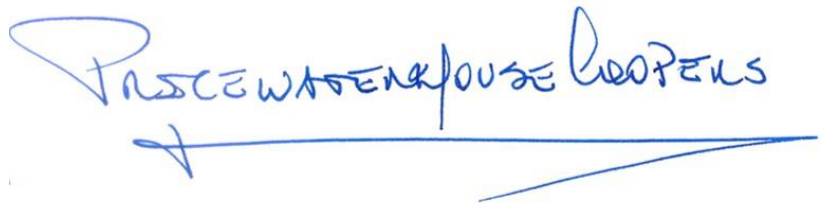
De acuerdo a lo descrito en Nota 2 y conforme a las instrucciones de la Superintendencia de Valores y Seguros (actualmente Comisión para el Mercado Financiero) en su Oficio Circular N° 592, estos estados financieros presentan sus instrumentos financieros valorizados a la tasa interna de retorno implícita en la adquisición del instrumento y no a valor de mercado como lo requieren los criterios de clasificación y valorización establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra opinión no se modifica respecto a este asunto.

Otros asuntos

Los estados financieros de Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 23 de febrero de 2018.



Agustín Silva C.
RUT: 8.951.059-7



PASCUAL WENGROUSE COOPER



EuroAmerica

**FONDO MUTUO EUROAMERICA
DOLAR**

Estados Financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018
y el 2017 e Informe de los Auditores Independientes

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Estado de situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

| Activos | Notas | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | 7 | 358 | 2.169 |
| Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados | 8 | - | - |
| Activos financieros a costo amortizado | 9 | 20.633 | 23.321 |
| Cuentas por cobrar a intermediarios | 10 | 3 | - |
| Otros activos | 11 | - | - |
| Total activos | | <u>20.994</u> | <u>25.490</u> |
| Pasivos | | | |
| Cuentas por pagar a intermediarios | 10 | - | - |
| Rescates por pagar | 12 | - | - |
| Otros documentos y cuentas por pagar | 13 | - | 9 |
| Remuneraciones Sociedad Administradora | 18 | 3 | 1 |
| Otros pasivos | 11 | - | - |
| Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes) | | <u>3</u> | <u>10</u> |
| Activo neto atribuible a los partícipes | | <u>20.991</u> | <u>25.480</u> |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

| | Notas | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|---|-----------|---------------|---------------|
| Ingresos/(pérdidas) de la operación: | | | |
| Intereses y reajustes | 14 y 9(c) | 677 | 337 |
| Ingresos por dividendos | | - | - |
| Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado | 9(c) | - | - |
| Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente | | 175 | - |
| Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados | | (2.397) | - |
| Resultado en venta de instrumentos financieros | | 2.084 | (1) |
| Otros ingresos/(gastos) | | - | 13 |
| Total ingresos netos de la operación | | <u>539</u> | <u>349</u> |
| Gastos: | | | |
| Comisión de administración | 18 | (37) | (9) |
| Honorarios por custodia y administración | | - | - |
| Costos de transacción | | - | - |
| Otros gastos de operación | 19 | - | - |
| Total gastos de operación | | <u>(37)</u> | <u>(9)</u> |
| Utilidad de la operación antes de impuesto | | 502 | 340 |
| Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior | | - | - |
| Utilidad de la operación después de impuesto | | <u>502</u> | <u>340</u> |
| Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de beneficios | | 502 | 340 |
| Distribución de beneficios | 16 | - | - |
| Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios | | <u>502</u> | <u>340</u> |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Estado de cambio en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

| Activo neto atribuible a los partícipes | Notas | Serie A MUS\$ | Serie B MUS\$ | Serie D MUS\$ | Serie E MUS\$ | Total MUS\$ |
|---|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero 2018 | | 15.256 | 7 | 10.098 | 119 | 25.480 |
| Aportes de cuotas | | 32.275 | - | 65.608 | - | 97.883 |
| Rescate de cuotas | | (36.758) | - | (66.111) | (5) | (102.874) |
| Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas | | (4.483) | - | (503) | (5) | (4.991) |
| Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios | | 313 | - | 186 | 3 | 502 |
| Distribución de beneficios: | 16 | | | | | |
| En efectivo | | - | - | - | - | - |
| En cuotas | | - | - | - | - | - |
| Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios | | 313 | - | 186 | 3 | 502 |
| Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre 2018-Valor cuota | 15 | 11.086 | 7 | 9.781 | 117 | 20.991 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Estado de cambio en el Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

| Activo neto atribuible a los partícipes | Notas | Serie A MUS\$ | Serie B MUS\$ | Serie D MUS\$ | Serie E MUS\$ | Total MUS\$ |
|---|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero 2017 | | 27.553 | 75 | 22.083 | 125 | 49.836 |
| Aportes de cuotas | | 39.755 | - | 80.821 | 4 | 120.580 |
| Rescate de cuotas | | (52.237) | (69) | (92.958) | (12) | (145.276) |
| Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas | | (12.482) | (69) | (12.137) | (8) | (24.696) |
| Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios | | 185 | 1 | 152 | 2 | 340 |
| Distribución de beneficios: | 16 | | | | | |
| En efectivo | | - | - | - | - | - |
| En cuotas | | - | - | - | - | - |
| Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios | | 185 | 1 | 152 | 2 | 340 |
| Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre 2017-Valor cuota | 15 | 15.256 | 7 | 10.098 | 119 | 25.480 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

| | Nota | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Flujos de efectivo originados por actividades de la operación: | | | |
| Compra de activos financieros | | (317.938) | (385.281) |
| Venta/cobro de activos financieros | | 320.873 | 409.188 |
| Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos | | 6 | - |
| Liquidación de instrumentos financieros derivados | | 110 | - |
| Dividendos recibidos | | - | - |
| Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios | | (42) | (16) |
| Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios | | - | - |
| Otros ingresos de operación recibidos | | - | 4 |
| Otros gastos de operación pagados | | (4) | (11) |
| Flujo neto originado por actividades de la operación | | <u>3.005</u> | <u>23.884</u> |
| Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento: | | | |
| Colocación de cuotas en circulación | | 97.883 | 120.580 |
| Rescates de cuotas en circulación | | <u>(102.874)</u> | <u>(145.276)</u> |
| Flujo neto originado por actividades de financiamiento | | <u>(4.991)</u> | <u>(24.696)</u> |
| Aumento neto de efectivo y efectivo equivalente | | <u>(1.986)</u> | <u>(812)</u> |
| Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente | | 2.169 | 2.981 |
| Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente | | <u>175</u> | <u>-</u> |
| Saldo final de efectivo y efectivo equivalente | 7 | <u>358</u> | <u>2.169</u> |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(1) Información general

Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar (el "Fondo") es un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de deuda de corto plazo con duración menor o igual a 90 días extranjero-derivados, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas como carácter legal. La dirección de su oficina registrada es Av. Apoquindo N°5550, piso 18, Las Condes.

El objetivo del Fondo es invertir en instrumentos de deuda de corto y de mediano y largo plazo denominados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, emitidos por emisores extranjeros y nacionales, manteniendo una duración máxima de 90 días. Los instrumentos denominados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica representarán como mínimo el 70% del activo del Fondo, con el objetivo de mantener un portafolio diversificado con un nivel adecuado de liquidez.

Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa. El detalle de la clasificación de riesgo de las cuotas se encuentra contenido en la Nota 6(a) "Gestión de riesgos financieros".

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la "Administradora").

(2) Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido preparados de acuerdo con normas e instrucciones de la Superintendencia de Valores y Seguros, señalados en los Oficios Circulares N°.544 y N°592.

Estas normas contables establecen que para los Fondos Mutuos de Tipo I, de inversión en instrumentos financieros de deuda de corto plazo con duración menor o igual a 90 días, deben aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) excepto en la valorización de la cartera de inversión, la que se valoriza de acuerdo a lo indicado en la sección II de la Circular N°1.578 de 2002, en este sentido, estos Fondos podrán valorizar los instrumentos que conforman su cartera de inversiones a la Tasa Interna de Retorno implícita en la adquisición del instrumento (TIR de compra).

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la convención del costo histórico, modificada por la valuación de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

(c) Período cubierto

Los presentes estados financieros de Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, cambios en los activos netos y de estados de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

(d) Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo provienen principalmente del mercado internacional, siendo las suscripciones y rescates de las cuotas en circulación denominadas en dólares estadounidenses. La principal actividad del Fondo es invertir en valores y derivados y ofrecer a los inversionistas del mercado local una alta rentabilidad comparada con otros productos disponibles en el mercado local. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en dólares de los Estados Unidos. La Administración considera el dólar estadounidense como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes.

Por lo tanto, los estados financieros son presentados en dólares, moneda funcional de este Fondo.

(e) 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.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(f) Normas existentes que no han entrado en vigencia

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2018.

Normas e interpretaciones

NIIF 9 "Instrumentos Financieros"- Publicada en julio 2014. El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, que sustituye la guía de aplicación de la NIC 39. Esta versión final incluye requisitos relativos a la clasificación y medición de activos y pasivos financieros y un modelo de pérdidas crediticias esperadas que reemplaza el actual modelo de deterioro de pérdida incurrida. La parte relativa a contabilidad de cobertura que forma parte de esta versión final de NIIF 9 había sido ya publicada en noviembre 2013.

NIIF 15 "Ingresos procedentes de contratos con clientes" – Publicada en mayo 2014. Establece los principios que una entidad debe aplicar para la presentación de información útil a los usuarios de los estados financieros en relación a la naturaleza, monto, oportunidad e incertidumbre de los ingresos y los flujos de efectivo procedentes de los contratos con los clientes. Para ello el principio básico es que una entidad reconocerá los ingresos que representen la transferencia de bienes o servicios prometidos a los clientes en un monto que refleje la contraprestación a la cual la entidad espera tener derecho a cambio de esos bienes o servicios. Su aplicación reemplaza a la NIC 11 Contratos de Construcción; NIC 18 Ingresos ordinarios; CINIIF 13 Programas de fidelización de clientes; CINIIF 15 Acuerdos para la construcción de bienes inmuebles; CINIIF 18 Transferencias de activos procedentes de clientes; y SIC-31 Ingresos-Permutas de Servicios de Publicidad.

CINIIF 22 "Transacciones en Moneda Extranjera y Contraprestaciones Anticipadas". Publicada en diciembre 2016. Esta Interpretación se aplica a una transacción en moneda extranjera (o parte de ella) cuando una entidad reconoce un activo no financiero o pasivo no financiero que surge del pago o cobro de una contraprestación anticipada antes de que la entidad reconozca el activo, gasto o ingreso relacionado (o la parte de estos que corresponda). La interpretación proporciona una guía para cuándo se hace un pago / recibo único, así como para situaciones en las que se realizan múltiples pagos / recibos. Tiene como objetivo reducir la diversidad en la práctica.

Enmiendas y mejoras

Enmienda a NIIF 2 "Pagos Basados en Acciones". Publicada en junio 2016. La enmienda clarifica la medición de los pagos basados en acciones liquidados en efectivo y la contabilización de modificaciones que cambian dichos pagos a liquidación con instrumentos de patrimonio. Adicionalmente, introduce una excepción a los principios de NIIF 2 que requerirá el tratamiento de los premios como si fuera todo liquidación como un instrumento de patrimonio, cuando el empleador es obligado a retener el impuesto relacionado con los pagos basados en acciones.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

Enmienda a NIIF 15 “Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes”. Publicada en abril 2016. La enmienda introduce aclaraciones a la guía para la identificación de obligaciones de desempeño en los contratos con clientes, contabilización de licencias de propiedad intelectual y la evaluación de principal versus agente (presentación bruta versus neta del ingreso). Incluye nuevos y modificados ejemplos ilustrativos como guía, así como ejemplos prácticos relacionados con la transición a la nueva norma de ingresos.

Enmienda a NIC 40 “Propiedades de Inversión”, en relación a las transferencias de propiedades de inversión. Publicada en diciembre 2016. La enmienda clarifica que para transferir para, o desde, propiedades de inversión, debe existir un cambio en el uso. Para concluir si ha cambiado el uso de una propiedad debe existir una evaluación (sustentado por evidencias) de si la propiedad cumple con la definición.

Enmienda a NIIF 1 “Adopción por primera vez de las NIIF”, relacionada con la suspensión de las excepciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, NIC 19 y NIIF 10. Publicada en diciembre 2016.

Enmienda a NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”, en relación a la medición de la asociada o negocio conjunto al valor razonable. Publicada en diciembre 2016.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros del Fondo.

b) Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

Normas e interpretaciones

NIIF 16 “Arrendamientos” – Publicada en enero de 2016 establece el principio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos. NIIF 16 sustituye a la NIC 17 actual e introduce un único modelo de contabilidad para el arrendatario y requiere que un arrendatario reconozca los activos y pasivos de todos los contratos de arrendamiento con un plazo de más de 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero 2019 y su aplicación anticipada está permitida para las entidades que aplican la NIIF 15 antes de la fecha de la aplicación inicial de la NIIF 16.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

01/01/2021

CINIIF 23 "Posiciones tributarias inciertas". Publicada en junio de 2016. Esta interpretación aclara cómo se aplican los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando hay incertidumbre sobre los tratamientos fiscales.

01/01/2019

Enmienda a NIIF 9 "Instrumentos Financieros". Publicada en octubre de 2017. La modificación permite que más activos se midan al costo amortizado que en la versión anterior de la NIIF 9, en particular algunos activos financieros prepagados con una compensación negativa. Los activos calificados, que incluyen son algunos préstamos y valores de deuda, los que de otro modo se habrían medido a valor razonable con cambios en resultados (FVTPL). Para que califiquen al costo amortizado, la compensación negativa debe ser una "compensación razonable por la terminación anticipada del contrato".

01/01/2019

Enmienda a NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos". Publicada en octubre de 2017. Esta modificación aclara que las empresas que contabilizan participaciones a largo plazo en una asociada o negocio conjunto - en el que no se aplica el método de la participación- deben contabilizarse utilizando la NIIF 9. El Consejo del IASB ha publicado un ejemplo que ilustra cómo las empresas aplican los requisitos de la NIIF 9 y la NIC 28 a los intereses de largo plazo en una asociada o una empresa conjunta.

01/01/2019

Enmienda a NIIF 3 "Combinaciones de negocios" Publicada en diciembre de 2017. La enmienda aclaró que obtener el control de una empresa que es una operación conjunta, se trata de una combinación de negocios que se logra por etapas. La adquirente debe volver a medir su participación mantenida previamente en la operación conjunta al valor razonable en la fecha de adquisición.

01/01/2019

Enmienda a NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos" Publicada en diciembre de 2017. La enmienda aclaró, que la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

01/01/2019

Enmienda a NIC 12 "Impuestos a las Ganancias" Publicada en diciembre de 2017. La modificación aclaró que las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como patrimonio deben reconocerse de acuerdo donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron beneficios distribuibles.

01/01/2019

Enmienda a NIC 23 "Costos por Préstamos" Publicada en diciembre de 2017. La enmienda aclaró que, si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado esté listo para su uso previsto o venta, se convierte en parte de los préstamos generales.

01/01/2019

Enmienda a NIC 19 "Beneficios a los empleados" Publicado en febrero de 2018. La enmienda requiere que las entidades, utilicen suposiciones actualizadas para determinar el costo del servicio actual y el interés neto por el resto del período después de una modificación, reducción o liquidación del plan; y reconocer en ganancias o pérdidas como parte del costo del servicio pasado, o una ganancia o pérdida en la liquidación, cualquier reducción en un excedente, incluso si ese excedente no fue previamente reconocido debido a que no superaba el límite superior del activo.

01/01/2019

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables" Publicada en octubre de 2018. Usa una definición consistente de materialidad en todas las NIIF y el Marco Conceptual para la Información Financiera; aclara la explicación de la definición de material; e incorporar algunas de las guías en la NIC 1 sobre información inmaterial.

01/01/2020

Enmienda a la NIIF 3 "Definición de un negocio" Publicada en octubre de 2018. Revisa la definición de un negocio. De acuerdo a la retroalimentación recibida por el IASB, la aplicación de la actual guía se piensa frecuentemente que es demasiado compleja, y resulta en demasiadas transacciones que califican como combinaciones de negocios.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

01/01/2020

Enmienda a NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados" y NIC 28 "Inversiones en asociadas y negocios conjuntos". Publicada en septiembre 2014. Esta modificación aborda una inconsistencia entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. La principal consecuencia de las enmiendas es que se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria.

La administradora del Fondo estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros del Fondo en el período de su primera aplicación

(f) Normas existentes que no han entrado en vigencia

El 19 de noviembre de 2013, IASB emitió un nuevo documento que amplía y modifica esta Norma y otras relacionadas, Contabilidad de Cobertura y modificaciones a NIIF 9, NIIF 7 y NIC 39. Este documento incluye el nuevo modelo de contabilidad general de cobertura, permite la adopción temprana del requerimiento de presentar cambios de valor por riesgo de crédito propio en pasivos designados a valor razonable con efecto en resultados, los que se presentan en Otros Resultados Integrales.

El 24 de julio de 2014, IASB emite la cuarta y última versión de su nueva norma sobre instrumentos financieros, NIIF 9 Instrumentos Financieros. La nueva norma proporciona una guía sobre clasificación y medición de activos financieros, incluyendo deterioro de valor y suplementa los nuevos principios de contabilidad de cobertura publicados en 2013.

La fecha de aplicación corresponde a los estados financieros emitidos para períodos que comienzan el 1 de enero de 2018 o después. Se permite adopción anticipada.

Esta Norma es de adopción y aplicación anticipada obligatoria en Chile para los intermediarios de valores y corredores de bolsa de productos, de acuerdo a lo establecido en el Oficio Circular N° 615 de la Superintendencia de Valores y Seguros, de fecha 10 de junio de 2010.

La Administración del Fondo considera que esta modificación no tendrá impacto relevante sobre los estados financieros.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos

(a) Conversión de otras monedas y unidades de fomento

Las transacciones en otras monedas y en unidades de fomento son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes y al valor de la unidad de fomento, respectivamente, en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros en otras monedas y en unidades de fomento, son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente y el valor de la unidad de fomento, respectivamente, a la fecha del estado de situación financiera:

| | 2018 | 2017 |
|----------------------|-------------|-------------|
| | M\$ | M\$ |
| Dólar estadounidense | 694,77 | 614,75 |
| Euro | 794,75 | 739,15 |
| Unidad de fomento | 27.565,79 | 26.798,14 |

Las diferencias de cambio y por unidades de fomento que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el estado de resultados integrales. Las diferencias de cambio sobre los activos financieros a costo amortizado son presentadas en el estado de resultados dentro de "Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado". Las diferencias por unidades de fomento sobre activos financieros contabilizados a costo amortizado son presentadas en el estado de resultados dentro de "Intereses y reajustes". Las diferencias por unidades de fomento sobre pérdidas y ganancias, son presentadas en el estado de resultados dentro de la cuenta de origen de la transacción.

(b) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye saldos en cuentas corrientes bancarias.

(c) Activos y pasivos financieros

(i) Clasificación y valorización de inversiones

El Fondo clasifica sus inversiones como instrumentos de deuda, valorizadas a costo amortizado.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(i.1) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Un activo financiero es clasificado a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación (venta o recompra en el corto plazo) o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo.

(i.2) Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales la Administración tiene la intención de percibir los flujos de intereses, reajustes y diferencias de cambio de acuerdo con los términos contractuales del instrumento.

El Fondo clasifica todos sus instrumentos como activos financieros a costo amortizado.

(i.3) Pasivos financieros

Los pasivos financieros, son clasificados como cuentas por pagar y obligaciones por pagar a la administradora valorizadas a costo amortizado de acuerdo con NIIF 9. En el caso que no existan impactos por tasa efectiva la medición corresponderá al valor inicial o valor costo según corresponda.

(ii) Reconocimiento, baja y medición

La cartera de inversiones se valorizará de acuerdo al valor resultante de actualizar el o los pagos futuros de cada instrumento, utilizando como tasa de descuento la tasa interna de retorno implícita en la adquisición del instrumento (TIR de compra), lo cual se aproxima a la tasa de mercado.

En la eventualidad que el modelo de valorización no otorgue tasas para un determinado instrumento presente en la cartera de los Fondos Mutuos, este deberá ser valorizado a valor de mercado, conforme a los siguientes criterios:

- Si en el día de valorización el título se hubiere transado en algún mercado respecto de cuyas transacciones se publique estadística diaria de precios y montos, el valor a utilizar será el resultante de actualizar él o los pagos futuros del título considerando como tasa de descuento la Tasa Interna de Retorno (TIR) promedio ponderada de las transacciones informadas del día, siempre que éstas hayan superado un total de 500 Unidades de Fomento.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

- Si en el día de la valorización no se hubiese superado el monto de 500 Unidades de Fomento referido, o bien, si no se hubiere transado el título, este se valorizará utilizando como tasa de descuento la última que se hubiere determinado en conformidad a lo dispuesto en el párrafo anterior. Los ajustes deberán ser fundamentados y sus bases deberán ser puestas a disposición de la Superintendencia o de cualquier partícipe del Fondo, a su sola solicitud.

(iii) Identificación y medición del deterioro

El Fondo evalúa en cada fecha de balance si existe evidencia objetiva de que los activos financieros a costo amortizado, estén deteriorados. Los activos financieros están deteriorados si existe evidencia objetiva que demuestre que un evento que causa la pérdida haya ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueda ser estimado con fiabilidad.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado incluye dificultad financiera significativa de la parte compuesta por la inversión o emisor, impagos o moras, reestructuración en condiciones que de otra manera el Fondo no consideraría, indicaciones de que un prestatario o emisor entre en bancarota u otros datos observables relacionados con un grupo de activos tales como cambios adversos en el estado de los pagos de los prestatarios o emisores incluidos en el Fondo, o las condiciones económicas que se correlacionen con impagos en los activos del Fondo.

Las pérdidas por deterioro en activos reconocidos al costo amortizado es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los pagos futuros descontados a la tasa de interés efectivo original del activo. Las pérdidas son reconocidas en resultados y reflejadas en una cuenta complementaria. El interés sobre el activo deteriorado continúa siendo reconocido mediante la reversión del descuento. Cuando ocurre un hecho posterior que causa que disminuya el monto de pérdida de deterioro, esta disminución en la pérdida de deterioro es reversada en resultados.

Se establece una provisión por deterioro del valor de montos correspondientes a activos financieros a costo amortizado, cuando hay evidencia objetiva de que el Fondo no será capaz de recaudar todos los montos adeudados por el instrumento. Las dificultades financieras significativas del emisor o deudor, la probabilidad de que el mismo entre en quiebra o sea objeto de reorganización financiera, y el incumplimiento en los pagos son considerados como indicadores de que el instrumento o monto adeudado ha sufrido deterioro del valor.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original.

(d) Valor neto diario del Fondo

Para determinar diariamente el valor de los activos del Fondo, se procederá a sumar las siguientes partidas:

- El efectivo del Fondo en caja y bancos.
- Los valores sin transacción bursátil, se tomarán por su valor diario, conforme al precio de su adquisición y a las condiciones de su emisión, salvo las instrucciones obligadas generales o particulares que al respecto pueda impartir la Superintendencia.
- Las demás cuentas de activo que autorice la Superintendencia las que se valorarán en las condiciones que esta determine.

(d) Valor neto diario del Fondo, continuación

Las cifras que se deben deducir a las partidas determinadas son:

- Las obligaciones que puedan cargarse al Fondo de acuerdo con lo dispuesto en el Artículo N°15 de D.S. N°1.179.
- La remuneración devengada a favor de la Sociedad Administradora, de acuerdo con lo dispuesto en el reglamento interno.
- Los repartos y rescates por pagar.
- Las obligaciones contraídas con el fin de pagar rescates de cuotas.
- Las demás cuentas de pasivo que autorice la Comisión.

El resultado que se obtenga será el valor del Fondo. Este valor se dividirá por el número de cuotas emitidas y pagadas y el cociente que resulte será el valor de cada cuota en ese momento, el que permanecerá vigente hasta la próxima valorización diaria.

(e) Contabilización de interés y reajustes

El registro contable es diario y corresponde al devengamiento de la tasa de interés implícita en la adquisición del instrumento financiero, en el período que corresponde, lo que significa un abono a resultado de la utilidad del período.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(f) Conversión de aportes y rescates

(i) Suscripción de cuotas

Los aportes recibidos se expresan en cuotas del Fondo de la serie respectiva, utilizando el valor de la cuota correspondiente al día anterior al de la recepción si este se efectuare antes del cierre de operaciones del Fondo o al valor de la cuota del mismo día, si el aporte se efectuare con posterioridad a dicho cierre.

El aporte se entenderá efectuado en la fecha en que la Administradora reciba efectivamente los Fondos, fecha en la cual deberá suscribir el número de cuotas del Fondo que corresponda según el valor del día de recepción de los Fondos. Además, en el caso del primer aporte recibido, se procederá a inscribir la participación del cliente en el Registro de Partícipes del Fondo.

(ii) Liquidación de rescates

Si la solicitud del rescate es presentada antes del cierre de operaciones del Fondo, en

la liquidación de la solicitud de rescates se utilizará el valor de la cuota correspondiente a la fecha de recepción de dicha solicitud o a la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado. Si la solicitud de rescate es presentada con posterioridad al cierre de operaciones del Fondo, se utilizará el valor de la cuota de la serie del día siguiente al de la fecha de recepción.

(f) Conversión de aportes y rescates, continuación

(ii) Liquidación de rescates, continuación

El pago de los rescates se hará en dinero efectivo en pesos de Chile, dentro de un plazo no mayor no mayor de 10 días corridos, contado desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado., contado desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado, pudiendo la Administradora hacerlo en valores del Fondo cuando así sea exigido o autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero(CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros).

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(g) Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es así informado en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legal para compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidar sobre una base neta, o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

(h) Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del estado de situación financiera, respectivamente.

Estos montos se reconocen a valor nominal, a menos que su plazo de cobro o pago supere los 90 días, en cuyo caso se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los activos se reducen por la pérdida por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios.

(i) Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido cuatro series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto a:

Serie A: Ahorro tradicional.

Serie B: Ahorro previsional voluntario.

Serie D: Ahorro tradicional, con montos iguales o superiores a \$250.000.

Serie E: Ahorro previsional voluntario.

De acuerdo con lo descrito, las cuotas se clasifican como pasivos financieros.

Las cuotas en circulación pueden ser rescatadas solo a opción del partícipe por un monto de efectivo igual a la parte proporcional del valor de los activos netos del Fondo en el momento del rescate.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(i) Cuotas en circulación

El valor neto de activos por cuota del Fondo se calcula dividiendo los activos netos atribuibles a los partícipes de cada serie de cuotas en circulación por el número total de cuotas de la serie respectiva.

(j) Ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente y títulos de deuda.

(k) Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile. Bajo las leyes vigentes en Chile, el Fondo no está sujeto al pago de impuesto a la renta.

(l) Segmentos de operación

Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar administra sus negocios a nivel de cartera de inversión e ingresos sin dividirlo por tipo de productos o tipo de servicios. De acuerdo con las actuales directrices de la Sociedad Administradora del Fondo, la Administración ha designado que el segmento a reportar es único.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existe concentración de clientes que representen más del 10% de los ingresos del Fondo.

Los ingresos por serie de cuotas se detallan en el estado de cambio en los activos netos.

(4) Cambios contables

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 no existen cambios contables.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(5) Política de inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros), según Resolución Exenta N°259, de fecha 30 de abril de 2010, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo N°5550, piso 18, Las Condes y en nuestro sitio web www.webchilena.cl.

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales

| | % máximo del activo total |
|--|--|
| Instrumentos de deuda | |
| 1. Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado y el Banco Central de Chile. | 100 |
| 2. Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras Nacionales. | 100 |
| 3. Instrumentos de deuda emitidos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por CORFO y sus filiales, Empresas Fiscales, Semifiscales de administración autónoma y descentralizadas. | 100 |
| 4. Instrumentos de deuda inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades inscritas en el mismo registro. | 100 |
| 5. Títulos de deuda de securitización que cumplan los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros). | 25 |
| 6. Otros valores de deuda, de oferta pública que autorice la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros). | 100 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(b) Política de inversión en instrumentos extranjeros

| | % máximo del activo total |
|--|--|
| Instrumentos de deuda | |
| 1. Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus bancos centrales. | 100 |
| 2. Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales. | 100 |
| 3. Instrumentos de deuda emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras. | 100 |
| 4. Otros valores de deuda de oferta pública que autorice la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros). | 100 |
| Porcentaje máximos de inversión por moneda | |
| 1. Dólar | 100 |
| 2. Otras monedas | 30 |

(c) Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial

| | % máximo del activo total |
|---|--|
| Instrumentos de deuda | |
| 1. Límite máximo de inversión por emisor. | 20 |
| 2. Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondiente a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045. | 25 |
| 3. Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas. | 30 |
| 4. Límite de Inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora. | - |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(c) Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial, continuación

El Fondo invertirá en instrumentos de deuda de corto y de mediano y largo plazo denominados en dólares estadounidenses, emitidos por emisores extranjeros y nacionales, manteniendo una duración máxima de 90 días. Los instrumentos denominados en dólares estadounidenses representarán como mínimo el 70% del activo del Fondo, con el objetivo de mantener un portafolio diversificado con un nivel adecuado de liquidez.

La administradora, por cuenta del Fondo, podrá celebrar contratos de derivados, sujetándose en todo momento a las condiciones, características y requisitos establecidos para ello por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros) mediante Norma de Carácter General N°204, de fecha 28 de diciembre de 2006 y sus posteriores actualizaciones y/o modificaciones.

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar opciones de compra con retroventa de instrumentos de oferta pública, esto en consideración a lo dispuesto en la Circular N°1.797 de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros) o aquella que la reemplace. Las operaciones sobre instrumentos de deuda solo podrán efectuarse con bancos nacionales o extranjeros que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo y corto plazo, a lo menos equivalente a las categorías nacionales BBB y N-3 respectivamente de acuerdo a la definición señalada en el Artículo N°88 de la Ley del Mercado de Valores N°18.045.

El Fondo Mutuo podrá mantener hasta un 20% de su activo total en instrumentos adquiridos con promesa de venta y no podrán mantener más de un 10% de ese activo en instrumentos sujetos a dicho compromiso con una misma persona o con personas o entidades de un mismo grupo empresarial.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(6) Administración de riesgos

General

Para los fondos administrados por EuroAmerica la gestión de riesgos se enmarca en el modelo integral de Administración de Riesgos que ha implementado el grupo de empresas, junto a este se incorporan las exigencias solicitadas por la Comisión para el Mercado Financiero de la Circular N°1.869.

Los grupos de riesgos que son administrados por este modelo son:

- (a) Gestión de riesgos financieros.
 - (i) Riesgo de liquidez.
 - (ii) Riesgo de mercado.
 - (iii) Riesgo de crédito.
- (b) Monitoreo y control.
- (c) Gestión de riesgo del capital.

(a) Gestión de riesgos financieros

La gestión del riesgo financiero es un componente esencial de la administración de un fondo mutuo. Aunque los partícipes de los fondos asumen finalmente el riesgo patrimonial de los fondos asociado a sus inversiones, la Administradora gestiona las inversiones buscando un adecuado equilibrio entre los riesgos y retornos esperados, de acuerdo a las características de cada tipo de fondo que han sido informadas a sus partícipes. Las políticas de riesgo financiero tienen por objetivo cautelar la mantención de este equilibrio entre riesgos y retornos, especificando las mediciones, límites y procedimientos para su logro.

(i) Riesgo de liquidez

Se refiere a la incapacidad del Fondo para responder a los rescates de sus partícipes dentro de los plazos estipulados en su reglamento, o bien, su exposición a pérdidas extraordinarias por la necesidad de vender una parte relevante de su cartera de inversiones en un plazo relativamente breve con el objeto de cubrir los rescates de sus partícipes.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(i.1) Administración del riesgo de liquidez

La política del fondo y el enfoque de la administración es contar con suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones, incluidos los rescates de los instrumentos estimados a medida que vencen o son rescatables, sin incurrir en pérdidas indebidas o poner en riesgo la reputación del Fondo.

Este fondo debe mantener un porcentaje de inversión en instrumentos con duración igual o inferior a 30 días de al menos 20%, debiendo ser en un 60% emisores bancarios.

Adicionalmente, se monitoreará el porcentaje de las cuotas acumulado por los 5 y 10 mayores partícipes del Fondo, excluyendo las Cuentas Únicas de Inversión de EuroAmerica Seguros de Vida, asociadas a seguros de clientes de ésta última.

| Riesgo liquidez | Mínimo exigido | Valor calculado | Holgura/exceso |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | % | % | % |
| Total cartera con duración < 30 días | 20 | 82 | 62 |
| Inversión en bancos y duración < 30 días | 12 | 82 | 70 |

El Fondo podrá mantener como saldos disponibles hasta un 100% en dólar USA y en pesos de Chile (sin perjuicio de otras monedas consideradas en el reglamento) de acuerdo al siguiente criterio: 1) En dólares norteamericanos, hasta un 10% y en pesos de Chile, hasta un 40%, ambos sobre el activo del fondo, en forma permanente producto de sus propias operaciones (compras y ventas) como también debido a las variaciones de capital de dichas inversiones.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(6) Administración de riesgos, continuación

General, continuación

| Composición Cartera Inversión | 31/12/2018 | | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Menos de 10 días | 10 días a 1 mes | De 1 a 12 Meses | Más de 12 Meses | Sin Vencimiento |
| Instrumentos de capitalización | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos de Inversión | - | - | - | - | - |
| Depósitos a plazo bancos nacionales | 12.095 | 6.719 | 1.819 | - | - |
| Efectos de comercio | - | - | - | - | - |
| Letras hipotecarias | - | - | - | - | - |
| Instrumentos con garantía estatal | - | - | - | - | - |
| Bonos bancos y empresa | - | - | - | - | - |
| Otras inversiones | - | - | - | - | - |
| Total cartera de Inversión | 12.095 | 6.719 | 1.819 | - | - |

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(i.2) Análisis de vencimiento

Los pasivos del Fondo son a corto plazo y tienen un vencimiento contractual de menos de 1 mes. Dado el corto plazo de liquidación, el valor libro registrado es igual al valor nominal bruto ya que no son descontados al valor presente.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(ii) Riesgo de mercado

Se refiere a la exposición del fondo mutuo a pérdidas extraordinarias respecto de la clase de activos que constituyen su objetivo de inversión. Por su naturaleza, el valor de la cartera de inversiones de un fondo mutuo y, en consecuencia, sus cuotas, fluctúa de acuerdo a las condiciones generales de mercado (índices bursátiles, tasas de interés, paridades cambiarias, etc.) y/o las condiciones particulares de los instrumentos que la componen. Estas fluctuaciones son a cuenta y riesgo del partícipe, pero es responsabilidad de la administradora cautelar que los riesgos de mercado asumidos en la cartera de inversiones sean coherentes con el objeto de inversión del Fondo, según ha sido informado a sus partícipes.

(ii.1) Administración del riesgo de mercado

La estrategia del Fondo para administrar el riesgo de mercado, está dirigida por su objetivo de inversión. El Fondo invertirá en instrumentos de corto y mediano plazo denominados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, emitidos por emisores nacionales y extranjeros, manteniendo una duración máxima de 90 días. Los instrumentos denominados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica representarán un 70% del activo del Fondo, con el objetivo de mantener un portafolio diversificado con un nivel adecuado de liquidez.

El fondo está orientado a personas naturales, jurídicas y/o comunidades que tengan un horizonte de inversión de corto y mediano plazo, que busquen rentabilidades esperadas propias de los mercados mundiales de deuda denominada en dólares de Estados Unidos. No obstante, lo anterior, la seguridad y la liquidez hacia los partícipes será un aspecto fundamental en la construcción y administración del Fondo.

La cartera de inversiones de este Fondo debe procurar preservar el capital en dólares invertido por el partícipe. La duración promedio de la cartera de inversiones del Fondo no debe exceder de los 90 días. La duración promedio del componente no financiero no debe superar 80 días.

La composición de la cartera se debe someter semanalmente a un escenario de stress definido como un aumento de las tasas de interés de 50 puntos base para los emisores financieros y 100 puntos base para los emisores no financieros. La pérdida en el valor cuota no debe ser superior a 0,5%.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(6) Administración de riesgos, continuación

General, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(ii) Riesgo de mercado, continuación

(ii.1) Administración del riesgo de mercado, continuación

| Riesgo mercado | Mínimo exigido | Valor calculado | Holgura/exceso |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Duración promedio de la cartera en días | | | |
| Duración promedio emisores no financieros en días | 80 | - | 80 |
| Escenario Strees | 0,5 | 0,02 | 0,48 |
| Diferencia entre valor mercado y valor cartera | 0,1 | 0,02 | 0,08 |

(ii.2) Exposición al riesgo de moneda extranjera

El Fondo no invierte en instrumentos financieros y no participa en transacciones que están en monedas distintas de su moneda funcional. En consecuencia, el Fondo no está expuesto al riesgo de que la tasa de cambio de su moneda en relación a otras monedas extranjeras.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el Fondo presenta la siguiente composición de los activos por monedas expresado en dólar estadounidense (US\$) y como porcentaje de los activos financieros:

| Moneda | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ | Activos financieros % |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Dólar estadounidense (US\$) | 20.633 | 23.321 | 100 |
| Total | 20.633 | 23.321 | 100 |

(ii.3) Exposición al riesgo de precio

Otro riesgo de precio es el riesgo a que el valor de los instrumentos financieros, fluctuará producto de los cambios en los precios de mercado (distintos a aquellos que surgen del riesgo de tasa de interés o de moneda), ya sea causada por factores específicos a una inversión individual, su emisor o factores que afecten a todos los instrumentos transados en el mercado.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(6) Administración de riesgos, continuación

General, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(ii) Riesgo de mercado, continuación

(ii.4) Exposición a riesgo de tasa de interés

El Fondo está expuesto al riesgo de que el valor de los flujos de efectivo futuro de sus instrumentos financieros fluctúe producto de los cambios en las tasas de interés del mercado, debido a la variación de los mercados de deuda producto de las tasas de interés relevante.

(iii) Riesgo de crédito

Se refiere a la exposición a pérdidas del Fondo mutuo como resultado del impago de uno o más de los instrumentos de deuda que componen su cartera de inversiones. Por lo tanto, un seguimiento activo de la calidad crediticia de los emisores de valores contribuye a reducir el riesgo de pérdidas por este concepto.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(6) Administración de riesgos, continuación

General, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(iii) Riesgo de crédito, continuación

(iii.1) Administración del riesgo de crédito

El Fondo realiza un seguimiento activo de la calidad crediticia de los emisores de valores que contribuye a reducir el riesgo de pérdidas por este concepto.

La diversificación de las inversiones por emisores y grupo empresarial definidas por el fondo es:

| Instrumentos de deuda | % máximo del activo total |
|---|----------------------------------|
| 1. Límite máximo de inversión por emisor. | 20 |
| 2. Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondiente a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045. | 25 |
| 3. Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas. | 30 |
| 4. Límite de Inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora. | - |

El Fondo debe mantener un porcentaje mínimo invertido en instrumentos con clasificación de riesgo igual o superior a BBB- a nivel internacional de un 70% del total del activo. No pudiendo invertir en aquellos clasificados bajo BB.

En todo momento se debe mantener un mínimo de 60% del total de activos en instrumentos emitidos por instituciones financieras nacionales o extranjeras.

Los eventuales incumplimientos de límites originados por una reducción de patrimonio o fluctuación en el valor del activo se deberán normalizar en un plazo igual o inferior a 90 días corridos desde la fecha de incurrido el exceso.

(iii) Riesgo de crédito, continuación

(iii.2) Concentración del riesgo de crédito

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la exposición de los instrumentos del Fondo, están concentrados en las siguientes industrias:

| | |
|--------------|------------|
| Industria | 2017 |
| | % |
| Banco | 100 |
| Total | 100 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los instrumentos de renta fija del fondo de acuerdo a la clasificación de riesgo están concentrados en:

| Clasificación de riesgo | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|-------------------------|---------------|---------------|
| N-1 | 20.194 | 23.321 |
| Total | 20.194 | 23.321 |

(b) Gestión de riesgos operacionales

Se encuentra dentro del ámbito de funciones del encargado de control y cumplimiento, para esto se apoya en la implementación de las Políticas y Procedimientos de la Administradora, las cuales impactan en cada uno de los fondos. Junto a lo anterior desde el año 2009 se cuenta con un registro de todos los incidentes o eventos de riesgos ya sean estos operacionales y tecnológicos que pueden afectar a los fondos o a la Administradora. En forma periódica se informa al comité de riesgo y al Directorio de la gestión de mitigación para estos incidentes.

(c) Monitoreo y control

El responsable de realizar el monitoreo y control de los riesgos financieros del fondo es el área de riesgo. Sin perjuicio de lo señalado anteriormente, las actividades son llevadas a cabo por el área de Control de Inversiones, quien presenta en forma semanal el estado de cumplimiento de los distintos riesgos.

(d) Gestión de riesgos del capital

El capital del Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar está representado por los activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación. El importe de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación puede variar diariamente ya que el Fondo está sujeto a aportes y rescates a discreción de los partícipes de cuotas.

El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad de éste, con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida estructura para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo. Las áreas encargadas de monitorear este riesgo son la administración del Fondo, la Gerencia de inversiones y el área de gestión de riesgos.

La Política de gestión de riesgo de capital considera los siguientes objetivos a cumplir:

- Observar el nivel diario de aportes y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del Fondo para tener la capacidad de pagar a los partícipes de cuotas en circulación.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

- Recibir rescates y aportes de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo. Este proceso es diario, a cargo del área de partícipes, que procesa la información y controla el cumplimiento de los horarios establecidos en el reglamento del Fondo. Para los casos de aportes y rescates, el horario de cierre de las operaciones es hasta las 14:00 horas. El pago de los rescates se hará en dinero efectivo en pesos de Chile, dentro de un plazo no mayor de 10 días corridos, contado desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado, pudiendo la administradora hacerlo en valores del Fondo cuando así sea exigido o autorizado por la Superintendencia de Valores y Seguros.
- La Administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación.

Para el caso del Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar no existen requerimientos externos de capital.

Dado el efecto que tienen en el capital del Fondo los aportes y rescates, junto a la rentabilidad diaria, es que a continuación se presenta información con el comportamiento del patrimonio administrado por el Fondo Mutuo EuroAmerica Dólar para el ejercicio en análisis.

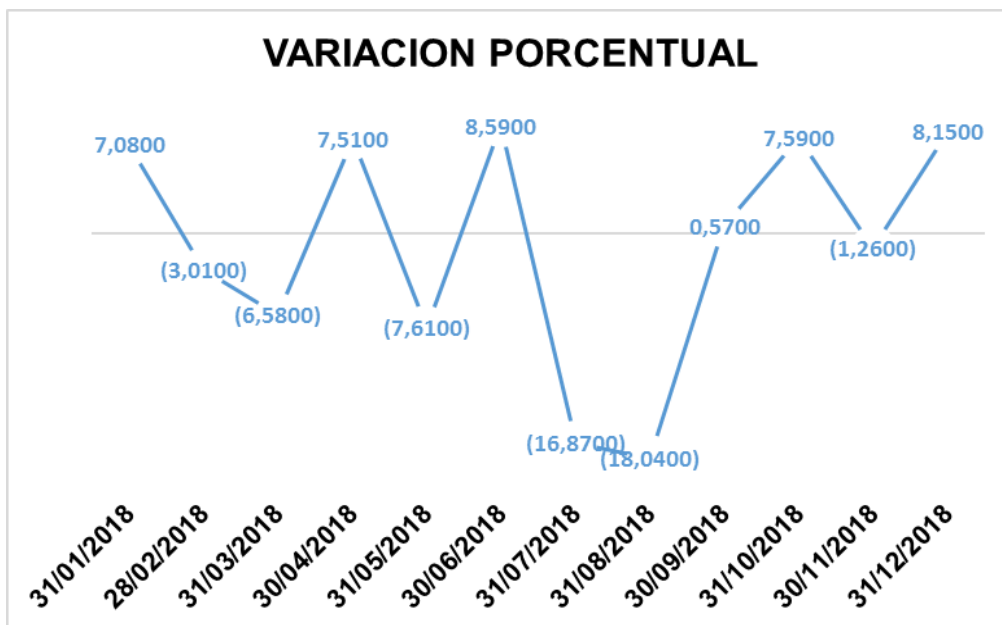
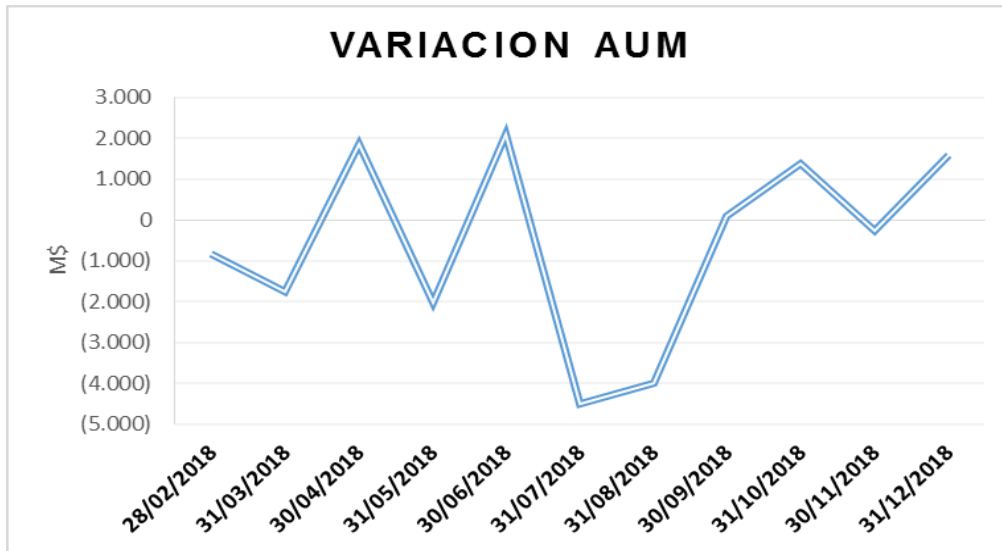
| Mes | M\$ | Variacion M\$ | % |
|--------|--------|------------------|-----------|
| dic-17 | 25.480 | - | - |
| ene-18 | 27.283 | 1.803 | 7,0800 |
| feb-18 | 26.462 | (821) | (3,0100) |
| mar-18 | 24.722 | (1.740) | (6,5800) |
| abr-18 | 26.579 | 1.858 | 7,5100 |
| may-18 | 24.556 | (2.023) | (7,6100) |
| jun-18 | 26.665 | 2.109 | 8,5900 |
| jul-18 | 22.165 | (4.500) | (16,8700) |
| ago-18 | 18.167 | (3.998) | (18,0400) |
| sep-18 | 18.271 | 104 | 0,5700 |
| oct-18 | 19.658 | 1.387 | 7,5900 |
| nov-18 | 19.410 | (249) | (1,2600) |
| dic-18 | 20.991 | 1.581 | 8,1500 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)



FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

Marco de administración de riesgo

Para asegurar una correcta implementación de este modelo se ha establecido una estructura que considera la función del encargado de control y cumplimiento de la Administradora, quien debe preocuparse de la gestión y el control del modelo de administración y de los requerimientos solicitados por el regulador; existencia de un comité de riesgo quien debe velar por la correcta ejecución de la estrategia de manejo de riesgos, políticas y procedimientos, este comité está autorizado para manejar todos los aspectos de riesgos enfrentados por la compañía; y el Directorio de la Administradora quien toma conocimiento que la Gerencia General ha establecido una administración de riesgos efectiva, determina el apetito de riesgo de la organización y está informado de los riesgos estratégicos y sus planes de mitigación.

1. Estimación de Valor Razonable

La estimación del valor razonable de los activos financieros, es decir, de los instrumentos de deuda que componen la cartera del Fondo se efectúa en forma diaria. La estimación de activos financieros transados en mercados activos se basa en tasas de descuento representativas para cada uno de los instrumentos financieros presentes en la cartera del Fondo en la fecha del estado de situación financiera.

La tasa representativa utilizada para descontar los flujos de los activos financieros mantenidos por el Fondo corresponde a la tasa suministrada por un proveedor independiente de servicios de valorización de inversiones (Risk América).

De acuerdo a NIIF 13 Medición de Valor Razonable (aplicada desde el 1 de enero de 2013), se entiende por "valor razonable", el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso), en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida), independientemente de si ese precio es observable directamente o estimando utilizando otra técnica de valoración. Una medición del valor razonable es para un activo o pasivo concreto. Por ello, al medir el valor razonable, la Sociedad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, de la misma forma en que los participantes de mercado las tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo, en la fecha de medición.

La medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar:

- (a) en el mercado principal del activo o pasivo; o
- (b) en ausencia de un mercado principal,

en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Cuando no existe un mercado observable para proporcionar información para fijar el precio en relación con la venta de un activo, o la transferencia de un pasivo a la fecha de la medición, el valor razonable se obtendrá de suponer una transacción en dicha fecha, considerada desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Cuando no existe un mercado observable para proporcionar información para fijar el precio en relación con la venta de un activo, o la transferencia de un pasivo a la fecha de la medición, el valor razonable se obtendrá de suponer una transacción en dicha fecha, considerada desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo.

Cuando se utilizan técnicas de valorización, se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable, tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable, en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

NIIF 13 establece una jerarquía del valor razonable basada en tres niveles: Nivel 1, Nivel 2 y Nivel 3, en donde se concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos, para activos y pasivos idénticos, y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

| Cartera de inversión al 31 de diciembre de 2018 | Nivel 1 M\$ | Nivel 2 M\$ | Nivel 3 M\$ | Total M\$ |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Activos | - | - | - | - |
| Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados: | - | - | - | - |
| Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones | - | - | - | - |
| Títulos representativos de índices | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos de inversión y derechos preferentes | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos mutuos | - | - | - | - |
| Prima de opciones | - | - | - | - |
| Depósitos y/o pagarés de bancos e instituciones financieras | 20.633 | - | - | 20.633 |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - |
| Letras de crédito bancos e instituciones financieras | - | - | - | - |
| Pagarés de empresas | - | - | - | - |
| Bonos de empresas y sociedades securitizadoras | - | - | - | - |
| Pagarés emitidos por estados y bancos centrales | - | - | - | - |
| Bonos emitidos por estados y bancos centrales | - | - | - | - |
| Contrato sobre productos | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | - | - | - | - |
| Derivados | - | - | - | - |
| Total activos | 20.633 | - | - | 20.633 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

Las inversiones cuyos valores están basados en precios de mercado cotizados en mercados activos, y por lo tanto clasificados dentro del nivel 1, son aquellas para las cuales el Fondo no realiza ajustes sobre el precio cotizado.

Los instrumentos financieros que se transan en mercados que no son considerados activos pero son valorados sobre la base de precios de mercado cotizados, cotizaciones de corredores de bolsa o fuentes alternativas de fijación de precios respaldadas por datos observables de mercado están clasificadas como de nivel 2, que es el caso de instrumentos de depósitos a plazo, bonos corporativos, pagarés del Banco Central, para los cuales las valoraciones pueden ser ajustadas para reflejar iliquidez, las cuales generalmente están basadas en información de mercado disponible.

2. Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

El valor libro de los pasivos financieros, es decir, de las Remuneraciones Sociedad Administradora, otros documentos y cuentas por pagar, rescates por pagar y cuentas por pagar a intermediarios, son equivalentes al costo amortizado de dichos pasivos.

(7) Efectivo y efectivo equivalente

Para efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y efectivo equivalente comprende los siguientes saldos:

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Efectivo en bancos | 358 | 2.169 |
| Total efectivo en banco | 358 | 2.169 |

No existen saldos en efectivo y efectivo equivalente que se encuentren en garantías o con restricciones.

(8) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Fondo no registra inversiones en instrumentos financieros valorizados a valor razonable con efectos en resultados.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(9) Activos financieros a costo amortizado

(a) Activos

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| | MUS\$ | MUS\$ |
| Activos financieros a costo amortizado | <u>20.633</u> | <u>23.321</u> |
| Total activos financieros a costo amortizado | <u>20.633</u> | <u>23.321</u> |

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Fondo presenta la variación de los activos financieros a costo amortizado en la línea de aumento neto de activos financieros con efecto en resultados, para efectos de presentación del estado de flujos de efectivo.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(9) Activos financieros a costo amortizado, continuación

(b) Composición de la cartera

| Instrumento | 2018 | | | | 2017 | | | |
|---|-------------------|---------------------|----------------|-----------------------|-------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| | Nacional MUS\$ | Extranjero MUS\$ | Total MUS\$ | Activos Netos % | Nacional MUS\$ | Extranjero MUS\$ | Total MUS\$ | Activos Netos % |
| Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días: | | | | | | | | |
| Depósitos y/o pagarés de bancos e instituciones financieras | 20.633 | - | 20.633 | 98,2805 | 23.321 | - | 23.321 | 91,53 |
| Bonos de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Letras de crédito de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pagarés de empresas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Notas estructuradas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totales | 20.633 | - | 20.633 | 98,2805 | 23.321 | - | 23.321 | 91,53 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(9) Activos financieros a costo amortizado, continuación

(c) El movimiento de los activos financieros a costo amortizado se resume como sigue:

| | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|---|---------------|---------------|
| Saldo inicial al 1 de enero | 23.321 | 46.862 |
| Intereses y reajustes | 677 | 337 |
| Diferencias de cambio | - | 29 |
| Resultado en ventas de instrumentos financieros | (2.397) | - |
| Compras | 317.938 | 385.281 |
| Ventas | (320.873) | (409.188) |
| Otros movimientos | 1.967 | - |
| Totales | 20.633 | 23.321 |

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen evidencias de deterioro objetivo que lleven al Fondo a reconocer pérdidas por este concepto.

(10) Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios

| | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|--|---------------|---------------|
| Cuentas por cobrar a intermediarios | 3 | - |
| Total cuentas por cobrar a intermediarios | 3 | - |

(11) Otros activos y otros pasivos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Fondo no registra otros activos ni otros pasivos.

(12) Rescates por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Fondo no registra saldos por rescates a pagar.

(13) Otros documentos y cuentas por pagar

| | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Otras cuentas por pagar | - | 9 |
| Totales | - | 9 |

(14) Intereses y reajustes

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

| | 2018 MUS\$ | 2017 MUS\$ |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| intereses y reajustes | <u>677</u> | <u>337</u> |
| Total intereses y reajustes | <u>677</u> | <u>337</u> |

(15) Cuotas en circulación

Las cuotas en circulación del Fondo son emitidas como cuotas Serie A, Serie B, Serie D y Serie E las cuales tienen derechos a una parte proporcional de los activos netos del Fondo atribuibles a los partícipes de cuotas en circulación. Las cuotas en circulación se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2018:

| Serie | N° de cuotas en circulación | Valor cuota US\$ | Monto mínimo de suscripción US\$ |
|--------------|------------------------------------|-------------------------|---|
| Serie A | 9.378.515,4254 | 1,1820 | 1 |
| Serie B | 7.034,2144 | 1,0389 | 1 |
| Serie D | 8.981,5627 | 1.089,0062 | 1.000 |
| Serie E | 99.176,9566 | 1,1789 | 1 |

Al 31 de diciembre de 2017:

| Serie | N° de cuotas en circulación | Valor cuota US\$ | Monto mínimo de suscripción US\$ |
|--------------|------------------------------------|-------------------------|---|
| Serie A | 13.199.767,7721 | 1,1558 | 1 |
| Serie B | 7.034,2144 | 1,0157 | 1 |
| Serie D | 9.485,3116 | 1.064,6015 | 1.000 |
| Serie E | 103.120,7786 | 1,1511 | 1 |

El Fondo tiene también la capacidad de diferir el pago de los rescates hasta un plazo no mayor a 10 días corridos, contados desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(15) Cuotas en circulación, continuación

Serie A

Orientada a inversionistas con un horizonte de mediano y largo plazo, sin límite de monto y cuyos recursos invertidos no sean de aquellos destinados a constituir un plan de ahorro previsional voluntario en conformidad a lo dispuesto en el D.L. N°3.500.

Serie B

Orientada a inversionistas con un horizonte de mediano y largo plazo, que corresponden a aquellos aportes efectuados en calidad de ahorro previsional voluntario o plan de ahorro previsional voluntario colectivo, en conformidad con lo dispuesto en el D.L. N°3.500.

Serie D

Orientada a inversionistas con aportes, por montos iguales o superiores a M\$250.000 y cuyos recursos invertidos no sean de aquellos destinados a constituir un plan de ahorro previsional voluntario o plan de ahorro previsional voluntario en conformidad a lo dispuesto en el D.L. N°3.500. Sin perjuicio de lo anterior, aquellos aportantes que fueren titulares de cuotas de esta Serie, por el mínimo indicado anteriormente, podrán hacer nuevos aportes por montos inferiores al límite antes señalado.

Serie E

Orientada a todo tipo de inversionista sin límite de monto y cuyos recursos invertidos no sean de aquellos destinados a constituir un plan de ahorro previsional voluntario en conformidad a lo dispuesto en el D.L. N°3500.

Para determinar el valor de activos netos del Fondo para suscripciones y rescates, se ha valorado las inversiones sobre la base de las políticas descritas en Nota 3. El valor del activo neto a la fecha del estado de situación financiera es el siguiente:

| Serie | Total activo neto | |
|---------|-------------------|---------------|
| | 2018 MU\$ | 2017 MU\$ |
| Serie A | 11.086 | 15.256 |
| Serie B | 7 | 7 |
| Serie D | 9.781 | 10.098 |
| Serie E | 117 | 119 |
| Total | <u>20.991</u> | <u>25.480</u> |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(15) Cuotas en circulación, continuación

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017 el número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fue el siguiente:

| | Serie A | Serie B | Serie D | Serie E | Total |
|--|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| Saldo de inicio al 1 de enero 2018 | 13.199.767,7721 | 7.034,2144 | 9.485,3116 | 103.120,7786 | 13.319.408,0767 |
| Cuotas suscritas | 27.727.020,8286 | - | 61.165,7957 | - | 27.788.186,6243 |
| Cuotas rescatadas | (31.548.273,1753) | - | (61.669,5446) | (3.943,8220) | (31.613.886,5419) |
| Cuotas entregadas por distribución de beneficios | | | | | |
| Saldo final al 31 de diciembre 2018 | <u>9.378.515,4254</u> | <u>7.034,2144</u> | <u>8.981,5627</u> | <u>99.176,9566</u> | <u>9.493.708,1591</u> |

| | Serie A | Serie B | Serie D | Serie E | Total |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| Saldo de inicio al 1 de enero 2017 | 24.090.113,5969 | 74.411,5340 | 20.962,1834 | 109.767,0228 | 24.295.254,3371 |
| Cuotas suscritas | 34.653.579,4863 | - | 76.466,3378 | 3.943,8220 | 34.733.989,6461 |
| Cuotas rescatadas | (45.543.925,3111) | (67.377,3196) | (87.943,2096) | (10.590,0662) | (45.709.835,9065) |
| Cuotas entregadas por distribución de beneficios | | - | - | - | - |
| Saldo final al 31 de diciembre 2017 | <u>13.199.767,7721</u> | <u>7.034,2144</u> | <u>9.485,3116</u> | <u>103.120,7786</u> | <u>13.319.408,0767</u> |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(16) Distribución de beneficios a los partícipes

Este Fondo no tiene contemplado en su reglamento interno, distribuir beneficios a los partícipes.

(17) Rentabilidad del Fondo

Al 31 de diciembre de 2018

(a) Renta nominal

(i) Rentabilidad nominal mensual:

| MES | RENTABILIDAD MENSUAL % | | | |
|------------|------------------------|---------|---------|---------|
| | SERIE A | SERIE B | SERIE D | SERIE E |
| Enero | 0,1211 | 0,1083 | 0,1238 | 0,1216 |
| Febrero | 0,1037 | 0,1180 | 0,1085 | 0,1215 |
| Marzo | 0,1295 | 0,1179 | 0,1254 | 0,1387 |
| Abril | 0,1293 | 0,1374 | 0,1368 | 0,1471 |
| Mayo | 0,1808 | 0,1862 | 0,1797 | 0,1901 |
| Junio | 0,2063 | 0,2152 | 0,2132 | 0,2243 |
| Julio | 0,2316 | 0,2245 | 0,2324 | 0,2410 |
| Agosto | 0,2054 | 0,2045 | 0,1999 | 0,2146 |
| Septiembre | 0,2477 | 0,2526 | 0,2526 | 0,2656 |
| Octubre | 0,2300 | 0,2326 | 0,2338 | 0,2392 |
| Noviembre | 0,2040 | 0,2127 | 0,2059 | 0,2216 |
| Diciembre | 0,2545 | 0,2509 | 0,2568 | 0,2637 |

(ii) Rentabilidad nominal acumulada:

| FONDO/ SERIE | RENTABILIDAD ACUMULADA % | | |
|--------------|--------------------------|------------------|-------------------|
| | ULTIMO AÑO | ULTIMOS DOS AÑOS | ULTIMOS TRES AÑOS |
| Serie A | 2,2668 | 1,5195 | 1,8505 |
| Serie D | 2,2924 | 1,5288 | 1,8483 |
| Serie E | 2,4151 | 1,5975 | 1,8943 |

(b) Rentabilidad real

(i) Rentabilidad real acumulada:

| FONDO/ SERIE | RENTABILIDAD Real % | | |
|--------------|---------------------|------------------|-------------------|
| | ULTIMO AÑO | ULTIMOS DOS AÑOS | ULTIMOS TRES AÑOS |
| Serie B | (0,5643) | 1,5598 | 1,5700 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(17) Rentabilidad del Fondo, continuación

Al 31 de diciembre de 2018

(a) Renta nominal

(iii) Rentabilidad nominal mensual:

| Mes | Rentabilidad mensual % | | | |
|------------|------------------------|---------|---------|---------|
| | Serie A | Serie B | Serie D | Serie E |
| Enero | 0,0699 | 0,0596 | 0,0691 | 0,0702 |
| Febrero | 0,0612 | 0,0497 | 0,0644 | 0,0614 |
| Marzo | 0,0611 | 0,0496 | 0,0620 | 0,0614 |
| Abril | 0,0611 | 0,0595 | 0,0646 | 0,0701 |
| Mayo | 0,0785 | 0,0595 | 0,0744 | 0,0701 |
| Junio | 0,0784 | 0,0793 | 0,0818 | 0,0788 |
| Julio | 0,0871 | 0,0792 | 0,0913 | 0,0962 |
| Agosto | 0,1044 | 0,0890 | 0,1023 | 0,1048 |
| Septiembre | 0,1043 | 0,0989 | 0,1044 | 0,1047 |
| Octubre | 0,0955 | 0,0889 | 0,0992 | 0,0959 |
| Noviembre | 0,1127 | 0,0987 | 0,1095 | 0,1132 |
| Diciembre | 0,1299 | 0,1183 | 0,1309 | 0,1305 |

(iv) Rentabilidad nominal acumulada:

| Fondo/ serie | Rentabilidad acumulada % | | |
|--------------|--------------------------|------------------|-------------------|
| | Último año | Últimos dos años | Últimos tres años |
| Serie A | 1,0491 | 1,5195 | 1,8505 |
| Serie B | 0,9341 | 1,5598 | 1,5700 |
| Serie D | 1,0589 | 1,5288 | 1,8483 |
| Serie E | 1,0623 | 1,5975 | 1,8943 |

(c) Rentabilidad real

(i) Rentabilidad real acumulada:

| Fondo/ serie | Rentabilidad acumulada % | | |
|--------------|--------------------------|------------------|-------------------|
| | Último año | Últimos dos años | Últimos tres años |
| Serie A | 1,0491 | 1,5195 | 1,8505 |
| Serie B | 0,9341 | 1,5598 | 1,5700 |
| Serie D | 1,0589 | 1,5288 | 1,8483 |
| Serie E | 1,0623 | 1,5975 | 1,8943 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de dólares)

(18) Partes relacionadas

Se considera que las partes están relacionadas si una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra o ejercer influencia significativa sobre la otra parte al tomar decisiones financieras u operacionales, o si se encuentran comprendidas por el Artículo N°100 de la Ley de Mercado de Valores.

(a) Remuneración por Administración

El Fondo es administrado por EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A. (la "Administradora"), una Sociedad Administradora de Fondos constituida en Chile. La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración sobre la base del valor de los activos netos de las series de cuotas del Fondo, pagaderos mensualmente utilizando una tasa anual de acuerdo al siguiente detalle:

| Serie | Tasa anual |
|---------|--|
| Serie A | hasta un 2,618% anual (I.V.A incluido) |
| Serie B | hasta un 4,000% anual (exenta de IVA) |
| Serie C | hasta un 2,25% anual (I.V.A incluido) |
| Serie D | hasta un 2,000% anual (I.V.A incluido) |
| Serie E | Hasta un 0,700% anual IVA incluido |

El total de remuneración por administración al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascendió a MUS\$37 y MUS\$9 respectivamente, adeudándose al 31 de diciembre de 2018 y 2017 MUS\$3 y MUS\$1, respectivamente por remuneración por pagar a EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma y otro

La administradora, sus personas relacionadas sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración, realizaron aportes y rescates en la Serie A, según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2018

| Tenedor Serie A | % | Números de Cuotas a comienzos del ejercicio | Números de Cuotas adquiridas en el año | Números de Cuotas rescatadas en el año | Números de Cuotas al cierre del ejercicio | Monto en Cuotas cierre del ejercicio MUS\$ |
|--|---|---|--|--|---|---|
| Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personas Relacionadas | - | - | - | - | - | - |
| Entidades Relacionadas | - | - | 31.397,3510 | (31.397,3510) | - | - |
| Accionistas de las Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personal clave de la administración | - | - | - | - | - | - |

| Tenedor Serie D | % | Números de Cuotas a comienzos del ejercicio | Números de Cuotas adquiridas en el año | Números de Cuotas rescatadas en el año | Números de Cuotas al cierre del ejercicio | Monto en Cuotas cierre del ejercicio MUS\$ |
|--|--------|---|--|--|---|---|
| Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personas Relacionadas | - | - | - | - | - | - |
| Entidades Relacionadas | 0,0191 | - | 28.421,3762 | (26.704,3304) | 1.717,0458 | 1.870 |
| Accionistas de las Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personal clave de la administración | - | - | - | - | - | - |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma y otro, continuación

Al 31 de diciembre de 2017

| Tenedor Serie A | % | Números de cuotas a comienzos del ejercicio | Números de cuotas adquiridas en el año | Números de cuotas rescatadas en el año | Números de cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas cierre del ejercicio MUS\$ |
|---|------|--|---|---|--|---|
| Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personas relacionadas | 0,93 | 123.042,9761 | - | - | 123.042,9761 | 142 |
| Accionistas de la Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personal clave de la Administración | - | - | - | - | - | - |

| Tenedor Serie D | % | Números de cuotas a comienzos del ejercicio | Números de cuotas adquiridas en el año | Números de cuotas rescatadas en el año | Números de cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas cierre del ejercicio MUS\$ |
|---|---|--|---|---|--|---|
| Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personas relacionadas | - | 3,7699 | - | (3,7699) | - | - |
| Accionistas de la Sociedad Administradora | - | - | - | - | - | - |
| Personal clave de la Administración | - | - | - | - | - | - |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(19) Otros gastos de operación

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Fondo no registra otros gastos de operación.

(20) Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)

Información de custodia de valores mantenidas por el Fondo al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Al 31 de diciembre de 2018

| Entidad | Custodia nacional | | | Custodia extranjera | | |
|--|------------------------------|---|--|------------------------------|---|---|
| | Monto custodiado MUS\$ | Sobre total de inversiones (emisores nacionales) % | Sobre el total de activos del Fondo % | Monto custodiado MUS\$ | Sobre total de inversiones (emisores nacionales) % | Sobre el total de activos del Fondo % |
| | | | | | | |
| Depósito Central de Valores | 20.633 | 100 | 98,2805 | - | - | - |
| Total cartera de inversiones en custodia | 20.633 | 100 | 98,2805 | - | - | - |

Al 31 de diciembre de 2017

| Entidad | Custodia nacional | | | Custodia extranjera | | |
|--|------------------------------|--|---|------------------------------|--|---|
| | Monto custodiado MUS\$ | Sobre total de inversiones (emisores nacionales) % | Sobre el total de activos del Fondo % | Monto custodiado MUS\$ | Sobre total de inversiones (emisores nacionales) % | Sobre el total de activos del Fondo % |
| | | | | | | |
| Depósito Central de Valores | 23.321 | 100,00 | 91,49 | - | - | - |
| Total cartera de inversiones en custodia | 23.321 | 100,00 | 91,49 | - | - | - |

(21) Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Fondo no registra excesos de inversión.

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(22) Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo N°7 del D.L. N°1.328-Artículo N°226 Ley N°18.045)

| Naturaleza | Emisor | Representante de los beneficiarios | Monto U.F. | Vigencia | |
|-----------------|----------|------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| | | | | Fecha Inicio | Fecha Termina |
| Boleta Bancaria | Itaucorp | Itaucorp | 10.000 | 10/01/2019 | 10/01/2020 |

(23) Garantía Fondos mutuos estructurados garantizados

No aplica para el Fondo.

(24) Operaciones de compra con retroventa

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Fondo no posee operaciones de compra con retroventa vigentes.

(25) Información estadística

A continuación, se señala información estadística del Fondo o series de cuotas, según corresponda, al último día de cada mes del ejercicio que se informa:

Al 31 de diciembre 2018

| SERIE A | | | | | |
|------------|------------------|------------------------|--|---|---------------|
| Mes | Valor Cuota US\$ | Total de Activos MUS\$ | Remuneración Devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | | N° Partícipes |
| Enero | 1,1572 | 29.223 | | 1 | 276 |
| Febrero | 1,1584 | 27.851 | | 2 | 286 |
| Marzo | 1,1599 | 24.728 | | 3 | 290 |
| Abril | 1,1614 | 26.584 | | 3 | 294 |
| Mayo | 1,1635 | 24.587 | | 2 | 284 |
| Junio | 1,1659 | 26.670 | | 2 | 281 |
| Julio | 1,1686 | 22.623 | | 2 | 258 |
| Agosto | 1,1710 | 18.171 | | 2 | 250 |
| Septiembre | 1,1739 | 18.728 | | 2 | 244 |
| Octubre | 1,1766 | 19.659 | | 2 | 234 |
| Noviembre | 1,1790 | 19.480 | | 2 | 230 |
| Diciembre | 1,1820 | 20.994 | | 2 | 220 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(25) Información estadística continuación

Al 31 de diciembre 2018

| SERIE B | | | | |
|----------------|---------------------------|---------------------------------------|---|----------------------|
| Mes | Valor Cuota \$ | Total de Activos MUS\$ | Remuneración Devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | N° Partícipes |
| Enero | 1,0168 | 29.223 | - | 2 |
| Febrero | 1,0180 | 27.851 | - | 2 |
| Marzo | 1,0192 | 24.728 | - | 2 |
| Abril | 1,0206 | 26.584 | - | 2 |
| Mayo | 1,0225 | 24.587 | - | 2 |
| Junio | 1,0247 | 26.670 | - | 2 |
| Julio | 1,0270 | 22.623 | - | 2 |
| Agosto | 1,0291 | 18.171 | - | 2 |
| Septiembre | 1,0317 | 18.728 | - | 2 |
| Octubre | 1,0341 | 19.659 | - | 2 |
| Noviembre | 1,0363 | 19.480 | - | 2 |
| Diciembre | 1,0389 | 20.994 | - | 2 |

| SERIE D | | | | |
|----------------|---------------------------|---------------------------------------|---|----------------------|
| Mes | Valor Cuota \$ | Total de Activos MUS\$ | Remuneración Devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | N° Partícipes |
| Enero | 1.065,9197 | 29.223 | 1 | 72 |
| Febrero | 1.067,0764 | 27.851 | 1 | 72 |
| Marzo | 1.068,4150 | 24.728 | 1 | 69 |
| Abril | 1.069,8764 | 26.584 | 1 | 71 |
| Mayo | 1.071,7992 | 24.587 | 1 | 77 |
| Junio | 1.074,0841 | 26.670 | 2 | 76 |
| Julio | 1.076,5807 | 22.623 | 2 | 83 |
| Agosto | 1.078,7325 | 18.171 | 1 | 74 |
| Septiembre | 1.081,4572 | 18.728 | 1 | 67 |
| Octubre | 1.083,9858 | 19.659 | 1 | 67 |
| Noviembre | 1.086,2173 | 19.480 | 1 | 63 |
| Diciembre | 1.089,0062 | 20.994 | 1 | 65 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(25) Información estadística continuación

Al 31 de diciembre 2018

| SERIE E | | | | |
|------------|-------------------|------------------------------|---|---------------|
| Mes | Valor Cuota \$ | Total de Activos MUS\$ | Remuneración Devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | N° Partícipes |
| Enero | 1,1525 | 29.223 | - | 12 |
| Febrero | 1,1539 | 27.851 | - | 11 |
| Marzo | 1,1555 | 24.728 | - | 11 |
| Abril | 1,1572 | 26.584 | - | 11 |
| Mayo | 1,1594 | 24.587 | - | 11 |
| Junio | 1,1620 | 26.670 | - | 11 |
| Julio | 1,1648 | 22.623 | - | 11 |
| Agosto | 1,1673 | 18.171 | - | 11 |
| Septiembre | 1,1704 | 18.728 | - | 11 |
| Octubre | 1,1732 | 19.659 | - | 11 |
| Noviembre | 1,1758 | 19.480 | - | 11 |
| Diciembre | 1,1789 | 20.994 | - | 11 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(25) Información estadística, continuación

Al 31 de diciembre 2017

| Serie A | | | | |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| Mes | Valor cuota US\$ | Total de activos MUS\$ | Remuneración devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | N° Partícipes |
| Enero | 1,1446 | 44.218 | 1 | 279 |
| Febrero | 1,1453 | 41.838 | 1 | 290 |
| Marzo | 1,1460 | 43.249 | 1 | 285 |
| Abril | 1,1467 | 35.758 | 1 | 280 |
| Mayo | 1,1476 | 36.602 | - | 241 |
| Junio | 1,1485 | 40.348 | - | 253 |
| Julio | 1,1495 | 27.228 | - | 260 |
| Agosto | 1,1507 | 31.804 | - | 279 |
| Septiembre | 1,1519 | 28.979 | - | 286 |
| Octubre | 1,1530 | 26.331 | 1 | 275 |
| Noviembre | 1,1543 | 25.273 | - | 277 |
| Diciembre | 1,1558 | 25.490 | - | 279 |

| Serie B | | | | |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------|
| Mes | Valor cuota US\$ | Total de activos MUS\$ | Remuneración devengada acumulada en el mes que se informa MUS\$ | N° Partícipes |
| Enero | 1,0069 | 44.218 | - | 5 |
| Febrero | 1,0074 | 41.838 | - | 5 |
| Marzo | 1,0079 | 43.249 | - | 5 |
| Abril | 1,0085 | 35.758 | - | 5 |
| Mayo | 1,0091 | 36.602 | - | 5 |
| Junio | 1,0099 | 40.348 | - | 5 |
| Julio | 1,0107 | 27.228 | - | 5 |
| Agosto | 1,0116 | 31.804 | - | 5 |
| Septiembre | 1,0126 | 28.979 | - | 5 |
| Octubre | 1,0135 | 26.331 | - | 4 |
| Noviembre | 1,0145 | 25.273 | - | 4 |
| Diciembre | 1,0157 | 25.490 | - | 2 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(25) Información estadística, continuación

Al 31 de diciembre 2017, continuación

| Serie D | | | | |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| Mes | Valor cuota US\$ | Total de activos MUS\$ | Remuneración devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | N° Participes |
| Enero | 1.054,1740 | 44.218 | - | 81 |
| Febrero | 1.054,8528 | 41.838 | - | 80 |
| Marzo | 1.055,5067 | 43.249 | - | 80 |
| Abril | 1.056,1884 | 35.758 | - | 78 |
| Mayo | 1.056,9740 | 36.602 | - | 76 |
| Junio | 1.057,8387 | 40.348 | 1 | 77 |
| Julio | 1.058,8050 | 27.228 | - | 78 |
| Agosto | 1.059,8881 | 31.804 | - | 83 |
| Septiembre | 1.060,9942 | 28.979 | - | 84 |
| Octubre | 1.062,0468 | 26.331 | - | 77 |
| Noviembre | 1.063,2098 | 25.273 | - | 75 |
| Diciembre | 1.064,6015 | 25.490 | - | 77 |

| Serie E | | | | |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| Mes | Valor cuota US\$ | Total de activos MUS\$ | Remuneración devengada acumulada en el mes que se informa (incluyendo IVA) MUS\$ | N° Participes |
| Enero | 1,1398 | 44.218 | - | 14 |
| Febrero | 1,1405 | 41.838 | - | 14 |
| Marzo | 1,1412 | 43.249 | - | 14 |
| Abril | 1,1420 | 35.758 | - | 14 |
| Mayo | 1,1428 | 36.602 | - | 14 |
| Junio | 1,1437 | 40.348 | - | 13 |
| Julio | 1,1448 | 27.228 | - | 12 |
| Agosto | 1,1460 | 31.804 | - | 11 |
| Septiembre | 1,1472 | 28.979 | - | 12 |
| Octubre | 1,1483 | 26.331 | - | 12 |
| Noviembre | 1,1496 | 25.273 | - | 12 |
| Diciembre | 1,1511 | 25.490 | - | 12 |

FONDO MUTUO EUROAMERICA DOLAR

Nota a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Cifras en miles de dólares)

(26) Sanciones

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Fondo, la Sociedad Administradora, los Directores y/o Administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

(27) Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el Fondo no presenta hechos relevantes que pudieren afectar la presentación de estos estados financieros.

Con fecha 05 de noviembre de 2018, se ha materializado la compraventa de la totalidad de las acciones de la sociedad, de las cuales Chilena Consolidada Seguros de Vida S.A. ha adquirido el 99,9% de las acciones, mientras que el saldo de 1 acción para completar el 100% de su capital, ha sido adquirido por la sociedad Inversiones Suizo Chilena S.A. el precio total de las acciones fue la cantidad de 670.550 UF. Como consecuencia de dicha compraventa, Chilena Consolidada ha pasado a ser, a contar de esta fecha el controlador de la sociedad.

Asimismo, con esta misma la sociedad ha cambiado de domicilio social a Apoquindo 5550, piso 18, comuna de Las Condes, Santiago.

(28) Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017 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 interpretación de los presentes estados financieros que se informan.