

FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA RENTA FIJA CHILE INDEX FOUND

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 patrimonio
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

A los Señores Aportantes
Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Found

Hemos efectuado una auditoría a los estados de financieros adjuntos de Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Found, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio 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 Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

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.



Santiago, 31 de marzo de 2019

Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Found

2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Found 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 Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos - Estados Complementarios

Nuestra auditoría fue efectuada con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros tomados como un todo. Los estados complementarios, que comprenden el resumen de la cartera de inversiones, el estado de resultado devengado y realizado y el estado de utilidad para la distribución de dividendos, contenidos en el Anexo 1 adjunto, se presenta con el propósito de efectuar un análisis adicional y no es una parte requerida de los estados financieros. Tal información suplementaria es responsabilidad de la Administración y fue derivada de, y se relaciona directamente con, los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros. La mencionada información suplementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros y a ciertos procedimientos adicionales, incluyendo la comparación y conciliación de tal información suplementaria directamente con los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros o directamente con los mismos estados financieros y los otros procedimientos adicionales, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. En nuestra opinión, la mencionada información suplementaria se presenta razonablemente en todos los aspectos significativos en relación con los estados financieros tomados como un todo.

Otros asuntos – Cambio de Auditores

Los estados financieros de Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Found por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 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

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Anexos Complementarios a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados de Situación Financiera
Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 31 de diciembre de 2017

	Nota	31-12-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y efectivo equivalente	7	2.933	1.964
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	6.641.660	4.050.967
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	9	-	28
Total Activo		<u>6.644.593</u>	<u>4.052.959</u>
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	9	18.221	-
Remuneraciones sociedad administradora	10	2.162	1.377
Otros pasivos	11	36.607	5.282
Total Pasivos		<u>56.990</u>	<u>6.659</u>
Patrimonio Neto:			
Aportes		6.283.549	4.067.881
Resultados acumulados		(21.581)	-
Dividendos definitivos		-	-
Resultado del ejercicio		<u>325.635</u>	<u>(21.581)</u>
Total Patrimonio Neto		6.587.603	4.046.300
Patrimonio		6.644.593	4.052.959

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados de Situación Financiera
Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 31 de diciembre de 2017

	Nota	Acumulado 01-01-2018 31-12-2018 M\$	Acumulado 03-08-2017 31-12-2017 M\$
Ingresos (gastos) e la operación:			
Intereses y reajustes	12 Y 8	234.154	64.265
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		39	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	126.721	(482.002)
Resultado en venta de instrumentos financieros	8	<u>761</u>	<u>410.506</u>
Total ingresos de la operación		<u>361.675</u>	<u>(7.231)</u>
Gastos:			
Comisión de administración	10	(21.030)	(8.671)
Otros gastos de operación	13	<u>(15.010)</u>	<u>(5.679)</u>
Total gastos de operación		<u>(36.040)</u>	<u>(14.350)</u>
Resultado del período		<u>325.635</u>	<u>(21.581)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 31 de diciembre de 2017

	31 de diciembre de 2018					
	Aportes M\$	Otras reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	Dividendos provisorios M\$	Total M\$
Saldo inicial 1 de enero de 2018	4.067.881	-	-	(21.581)	-	4.046.300
Cambios contables	-	-	-	-	-	-
Subtotal	4.067.881	-	-	(21.581)	-	4.046.300
Aportes	3.201.792	-	-	-	-	3.201.792
Repartos de patrimonio	(986.124)	-	-	-	-	(986.124)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del período:						
Resultado del período	-	-	-	325.635	-	325.635
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	(21.581)	21.581	-	-
Totales	6.283.549	-	(21.581)	325.635	-	6.587.603

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 31 de diciembre de 2017

	31 de diciembre de 2017 (*)					
	Aportes M\$	Otras reservas M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	Dividendos provisorios M\$	Total M\$
Saldo inicial 3 de agosto de 2017	-	-	-	-	-	-
Cambios contables	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-
Aportes	4.251.016	-	-	-	-	4.251.016
Repartos de patrimonio	(183.135)	-	-	-	-	(183.135)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del período:						
Resultado del período	-	-	-	(21.581)	-	(21.581)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	-	-
Totales	4.067.881	-	-	(21.581)	-	4.046.300

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados de Flujos de Efectivo
Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018
y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 31 de diciembre de 2017

	Nota	Acumulado 01-01-2018 31-12-2018 M\$	Acumulado 03-08-2017 31-12-2017 M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros		(8.034.032)	(11.067.858)
Venta de activos financieros		5.804.708	7.003.859
Intereses diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	5.836
Pago de cuentas y documentos por pagar		(20.436)	-
Otros gastos de operación pagados		(1.218)	(7.754)
Flujo neto originado por actividades de la operación		<u>(2.250.978)</u>	<u>(4.065.917)</u>
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Aportes		3.201.792	4.251.016
Repartos de patrimonio		(949.884)	(183.135)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		<u>2.251.908</u>	<u>4.067.881</u>
(Disminución)/aumento neto de efectivo y efectivo equivalente		930	1.964
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		1.964	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		39	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	<u>2.933</u>	<u>1.964</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA RENTA FIJA CHILE INDEX FUND

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(1) Información general

Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Fund (en adelante el “Fondo”), es un Fondo domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas, con domicilio en Av. Apoquindo N°5550, piso 18, Las Condes, ciudad de Santiago, Chile.

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para aquellas personas naturales y jurídicas interesadas en realizar operaciones financieras en el mediano y largo plazo mediante el manejo de una cartera diversificada, compuesta por instrumentos de deuda de emisores nacionales.

Las cuotas del Fondo cotizan en bolsa, bajo el nemotécnico CFIEARFCHA y no han sido sometidas a clasificación de riesgo.

El Fondo podrá mantener en cartera cuotas de propia emisión, hasta por un monto máximo equivalente a un 5% del patrimonio total del Fondo.

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

Con fecha 29 de junio de 2017, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros) procedió a aprobar el reglamento interno del Fondo, el cual se encuentra vigente a la fecha de los presentes estados financieros.

El Fondo tendrá un plazo de duración indefinido.

Modificaciones al Reglamento Interno 2018

Con fecha 07 de agosto de 2018, en cumplimiento con la Norma de Carácter General N°365, se depositaron en la Superintendencia de Valores y Seguros las siguientes modificaciones al Reglamento Interno:

1. En la Sección B del Reglamento Interno, “*Política de Inversión y Diversificación*”, Número 2, “*Política de inversiones*”, en relación al título “*Mercados de inversión*”, se sustituye la referencia a la Superintendencia de Valores y Seguros por la referencia a la Comisión para el Mercado Financiero. Asimismo, y como consecuencia de la modificación antes señalada, se ha suprimido cualquier referencia a la Superintendencia de Valores y Seguros de manera de hacer referencia en adelante a dicha Comisión.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(1) Información general, continuación

Modificaciones al Reglamento Interno 2018, continuación

2. En la Sección F del Reglamento Interno, “*Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos*”:
 - a) En el número 1. “*Series*”, se crea la nueva serie CUI, la cual será exclusiva para aportes enterados por compañías de seguro a nombre de sus clientes partícipes con ocasión de la contratación de planes de seguros que combinan protección y ahorro, el valor cuota inicial será de \$1.000 y la moneda en que se recibirán y pagaran los rescates será en Pesos de Chile. Adicionalmente se establecen las características relevantes de la Serie.
 - b) En el número 2. “*Remuneración de cargo del Fondo y gastos*”, numeral 2.1. “*Remuneración de cargo del Fondo*”, se incorpora la remuneración fija de la Serie CUI, la cual será de hasta un 1,00% anual IVA incluido.
 - c) En el número 3, “*Comisión o remuneración de cargo del partícipe*”, se incluye a la Serie CUI, señalando al efecto que no contempla remuneración de cargo del partícipe.
 - d) En el número 4, “*Remuneración aportada al Fondo*”, se incluye a la Serie CUI, señalando al efecto que no se contempla.
3. En la Sección H del Reglamento Interno, “*Otra información relevante*”, se incorpora una cláusula transitoria permitiendo el canje de cuotas de la Serie A por cuotas de la nueva Serie CUI.

Adicionalmente a los cambios señalados precedentemente, se efectuaron correcciones de ortografía y gramática, los cuales no alteran el contenido del Reglamento Interno.

Se hace presente que, a partir de la fecha del depósito y hasta la fecha de entrada en vigencia de las modificaciones, los partícipes del Fondo tendrán derecho a rescatar las cuotas que hubieren suscrito antes de que rijan estas modificaciones, sin que les sea aplicable deducción alguna por concepto de remuneración de cargo del partícipe.

FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA RENTA FIJA CHILE INDEX FUND

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos

(a) Bases de preparación

Los presentes estados financieros de Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Fund, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidos por International Accounting Standard Board (en adelante "IASB") y por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros).

1. 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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos continuación

(a) Bases de preparación Continuación

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

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.

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.

2. Normas existentes que no han entrado en vigencia

Exención temporal de la NIIF 9 hasta el año 2021, continuando hasta entonces con la aplicación de NIC 39.

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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos continuación

(a) Bases de preparación Continuación

2. Normas existentes que no han entrado en vigencia continuación

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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.	01-01-2019
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

La Administración 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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos continuación

(a) Bases de preparación Continuación

2. Normas existentes que no han entrado en vigencia continuación

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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.	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

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos continuación

(a) Bases de preparación Continuación

2. Normas existentes que no han entrado en vigencia continuación

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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.	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.	Indeterminado

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.

3. Período cubierto

El estado de situación financiera fue preparado al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y por el período comprendido entre el 3 de agosto y el 31 de diciembre de 2017.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Bases de preparación Continuación

4. Juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, corresponden principalmente a activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

(b) Conversión de moneda, continuación

(i) Moneda funcional y presentación

Los inversionistas del Fondo proceden en su totalidad del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos. La principal actividad del Fondo es invertir en instrumentos de deuda de emisores nacionales, y ofrecer a los inversionistas del mercado local una alta rentabilidad comparada con otros productos disponibles en el mercado. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. La administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes.

(ii) Transacciones y saldos en unidades de reajuste

Las transacciones en pesos chilenos y unidades de fomento, son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros en unidad de reajuste y en pesos chilenos son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de los estados de situación financiera.

Las diferencias que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el estado de resultados integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el Efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en el estado de resultados integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre Efectivo y equivalentes al efectivo". Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en el estado de resultados dentro de "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados".

(c) Activos y pasivos financieros

(i) Reconocimiento y medición inicial

Inicialmente, el Fondo reconoce un activo o pasivo financiero a valor razonable más, en el caso de una partida no valorizada posteriormente al valor razonable con cambio en resultados, los costos de transacción que son atribuibles directamente a su adquisición o emisión.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(c) Activos y pasivos financieros, continuación

(ii) Clasificación

Inicialmente, un activo financiero es clasificado como medido a costo amortizado o valor razonable.

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las 2 condiciones siguientes:

- El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el importe del capital pendiente.

Si un activo financiero no cumple estas 2 condiciones, es medido a valor razonable.

El Fondo evalúa un modelo de negocio a nivel de la cartera, ya que refleja mejor el modo en el que es gestionado el negocio y en que se provee información a la administración.

Al evaluar si un activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para recolectar los flujos de efectivo contractuales, el Fondo considera:

- Las políticas y los objetivos de la administración para la cartera y la operación de dichas políticas en la práctica;
- Cómo evalúa la administración el rendimiento de la cartera;
- Si la estrategia de la administración se centra en recibir ingresos por intereses contractuales;
- El grado de frecuencia de ventas de activos esperadas;
- Las razones para las ventas de activos; y
- Si los activos que se venden se mantienen por un período prolongado en relación a su vencimiento contractual o se venden prontamente después de la adquisición o un tiempo prolongado antes del vencimiento.

Los activos financieros mantenidos para negociación no son mantenidos dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener el activo para recolectar los flujos de efectivo contractuales.

El Fondo ha designado contabilizar la totalidad de sus activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, debido a que la designación elimina o reduce significativamente una asimetría contable que podría surgir.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(c) Activos y pasivos financieros, continuación

(iii) Baja

El Fondo da de baja en su estado de situación financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivos contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero. Toda participación en activos financieros transferidos que es creada o retenida por la Sociedad es reconocida como un activo o un pasivo separado. Cuando se da de baja en cuentas un activo financiero, la diferencia entre el valor en libros del activo (o el valor en libros asignado a la porción del activo transferido), y la suma de (i) la contraprestación recibida (incluyendo cualquier activo nuevo obtenido menos cualquier pasivo nuevo asumido) y (ii) cualquier ganancia o pérdida acumulativa que haya sido reconocida en el otro resultado integral, se reconoce en la utilidad del ejercicio.

(iv) Determinación de valor razonable

El valor razonable de un activo a pasivo financiero es el monto por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua.

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

Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando una técnica de valorización. Entre las técnicas de valorización se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de los flujos de efectivo y los modelos de fijación de precio de opciones. El Fondo incorporará todos los factores que considerarían los participantes en el mercado para establecer el precio y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros.

(v) Identificación y medición del deterioro

El Fondo evalúa permanentemente si existe evidencia objetiva que los activos financieros no reconocidos al valor razonable con cambio en resultado están deteriorados, exceptuando los créditos y cuentas por cobrar a clientes. Estos 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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(d) Operaciones por operaciones de leasing

El Fondo no mantiene operaciones de esta naturaleza.

(e) Inversiones valorizadas por el método de la participación

El Fondo no mantiene operaciones de esta naturaleza.

(f) Propiedades de inversión

El Fondo no mantiene operaciones de esta naturaleza.

(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, situación que se da principalmente en los instrumentos derivados.

(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 de los estados de situación financiera, respectivamente.

Estos montos se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios.

(i) Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

El Fondo no mantiene activos financieros valorizados a costo amortizado.

(j) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente, incluye el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez utilizadas para administrar su caja con vencimientos originales iguales o inferiores a 90 días desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y sin riesgo de pérdida de valor y sobregiros bancarios.

(k) Aportes (capital pagado)

Las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota de Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

El aporte recibido se expresará en cuotas del Fondo utilizando el valor cuota correspondiente al mismo día de la recepción de la solicitud de aporte, si éste se efectuare antes del cierre de operaciones del Fondo o al valor cuota del día siguiente al de la recepción, si el aporte se efectuare con posterioridad a dicho cierre. El valor cuota será calculado en la forma señalada en el inciso primero del artículo 10 del Reglamento de la Ley N° 20.712.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(2) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(d) 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, títulos de deuda y otras actividades que generen ingresos financieros para el Fondo.

(e) Dividendos por pagar

El Fondo establece en la Letra I de su Reglamento Interno, que distribuirá por concepto de dividendos anualmente a lo menos el 30% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio, y que no podrá distribuir dividendos provisorios entre los aportantes, con cargo a los resultados del ejercicio.

(f) Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile. Bajo las leyes vigentes en Chile, no existe ningún impuesto sobre ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo.

El Fondo se encuentra exento del pago de impuesto a la renta, en virtud de haberse constituido al amparo de la Ley N°20.712, Título VII. En consideración a lo anterior, no se ha registrado efecto en los Estados Financieros por concepto de impuesto a la renta e impuestos diferidos.

(3) Cambios contables

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Fondo no ha efectuado cambios contables.

(4) Inversiones valorizadas por el método de la participación

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Fondo no mantiene inversiones que se encuentren valorizadas por el método de la participación.

(5) Política de inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en la letra B del título "Política de inversión y diversificación" del Reglamento Interno del Fondo, aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero (Ex - Superintendencia de Valores y Seguros) con fecha 28 de junio de 2017, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Avenida Apoquindo N°3885, piso 20, Las Condes, ciudad de Santiago.

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para aquellas personas naturales y jurídicas interesadas en realizar operaciones financieras en el mediano y largo plazo mediante el manejo de una cartera diversificada, compuesta por instrumentos de deuda de emisores nacionales.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

Para lograr lo anterior, el Fondo invertirá, directa o indirectamente, el 100% de su activo en instrumentos de deuda de emisores nacionales o instrumentos de capitalización que invierten la mayor parte de su activo en instrumentos de deuda de emisores nacionales.

(a) El Fondo podrá invertir sus recursos en los siguientes valores y bienes, respecto del activo total del Fondo

a.1 Instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales		% máximo del activo total
1.	Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	100
2.	Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	100
3.	Instrumentos de deuda 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 registradas 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).	100
a.2 Instrumentos de capitalización emitidos por emisores nacionales		% máximo del activo total
1.	Cuotas de Fondos mutuos de aquellos regulados por la Ley N° 20.712 de 2014 que inviertan la mayor parte de su activo en instrumentos de deuda de emisores nacionales.	100
2.	Cuotas de Fondos de inversión rescatables de aquellos regulados por la Ley N° 20.712 de 2014 que inviertan la mayor parte de su activo en instrumentos de deuda de emisores nacionales.	100

(b) Diversificación de las inversiones

1. Límite máximo de inversión por emisor: 10% del activo del Fondo excepto tratándose de la inversión en cuotas de Fondos, en cuyo caso aplicará el límite indicado en el Número 5 siguiente.
2. Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045 de Mercado de Valores: 10% del activo del Fondo.
3. Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas: 25% del activo del Fondo.
4. Límite máximo de Inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora.: No aplica.
5. Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo nacional: 10% del activo del Fondo. Con todo, el límite máximo de inversión en cuotas de Fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas será de un 10% del activo del Fondo.
6. Límite máximo de inversión en monedas que podrán ser mantenidas por el Fondo y denominación de los instrumentos en que se efectúen las inversiones:

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

Moneda/Denominación	%Máx. de Inv. sobre el activo del fondo
Peso chileno	100%
Unidad de fomento	100%

(6) Administración de riesgos

La administración de los riesgos del Fondo de Inversión EuroAmerica Renta Fija Chile Index Fund cuenta con las siguientes características.

- A nivel de EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A. se ha definido una estructura interna para la gestión de riesgos: la función radica en el Directorio, el Comité de Riesgos Financieros y el Comité de Riesgos Operacionales; la función operativa radica en las unidades de negocio, operaciones financieras y contabilidad; las funciones de control se encuentran en el área de gestión de riesgos operacionales y área de riesgo financiero. Las áreas encargadas de la función estratégica tienen la misión fundamental de definir y aprobar los componentes relevantes de la política de gestión de riesgo, además de velar por una adecuada implementación. Por otra parte, la estructura operativa tiene como función implementar y ejecutar todas aquellas definiciones específicas establecidas en la política de gestión de riesgos.
- Para la Administración de Activos del Fondo, las políticas de riesgo se enmarcan en las definidas para las empresas del grupo EuroAmerica, sin embargo, cuenta con autonomía y políticas internas. En particular, la administradora cuenta con un área de riesgo financiero y análisis cuantitativo encargada de definir indicadores y monitorear los niveles de riesgo de cada uno de sus Fondos.
- A nivel del Administrador del Fondo existe autonomía en la toma de sus decisiones y en la administración del riesgo.
- Los riesgos asociados a la administración del Fondo se pueden clasificar en tres tipos, riesgos financieros, riesgo de capital y riesgos operacionales. Estos distintos tipos de riesgo descansan entre los distintos niveles en los cuales está dividida la administración. A continuación, se describen estos dos tipos de riesgo y se indica quien o quienes son los encargados de monitorearlo.

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos financieros los cuales deben ser administrados y monitoreados constantemente. El área encargada de esto es el área de riesgo financiero, la cual, trabaja conjuntamente con el administrador del Fondo en la definición de políticas y en el seguimiento de los indicadores.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros

(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.

(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.

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para aquellas personas naturales y jurídicas y otras entidades interesadas en invertir en un horizonte de mediano y largo plazo mediante el manejo de una cartera diversificada, compuesta por instrumentos de deuda de emisores nacionales.

Para lograr lo anterior, el Fondo invertirá, directa o indirectamente, el 100% de su activo en instrumentos de deuda de emisores nacionales o instrumentos de capitalización que invierten la mayor parte de su activo en instrumentos de deuda de emisores nacionales.

El Fondo debe mantener al menos un 40% de su patrimonio invertido en títulos de deuda emitidos por el Banco Central de Chile o el Gobierno de Chile o en instrumentos de deuda con duración igual o inferior a 540 días. En todo caso, el 80% de esta cartera debe tener una clasificación de riesgo de largo plazo mayor o igual a A-.

Riesgo liquidez	Mínimo exigido	Valor calculado	Holgura/exceso
	%	%	%
Instrumentos de deuda estatales y/o Dur<540 días	40	95	55
Total Invertido clasificación de riesgo A+ o superior	80	98	18

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(i.2) Análisis de vencimiento

El Fondo al 31 de diciembre de 2018 presenta flujos, en los próximos 10 días, producto de vencimientos de depósitos.

Análisis de vencimiento

**Flujo de liquidez 10
Días
M\$**

BCP	10.199
BCU	32.054
DPF	59.601
Total	101.855

(i) Riesgos de mercado

El riesgo de mercado tiene que ver en cómo las fluctuaciones del valor (e.g. índices bursátiles, tasas de interés, paridades cambiarias, etc.) de cada uno de los activos y pasivos del Fondo influyen en el patrimonio total. Estas fluctuaciones en el valor de cada activo son producto de la variabilidad de la oferta y la demanda y de los ciclos propios de la economía.

La política del Fondo y la estrategia para administrar el riesgo de mercado, está dirigida por su objetivo de inversión. El Fondo tiene como objetivo alcanzar la mayor rentabilidad en un portafolio de inversiones que tenga, principalmente, instrumentos de deuda de emisores nacionales o instrumentos de capitalización nacionales, combinando eficientemente la relación riesgo retorno de los distintos focos de inversión.

Sensibilización cartera inversiones

	Valores cierre diciembre 2018 M\$	Valores sensibilizados	
		Variación 5% M\$	Pérdida estimada
Cartera renta fija	6.641.660	6.309.577	(332.083)
Totales	6.641.660	6.309.577	(332.083)

Sensibilización cartera inversiones

	Valores cierre diciembre 2017 M\$	Valores sensibilizados	
		Variación 5% M\$	Pérdida estimada
Cartera renta fija	4.050.967	3.848.419	(202.548)
Totales	4.050.967	3.848.419	(202.548)

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(ii) Riesgos de mercado, continuación

Adicionalmente se presentan métricas de riesgo de la cartera, volatilidad y Value at Risk (VaR, Valor en Riesgo):

Métricas de riesgo al 31 de diciembre de 2018:

Vol. (anual)	1,13%
Var (al 97,5%) [M\$]	68.773

Métricas de riesgo al 31 de diciembre de 2017:

Vol. (anual)	2,70%
Var (al 97,5%) [M\$]	214.290

(ii.1) Exposición de moneda

A continuación, se presenta la exposición de moneda de emisión de la cartera:

Moneda	31-12-2018	
	M\$	% de Activos financieros
Peso chileno (CLP)	2.000.850	30
Unidad de Fomento	4.640.810	70
Totales	6.641.660	100

Moneda	31-12-2017	
	M\$	% de Activos financieros
Peso chileno (CLP)	1.149.851	28
Unidad de Fomento	2.901.116	72
Totales	4.050.967	100

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(ii) Riesgos de mercado, continuación

(ii.2) 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 relevantes.

	Sensibilización cartera inversiones				Valores sensibilizados			
	Valores cierre diciembre 2018	Duración (días)	Variación 25bp	Pérdida estimada	Variación 50bp	Pérdida estimada	Variación 100pb	Pérdida estimada
	M\$		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Cartera renta fija	6.641.660	2.631	6.521.974	(119.686)	6.402.287	(239.373)	6.162.915	(478.478)
Totales	6.641.660	2.631	6.521.974	(119.686)	6.402.287	(239.373)	6.162.915	(478.478)

	Sensibilización cartera inversiones				Valores sensibilizados			
	Valores cierre diciembre 2017	Duración (días)	Variación 25bp	Pérdida estimada	Variación 50bp	Pérdida estimada	Variación 100pb	Pérdida estimada
	M\$		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Cartera renta fija	4.050.967	2.724	3.975.386	(75.581)	3.899.805	(151.162)	3.748.643	(302.324)
Totales	4.050.967	2.724	3.975.386	(75.581)	3.899.805	(151.162)	3.748.643	(302.324)

(iii) Riesgos de crédito

Se refiere a la exposición a pérdidas del Fondo inversión 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.

(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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(iii) Riesgos de crédito, continuación

(iii.1) Administración del riesgo de crédito, continuación

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

- Límite máximo de inversión por emisor: 10% del activo del Fondo excepto tratándose de la inversión en cuotas de Fondos, en cuyo caso aplicará el límite indicado en la letra e) siguiente.
- Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045 de Mercado de Valores: 10% del activo del Fondo.
- Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas: 25% del activo del Fondo.
- Límite máximo de Inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora: No aplica.
- Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo nacional: 10% del activo del Fondo. Con todo, el límite máximo de inversión en cuotas de Fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas será de un 10% del activo del Fondo.

No se invertirá en instrumentos con clasificación de riesgo inferior a B y se podrá invertir como máximo un 10% del activo en dicha clasificación; 30% hasta BB; 50% hasta BBB; 75% hasta A; y un 100% en AA o superior.

Si se produce un incumplimiento por reducción de patrimonio o fluctuación en el valor del activo se debe reducir este en un plazo igual o inferior a 90 días corridos desde la fecha de incurrido el exceso.

Los eventuales incumplimientos de límites originados por un cambio en la clasificación de riesgo de los instrumentos incluidos en la cartera deberán normalizarse en un plazo igual o inferior al 60 día corrido desde la fecha de incurrido el exceso.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(iii) Riesgos de crédito, continuación

(iii.1) Administración del riesgo de crédito, continuación

Riesgo crédito/emisor	Máximo Exigido	Valor Calculado	Holgura/ Exceso
Categoría de riesgo de L.Plazo<=AAA	100%	100%	-
Categoría de riesgo de L.Plazo<=AA	100%	21%	79%
Categoría de riesgo de L.Plazo<=A	75%	7%	69%
Categoría de riesgo de L.Plazo<=BBB	50%	-	50%
Categoría de riesgo de L.Plazo<=BB	30%	-	30%
Categoría de riesgo de L.Plazo<=B	10%	-	10%

(iii.2) Concentración del riesgo de crédito

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

Industria	31-12-2018 %	31-12-2017 %
Aceite, gas y combustible de bien consumible	2	2
Banco	30	29
Bencinera	1	-
Energía	4	5
Estatal	50	51
Financiero	3	2
Forestal	2	3
Metales y minería	2	2
Otros	1	1
Retail	1	-
Servicios sanitarios	1	2
Telecomunicaciones	2	2
Transporte	1	1
Total	100	100

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(iii) Riesgos de crédito, continuación

(iii.2) Concentración del riesgo de crédito, continuación

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

Renta fija	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
A	253.171	60.534
AA	1.396.241	1.261.051
AAA	1.304.416	604.568
N-1	169.673	21.430
N/A(*)	<u>3.518.159</u>	<u>2.103.384</u>
Total	<u>6.641.660</u>	<u>4.050.967</u>

(*) Corresponden a instrumentos que, según sus características, no presentan clasificación de riesgo.

(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.

(i) 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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(c) Gestión de riesgo de capital

El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como una empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo. Las áreas encargadas de monitorear el capital del Fondo son principalmente la administración del Fondo, el área de riesgo financiero y el área de gestión de riesgo operacional. En este sentido la suscripción y rescate son mensuales, por lo tanto no varía significativamente el patrimonio del Fondo.

(i) Políticas de aporte y rescate

Como una manera de salvaguardar el correcto funcionamiento del Fondo se han definido políticas relativas a aportes y rescates con el fin de controlar la liquidez y velar por una correcta liquidación de activos poco líquidos.

(ii) Jerarquía de valor razonable

El Fondo mide los valores razonables de los instrumentos para negociación y contratos de derivados financieros usando la siguiente jerarquía de métodos que refleja la importancia de las variables utilizadas al realizar las mediciones:

- Nivel 1 : El precio de mercado cotizado (no ajustado) en un mercado activo para instrumento idéntico.
- Nivel 2 : Técnicas de valuación basadas en factores observables, ya sea en forma directa (es decir, como precios) o indirecta (es decir, derivados de precios). Técnicas de valuación en base a factores observables. Esta categoría incluye instrumentos valuados usando: precios de mercado cotizados en mercados activos para instrumentos similares; precios cotizados para instrumentos similares en mercados que son considerados poco activos; u otras técnicas de valuación donde todas las entradas significativas sean observables directa o indirectamente a partir de los datos de mercado.
- Nivel 3 : Técnicas de valuación que usan factores significativos no observables. Esta categoría incluye todos los instrumentos donde la técnica de valuación incluya factores que no estén basados en datos observables y los factores no observables puedan tener un efecto significativo en la valuación del instrumento. Esta categoría incluye instrumentos que están valuados en base a precios cotizados para instrumentos similares donde se requieren ajustes o supuestos significativos no observables para reflejar las diferencias entre los instrumentos.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(c) Gestión de riesgo de capital, continuación

(ii) Jerarquía de valor razonable, continuación

El Fondo determina el valor razonable de sus instrumentos financieros utilizando el Nivel 1 (renta fija, derivados Peso/UF/Dólar), según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2018

	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Total M\$
Cartera renta fija	6.641.660	-	6.641.600
Totales	<u>6.641.660</u>	<u>-</u>	<u>6.641.600</u>

Al 31 de diciembre de 2017

	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Total M\$
Cartera renta fija	4.050.967	-	4.050.967
Totales	<u>4.050.967</u>	<u>-</u>	<u>4.050.967</u>

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 de Inversión Euroamerica Renta Fija Chile Index para el ejercicio en análisis:

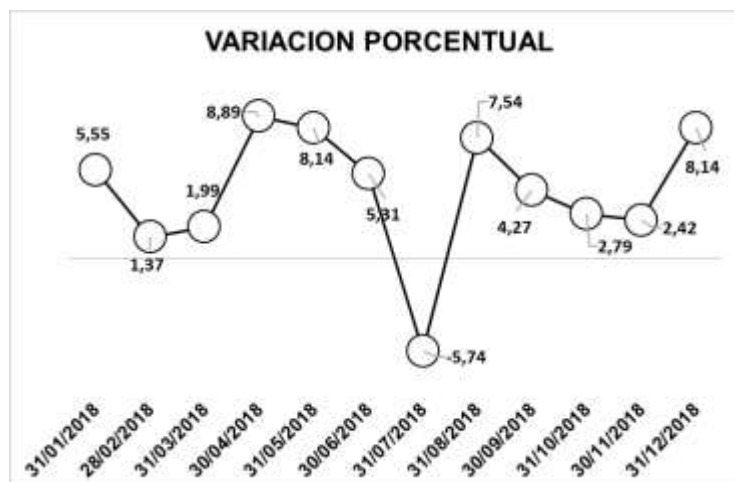
Mes	Total (AUM)	Patrimonio neto Variación	%
	M\$	M\$	
Diciembre 2017	4.046.300	-	-
Enero 2018	4.270.815	224.515	5,55
Febrero 2018	4.329.323	58.508	1,37
Marzo 2018	4.415.366	86.044	1,99
Abril 2018	4.807.719	392.353	8,89
Mayo 2018	5.199.226	391.507	8,14
Junio 2018	5.475.097	275.871	5,31
Julio 2018	5.160.621	(314.476)	(5,74)
Agosto 2018	5.549.495	388.873	7,54
Septiembre 2018	5.786.573	237.078	4,27
Octubre 2018	5.947.770	161.197	2,79
Noviembre 2018	6.091.750	143.981	2,42
Diciembre 2018	6.587.603	495.852	8,14

FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA RENDA FIJA CHILE INDEX FUND

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(6) Administración de riesgos, continuación

(c) Gestión de riesgo de capital, continuación



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.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(7) Efectivo y efectivo equivalente

(a) La composición del rubro efectivo y efectivo equivalente, comprende los siguientes saldos

	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Efectivo en bancos	2.933	1.964
Total	<u>2.933</u>	<u>1.964</u>

(b) Apertura por moneda

	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Pesos chilenos	2.933	1.964
Otras monedas	-	-
Saldo final	<u>2.933</u>	<u>1.964</u>

(c) Conciliación del efectivo y efectivo equivalente con el estado de flujo de efectivo

Conciliación del efectivo y efectivo equivalente	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Sobregiro bancario utilizado para la gestión del efectivo	-	-
Total partidas de conciliación del efectivo y efectivo equivalente	-	-
Efectivo y efectivo equivalente	2.933	1.964
Saldo efectivo y efectivo equivalente – estado de flujo de efectivo	<u>2.933</u>	<u>1.964</u>

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

(a) Composición de la cartera

Instrumento	Al 31 de diciembre de 2018			% del total de activos
	Nacional	Extranjero	Total	
	M\$	M\$	M\$	
Títulos de renta variable:				
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión	-	-	-	-
Títulos de deuda:				
Depósitos a plazo y otros títulos de Bancos e Instituciones Financieras	2.879.717	-	2.879.717	43,3393
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	3.761.943	-	3.761.943	56,6166
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Totales	<u>6.641.660</u>	<u>-</u>	<u>6.641.660</u>	<u>99,9559</u>

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

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

(a) Composición de la cartera, continuación

Instrumento	Al 31 de diciembre de 2017			% del total de activos
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	
Títulos de renta variable:				
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión	-	-	-	-
Títulos de deuda:				
Depósitos a plazo y otros títulos de Bancos e Instituciones Financieras	1.185.960	-	1.185.960	29,2616
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	2.103.380	-	2.103.380	51,8974
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-
Bonos registrados	761.627	-	761.627	18,7919
Totales	<u>4.050.967</u>	<u>-</u>	<u>4.050.967</u>	<u>99,9509</u>

(b) Efecto en resultados

	31-12-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Resultados realizados	371.051	440.261
Resultados no realizados	(9.415)	(447.492)
Total ganancias	<u>361.636</u>	<u>(7.231)</u>

(c) Movimiento de activos financieros a valor razonable por resultados

	31-12-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Saldo inicial	4.050.967	-
Intereses	234.154	34.510
Aumento neto por cambios en el valor razonable	126.721	(482.002)
Adiciones	8.034.032	11.067.858
Ventas	(5.804.214)	(6.569.399)
Saldo final	<u>6.641.660</u>	<u>4.050.967</u>

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(9) Cuentas y documentos por cobrar y por pagar

(a) Cuentas y documentos por cobrar

La composición del saldo es la siguiente:

	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Otras cuentas por cobrar	-	28
Totales	-	28

(b) Cuentas y documentos por pagar

La composición del saldo es la siguiente:

	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Otras cuentas por pagar	18.221	-
Totales	18.221	-

(10) Partes relacionadas

(a) Remuneración por Administración

El Fondo es administrado por EuroAmérica Administradora General de Fondos S.A. (La Administradora).

El Fondo es administrado por EuroAmérica Administradora General de Fondos S.A. (La Administradora). La Administradora percibirá por la administración del Fondo una comisión sobre la base del valor del patrimonio neto 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 1,00% anual (IVA incluido)

Se deja constancia que la tasa del IVA actualmente asciende a un 19%.

El total de remuneración por administración del período terminado al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 ascendió a M\$21.030 y M\$8.671, respectivamente.

El saldo por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 fue de M\$2.162 y M\$1.377, respectivamente.

Sin perjuicio de la comisión de administración, serán también de cargo del Fondo los siguientes gastos y costos: honorarios profesionales de abogados, auditores externos, mantención y custodia de los activos, entre otros, según lo establecido en el Reglamento Interno del Fondo.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(10) Partes relacionadas, continuación

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

La administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representan al empleador o que tienen facultades generales de administración; mantienen cuotas del Fondo según se detalla a continuación:

Al 31 de diciembre de 2018

		Número de cuotas al comienzo del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Serie A	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	0,1342	193.213,9522	8.662.383,7836	(843.289)	8.012.308,7358	8.482.848
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-	-

		Número de cuotas al comienzo del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Serie EA-AM	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	0,1	-	52.071,9310	(15.727,7576)	36.344,1734	37.958
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2017

		Número de cuotas al comienzo del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio
Tenedor	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	4,75	-	889.065,9522	(695.852,0000)	193.213,9522	192.134
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-	-

(c) Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, no existen operaciones entre el Fondo y otros administrados por EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(11) Otros pasivos

La composición del saldo es la siguiente:

	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Disminuciones de Patrimonio	36.240	-
Comisiones y derechos de Bolsa	367	83
Provisión gasto Sonda	-	3.782
Provisión gastos de auditoría	-	1.273
Provisión gastos legales	-	144
Totales	36.607	5.282

(12) Intereses y reajustes

La composición del saldo es la siguiente:

	31-12-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados:		
A valor razonable con efecto en resultados	234.154	64.265
Totales	234.154	64.265

(13) Otros gastos de operación

La composición del saldo es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018

Tipo Gasto	Monto del trimestre MUS\$	Monto acumulado período actual MUS\$	Monto acumulado período anterior MUS\$
Comisiones y derechos de Bolsa	2.068	2.328	2.328
Gastos Bancarios	131	131	131
Gastos de auditoría y Clasificadoras de riesgo	(889)	110	110
Software y soporte computacional	5.373	8.220	8.220
Gastos legales y otros	4.221	4.221	4.221
Totales	10.904	15.010	15.010

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(14) Cuotas en circulación

Al 31 de diciembre de 2018, el detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

	Serie A	Serie B-APV	Serie EA-AM	Total
Saldo de inicio al 1 de enero 2018	4.069.050,9801	-	-	4.069.050,9801
Colocaciones del período	7.050.492,8527	219.028,0759	52.071,9310	7.321.592,8596
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	(5.148.389,4308)	-	(15.727,7576)	(5.164.117,1884)
Saldo final al 31 de diciembre 2018	<u>5.971.154,4020</u>	<u>219.028,0759</u>	<u>36.344,1734</u>	<u>6.226.526,6513</u>

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio al 3 de agosto 2017	-	-	-	-
Colocaciones del período	-	4.254.121,4468	4.254.121,4468	4.254.121,4468
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	(185.070,4667)	(185.070,4667)	(185.070,4667)
Saldo final al 31 de diciembre 2017	<u>-</u>	<u>4.069.050,9801</u>	<u>4.069.050,9801</u>	<u>4.069.050,9801</u>

(15) Valor económico de la cuota

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Fondo no mantiene inversiones que se encuentren valorizadas por el método de la participación o al costo amortizado.

(16) Inversión acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Fondo no mantiene saldos de esta naturaleza.

(17) Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Fondo no mantiene saldos por estos tipos de inversiones.

(18) Gravámenes y prohibiciones

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, no se presentan gravámenes ni prohibiciones que afecten los activos del Fondo.

(19) Reparto de beneficios a los Aportantes

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, no se realizaron repartos de dividendos.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(20) Rentabilidad del Fondo

La rentabilidad del Fondo se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

Serie A

Al 31 de diciembre de 2018

Tipo Rentabilidad	Período actual	Acumulada últimos 12 meses	Acumulada últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	6,4680	6,4680	-
Real	3,5031	3,5031	-

Al 31 de diciembre de 2017

Tipo Rentabilidad	Período actual	Acumulada últimos 12 meses	Acumulada últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	(0,5591)	-	-
Real	(1,3426)	-	-

(21) Información estadística

El detalle de la información estadística es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2018:

Serie A

	Valor cuota libro	Patrimonio	Aportantes
	\$	M\$	N°
Enero	995,5905	4.270.815	15
Febrero	1.001,5263	4.329.323	15
Marzo	1.009,8361	4.415.367	17
Abril	1.014,4851	4.806.112	27
Mayo	1.017,4507	5.168.610	28
Junio	1.021,9710	5.434.820	29
Julio	1.027,7827	5.109.855	29
Agosto	1.037,6171	5.490.118	37
Septiembre	1.037,9586	5.641.436	45
Octubre	1.038,0551	5.787.487	48
Noviembre	1.047,9369	5.927.219	60
Diciembre	1.058,7271	6.321.823	83

El detalle de la información estadística es la siguiente:

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(21) Información estadística, continuación

Al 31 de diciembre de 2018:

Serie B-APV	Valor cuota libro	Patrimonio	Aportantes
	\$	M\$	N°
Mayo	1.002,1508	12.984	2
Junio	1.006,2432	13.037	2
Julio	1.011,5909	15.832	2
Agosto	1.020,8926	17.337	2
Septiembre	1.020,8633	109.773	5
Octubre	1.020,5807	121.126	8
Noviembre	1.029,9275	124.989	13
Diciembre	1.040,1476	227.822	20

Serie EA-AM	Valor cuota libro	Patrimonio	Aportantes
	\$	M\$	N°
Abril	999,3337	1.607	1
Mayo	1.001,7483	17.632	1
Junio	1.006,3269	27.240	1
Julio	1.012,3585	34.935	1
Agosto	1.022,4206	42.039	1
Septiembre	1.022,9760	35.364	1
Octubre	1.023,3479	39.157	1
Noviembre	1.033,4247	39.542	1
Diciembre	1.044,4152	37.958	1

Al 31 de diciembre de 2017:

Serie A	Valor cuota libro	Patrimonio	Aportantes
	\$	M\$	N°
Agosto	99,2603	4.220.864	13
Septiembre	996,9448	4.184.569	15
Octubre	987,9236	4.157.499	16
Noviembre	983,1768	4.011.614	15
Diciembre	994,4088	4.046.300	15

(22) Excesos de inversión

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

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

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

El Fondo posee custodia de valores según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2018	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	Monto custodiado	Porcentaje sobre el total de inversiones (emisores nacionales)	Porcentaje sobre el total de activos del Fondo	Monto custodiado	Porcentaje sobre el total de inversiones (emisores extranjeros)	Porcentaje sobre el total de activos del Fondo
	M\$	%	%	M\$	%	%
Entidades						
Depósito Central de Valores EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A.	6.641.660	100,00	99,9559	-	-	-
Total cartera de inversiones en custodia	6.641.660	100,00	99,9559	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2017	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	Monto custodiado	Porcentaje sobre el total de inversiones (emisores nacionales)	Porcentaje sobre el total de activos del Fondo	Monto custodiado	Porcentaje sobre el total de inversiones (emisores extranjeros)	Porcentaje sobre el total de activos del Fondo
	M\$	%	%	M\$	%	%
Entidades						
Depósito Central de Valores EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A.	4.050.967	100,00	99,9509	-	-	-
Total cartera de inversiones en custodia	4.050.967	100,00	99,9509	-	-	-

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(24) Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo N°3A Ley N°18.815 - Artículo N°226 Ley N°18.045)

Al 31 de diciembre de 2018:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde-hasta)
Póliza de seguro de garantía N°0236190	Banco Bice	Banco Bice en representación de los aportantes	10.000	09-01-2019 10-01-2020

Al 31 de diciembre de 2017:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde-hasta)
Póliza de seguro de garantía N°218100195	Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.	Banco de Chile en representación de los aportantes	10.000	03-08-2017 10-01-2018

FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA RENDA FIJA CHILE INDEX FUND

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(25) Sanciones

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros) no ha impuesto sanciones a la Administradora.

(26) Hechos relevantes

Con fecha 5 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.

Con fecha 7 de noviembre de 2018, se designa como presidente del directorio de la sociedad a don Hernán Felipe Errazuriz Correa y se ratifica en su Cargo a don Marco Salin Vizcarra como gerente General de la Sociedad.

Con fecha 14 de agosto de 2017, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros), mediante Oficio Ordinario N°22174, comunicó a EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A. observaciones a los estados financieros al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 del Fondo de Inversión emitidos el 26 de abril de 2017 y 24 de febrero de 2017 respectivamente. Dichas observaciones están referidas principalmente a reclasificaciones en la presentación de los estados financieros y el mejoramiento de algunas revelaciones y estados complementarios. Asimismo, es necesario señalar que la naturaleza de las observaciones no implicó la modificación del patrimonio, ni del resultado integral presentado por el Fondo anteriormente. Los cambios efectuados fueron aprobados por el Directorio de EuroAmerica Administradora General de Fondos S.A. en sesión ordinaria celebrada el día 30 de agosto de 2017.

(27) Hechos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2018 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 Estados Financieros presentados.

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

1. ANEXO

1.1. Resumen de la cartera de inversiones

Al 31 de diciembre de 2018

Descripción	Monto invertido			Invertido sobre el total de activos del Fondo %
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de Bancos e Instituciones Financieras	2.879.717	-	2.879.717	43,3393
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	3.761.943	-	3.761.943	56,6166
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Bonos Registrados	-	-	-	-
Totales	6.641.660	-	6.641.660	99,9559

Al 31 de diciembre de 2017

Descripción	Monto invertido			Invertido sobre el total de activos del Fondo %
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de Fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de inversión	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de Bancos e Instituciones Financieras	1.185.960	-	1.185.960	29,2616
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	2.103.380	-	2.103.380	51,8974
Otros títulos de deuda	761.627	-	761.627	18,7919
Totales	4.050.967	-	4.050.967	99,9509

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

1. ANEXO, continuación

1.2. Estado de resultado devengado y realizado

	01-01-2018 31-12-2018 M\$	03-08-2017 31-12-2017 M\$
Pérdida neta realizada de inversiones	371.051	440.261
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de Fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de Fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	-	410.506
Intereses percibidos en títulos de deuda	180.827	29.755
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultados por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	190.224	-
Pérdida no realizada de inversiones	<u>(180.054)</u>	<u>(509.973)</u>
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de Fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de Fondos mutuos	-	-
Valorización de certificados de Depósito de Valores	-	-
Valorización de títulos de deuda	(180.054)	(509.973)
Valorización de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
Utilidad no realizada de inversiones	<u>170.639</u>	<u>62.481</u>
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de Fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de Fondos mutuos	-	-
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	170.639	27.971
Intereses devengados de títulos de deuda	-	34.510
Valorización de bienes raíces	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
Gastos del período	<u>(36.040)</u>	<u>(14.350)</u>
Comisión de la sociedad administradora	(21.030)	(8.671)
Gastos operacionales del Fondo	<u>(15.010)</u>	<u>(5.679)</u>
Diferencias de cambio	39	-
Resultado neto del período	<u>325.635</u>	<u>(21.581)</u>

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

1. ANEXO, continuación

1.1. Estado de utilidad para la distribución de dividendos

	01-01-2018 31-12-2018	03-08-2017 31-12-2017
	M\$	M\$
Beneficio neto percibido en el ejercicio	154.957	(84.062)
Utilidad neta realizada de inversiones	371.051	440.261
Pérdida no realizada de inversiones	(180.054)	(509.973)
Gastos del ejercicio	(36.040)	(14.350)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio	-	-
Dividendos provisorios	-	-
Beneficio neto percibido acumulado de ejercicios anteriores	(970.551)	-
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	(460.989)	-
Utilidad (pérdida) realizado no distribuida inicial	(485.910)	-
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	25.332	-
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio	(411)	-
Dividendos definitivos declarados	-	-
Pérdida devengada acumulada	(509.562)	-
Pérdida devengada acumulada inicial	(509.973)	-
Abono a pérdida devengada acumulada	411	-
Ajuste a resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio	-	-
Monto susceptible de distribuir	<u>(815.594)</u>	<u>(84.062)</u>

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales

Al 31 de diciembre de 2018

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	TIR valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BBBVJ51113	97.032.000-8	CL	BB	01/05/2019	1	AAA	32	500,00	UF	3,0800	1	365	NC	13,849	\$\$	CL	-	-	0,2080
1	BBBVJ51113	97.032.000-8	CL	BB	01/05/2019	1	AAA	32	500,00	UF	3,0800	1	365	NC	13,849	\$\$	CL	-	-	0,2080
1	BBBVJ51113	97.032.000-8	CL	BB	01/05/2019	1	AAA	32	2.500,00	UF	3,0800	1	365	NC	69,243	\$\$	CL	-	-	1,0420
1	BBBVM31113	97.032.000-8	CL	BB	01/11/2019	1	AAA	32	1.500,00	UF	1,7400	1	365	NC	41,978	\$\$	CL	-	-	0,6320
1	BBBVM31113	97.032.000-8	CL	BB	01/11/2019	1	AAA	32	500,00	UF	1,7400	1	365	NC	13,993	\$\$	CL	-	-	0,2110
1	BBBVM31113	97.032.000-8	CL	BB	01/05/2020	1	AAA	32	500,00	UF	1,6300	1	365	NC	14,097	\$\$	CL	-	-	0,2120
1	BBBVM31113	97.032.000-8	CL	BB	01/05/2020	1	AAA	32	1.500,00	UF	1,6300	1	365	NC	42,290	\$\$	CL	-	-	0,6360
1	BBCIAK1114	97.006.000-6	CL	BB	01/11/2019	1	AAA	13	125.000.000,00	\$\$	3,7600	1	365	NC	126,093	\$\$	CL	-	-	1,8980
1	BBNS-L0511	97.018.000-1	CL	BB	01/05/2021	1	AAA	32	1.000,00	UF	1,7600	1	365	NC	29,024	\$\$	CL	-	-	0,4370
1	BBNS-L0511	97.018.000-1	CL	BB	01/05/2021	1	AAA	32	2.000,00	UF	1,7600	1	365	NC	58,047	\$\$	CL	-	-	0,8740
1	BBNSAK0118	97.018.000-1	CL	BB	01/07/2023	1	AAA	32	3.000,00	UF	1,8700	1	365	NC	84,412	\$\$	CL	-	-	1,2700
1	BCALLA	96.511.530-7	CL	BB	15/06/2030	1	A	24	1.500,00	UF	3,2700	1	365	NC	45,447	\$\$	CL	-	-	0,6840
1	BCORAI0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2020	1	AA	76	500,00	UF	1,7700	1	365	NC	14,240	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BCORAI0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2020	1	AA	76	2.000,00	UF	1,7700	1	365	NC	56,962	\$\$	CL	-	-	0,8570
1	BCORAK0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2022	1	AA	76	500,00	UF	1,8100	1	365	NC	14,547	\$\$	CL	-	-	0,2190
1	BCORAK0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2022	1	AA	76	1.500,00	UF	1,8100	1	365	NC	43,641	\$\$	CL	-	-	0,6570
1	BCORAN0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2025	1	AA	76	1.500,00	UF	1,9500	1	365	NC	44,627	\$\$	CL	-	-	0,6720
1	BCORAN0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2025	1	AA	76	500,00	UF	1,9500	1	365	NC	14,876	\$\$	CL	-	-	0,2240
1	BCORAN0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2025	1	AA	76	500,00	UF	1,9500	1	365	NC	14,876	\$\$	CL	-	-	0,2240
1	BCORAN0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2026	1	AA	76	1.000,00	UF	2,0200	1	365	NC	29,869	\$\$	CL	-	-	0,4500
1	BCORAO0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2026	1	AA	76	1.000,00	UF	2,0200	1	365	NC	29,869	\$\$	CL	-	-	0,4500
1	BCORAO0710	97.023.000-9	CL	BB	01/07/2026	1	AA	76	2.000,00	UF	2,0200	1	365	NC	59,738	\$\$	CL	-	-	0,8990
1	BITAG0614	97.023.000-9	CL	BB	01/06/2024	1	AA	76	2.000,00	UF	1,8700	1	365	NC	59,832	\$\$	CL	-	-	0,9000
1	BSTD040216	97.036.000-K	CL	BB	01/08/2021	1	AAA	14	3.000,00	UF	1,7000	1	365	NC	84,867	\$\$	CL	-	-	1,2770
1	BSTDEC0913	97.036.000-K	CL	BB	01/09/2023	1	AAA	14	4.000,00	UF	1,8100	1	365	NC	119,881	\$\$	CL	-	-	1,8040
1	BSTDPE0315	97.036.000-K	CL	BB	01/03/2022	1	AAA	14	50.000.000,00	\$\$	4,3500	1	365	NC	52,339	\$\$	CL	-	-	0,7880
1	BSTDRI0915	97.036.000-K	CL	BB	01/03/2021	1	AAA	14	4.000,00	UF	1,7900	1	365	NC	112,854	\$\$	CL	-	-	1,6980
1	BSTDRI0915	97.036.000-K	CL	BB	01/03/2021	1	AAA	14	1.000,00	UF	1,7900	1	365	NC	28,213	\$\$	CL	-	-	0,4250
1	BSTDRI0915	97.036.000-K	CL	BB	01/03/2021	1	AAA	14	1.000,00	UF	1,7900	1	365	NC	28,213	\$\$	CL	-	-	0,4250
1	BSTDRI1215	97.036.000-K	CL	BB	01/12/2022	1	AAA	14	2.000,00	UF	1,7700	1	365	NC	56,882	\$\$	CL	-	-	0,8560
1	BSTDRI1215	97.036.000-K	CL	BB	01/12/2022	1	AAA	14	1.000,00	UF	1,7700	1	365	NC	28,441	\$\$	CL	-	-	0,4280
1	BSTDSD0614	97.036.000-K	CL	BB	01/06/2019	1	AAA	14	10.000.000,00	\$\$	3,4900	1	365	NC	10,129	\$\$	CL	-	-	0,1520

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales, continuación

Al 31 de diciembre de 2018, continuación

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	TIR valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BSTSD0614	97.036.000-K	CL	BB	01/06/2019	1	AAA	14	20.000.000,00	\$\$	3.4900	1	365	NC	20.258	\$\$	CL	-	-	0.3050
1	BSTSD0614	97.036.000-K	CL	BB	01/06/2019	1	AAA	14	50.000.000,00	\$\$	3.4900	1	365	NC	50.645	\$\$	CL	-	-	0.7620
1	BCPD400119	97.029.000-1	CL	BCP	01/01/2019	1	NA	0	30.000.000,00	\$\$	2.9800	1	365	NC	30.598	\$\$	CL	-	-	0.4600
1	BCPD400119	97.029.000-1	CL	BCP	01/01/2019	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	2.9800	1	365	NC	5.100	\$\$	CL	-	-	0.0770
1	BCPD400119	97.029.000-1	CL	BCP	01/01/2019	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	2.9800	1	365	NC	5.100	\$\$	CL	-	-	0.0770
1	BCPD450620	97.029.000-1	CL	BCP	01/06/2020	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	3.5000	1	365	NC	5.089	\$\$	CL	-	-	0.0770
1	BCPD450620	97.029.000-1	CL	BCP	01/06/2020	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	3.5000	1	365	NC	5.089	\$\$	CL	-	-	0.0770
1	BCPD450620	97.029.000-1	CL	BCP	01/06/2020	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	3.5000	1	365	NC	5.089	\$\$	CL	-	-	0.0770
1	BCPD450620	97.029.000-1	CL	BCP	01/06/2020	1	NA	0	50.000.000,00	\$\$	3.5000	1	365	NC	50.886	\$\$	CL	-	-	0.7660
1	BCPD450620	97.029.000-1	CL	BCP	01/06/2020	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	3.5000	1	365	NC	5.089	\$\$	CL	-	-	0.0770
1	BCU0300221	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2021	1	NA	0	500,00	UF	1.1500	1	365	NC	14.478	\$\$	CL	-	-	0.2180
1	BCU0300221	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2021	1	NA	0	2.500,00	UF	1.1500	1	365	NC	72.390	\$\$	CL	-	-	1.0890
1	BCU0300221	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2021	1	NA	0	500,00	UF	1.1500	1	365	NC	14.478	\$\$	CL	-	-	0.2180
1	BCU0300221	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2021	1	NA	0	500,00	UF	1.1500	1	365	NC	14.478	\$\$	CL	-	-	0.2180
1	BCU0300231	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2031	1	NA	0	1.000,00	UF	1.6300	1	365	NC	32.054	\$\$	CL	-	-	0.4820
1	BCU0300231	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2031	1	NA	0	500,00	UF	1.6300	1	365	NC	16.027	\$\$	CL	-	-	0.2410
1	BCU0300231	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2031	1	NA	0	1.000,00	UF	1.6300	1	365	NC	32.054	\$\$	CL	-	-	0.4820
1	BCU0300241	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2041	1	NA	0	500,00	UF	1.9000	1	365	NC	16.698	\$\$	CL	-	-	0.2510
1	BCU0300241	97.029.000-1	CL	BCU	01/02/2041	1	NA	0	1.500,00	UF	1.9000	1	365	NC	50.095	\$\$	CL	-	-	0.7540
1	BCU0300322	97.029.000-1	CL	BCU	01/03/2022	1	NA	0	500,00	UF	1.2100	1	365	NC	14.687	\$\$	CL	-	-	0.2210
1	BCU0300322	97.029.000-1	CL	BCU	01/03/2022	1	NA	0	1.500,00	UF	1.2100	1	365	NC	44.060	\$\$	CL	-	-	0.6630
1	BAMOV-D	59.123.340-8	CL	BE	25/05/2035	1	AA+	0	1.000,00	UF	2.6300	1	365	NC	32.598	\$\$	CL	-	-	0.4910
1	BARAU-F	93.458.000-1	CL	BE	30/10/2029	1	AA-	1	500,00	UF	2.0200	1	365	NC	15.444	\$\$	CL	-	-	0.2320
1	BARAU-F	93.458.000-1	CL	BE	30/10/2029	1	AA-	1	500,00	UF	2.0200	1	365	NC	15.444	\$\$	CL	-	-	0.2320
1	BARAU-F	93.458.000-1	CL	BE	30/10/2029	1	AA-	1	500,00	UF	2.0200	1	365	NC	15.444	\$\$	CL	-	-	0.2320
1	BARAU-P	93.458.000-1	CL	BE	15/11/2032	1	AA-	1	1.000,00	UF	2.1800	1	365	NC	31.522	\$\$	CL	-	-	0.4740
1	BARAU-P	93.458.000-1	CL	BE	15/11/2032	1	AA-	1	500,00	UF	2.1800	1	365	NC	15.761	\$\$	CL	-	-	0.2370
1	BARAU-R	93.458.000-1	CL	BE	01/04/2035	1	AA-	1	1.000,00	UF	2.5100	1	30	NA	31.739	\$\$	CL	-	-	0.4780
1	BARAU-R	93.458.000-1	CL	BE	01/04/2035	1	AA-	1	500,00	UF	2.5100	1	30	NA	15.870	\$\$	CL	-	-	0.2390
1	BAYS3-A	76.038.659-6	CL	BE	15/12/2032	1	AA-	153	1.000,00	UF	2.1600	1	30	NA	32.549	\$\$	CL	-	-	0.4900
1	BCELE-A	76.187.228-1	CL	BE	22/06/2047	1	A+	165	1.000,00	UF	2.6000	1	30	NA	29.494	\$\$	CL	-	-	0.4440
1	BCGB-I	76.411.321-7	CL	BE	11/08/2029	1	AA-	18	1.000,00	UF	2.3000	1	30	NA	32.594	\$\$	CL	-	-	0.4910

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales, continuación

Al 31 de diciembre de 2018, continuación

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Valor por unidad	Código de valuación	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BCMFC-F	96.596.540-8	CL	BE	24/03/2030	1	AA-	2	1.500,00	UF	2.3500	1	365	NC	49.613	\$S	CL	-	-	0,7470
1	BCMFC-F	96.596.540-8	CL	BE	24/03/2030	1	AA-	2	500,00	UF	2.3500	1	365	NC	16.538	\$S	CL	-	-	0,2490
1	BCODE-B	61.704.000-K	CL	BE	01/04/2025	1	AAA	21	1.000,00	UF	1.8600	1	365	NC	31.319	\$S	CL	-	-	0,4710
1	BCODE-B	61.704.000-K	CL	BE	01/04/2025	1	AAA	21	1.000,00	UF	1.8600	1	365	NC	31.319	\$S	CL	-	-	0,4710
1	BCODE-C	61.704.000-K	CL	BE	24/09/2026	1	AAA	21	2.000,00	UF	1.8600	1	365	NC	57.733	\$S	CL	-	-	0,8690
1	BCORA R0710	76.646.030-K	CL	BE	01/07/2029	1	AA	76	2.500,00	UF	2.1700	1	365	NC	75.364	\$S	CL	-	-	1,1340
1	BCOTA-B	96.813.520-1	CL	BE	30/10/2030	1	A+	22	1.500,00	UF	2.3200	1	365	NC	49.725	\$S	CL	-	-	0,7480
1	BECCP-C	90.690.000-9	CL	BE	30/11/2030	1	AA-	1	2.000,00	UF	2.3000	1	365	NC	66.296	\$S	CL	-	-	0,9960
1	BENAF-B	92.604.000-6	CL	BE	12/01/2019	1	AAA	21	1.000,00	UF	3.6700	1	365	NC	28.150	\$S	CL	-	-	0,4240
1	BENAF-B	92.604.000-6	CL	BE	12/01/2019	1	AAA	21	2.000,00	UF	3.6700	1	365	NC	56.299	\$S	CL	-	-	0,8470
1	BENDE-M	91.081.000-6	CL	BE	15/12/2029	1	AA	15	2.000,00	UF	1.9300	1	365	NC	63.337	\$S	CL	-	-	0,9530
1	BENTE-M	92.580.000-7	CL	BE	30/05/2035	1	A+	27	500,00	UF	2.9800	1	365	NC	14.715	\$S	CL	-	-	0,2210
1	BENTE-M	92.580.000-7	CL	BE	30/05/2035	1	A+	27	1.500,00	UF	2.9800	1	365	NC	44.144	\$S	CL	-	-	0,6640
1	BESSB-D	76.833.300-9	CL	BE	15/11/2029	1	AA	75	1.000,00	UF	2.3600	1	365	NC	31.041	\$S	CL	-	-	0,4670
1	BLQFD	96.929.880-5	CL	BE	15/05/2033	1	AA+	3	1.000,00	UF	2.2100	1	365	NC	30.967	\$S	CL	-	-	0,4660
1	BNTRA-D	76.555.400-4	CL	BE	15/12/2027	1	AA-	187	1.000,00	UF	2.4200	1	365	NC	31.590	\$S	CL	-	-	0,4750
1	BNTRA-D	76.555.400-4	CL	BE	15/12/2027	1	AA-	187	2.000,00	UF	2.4200	1	365	NC	63.180	\$S	CL	-	-	0,9510
1	BNTRA-D	76.555.400-4	CL	BE	15/12/2027	1	AA-	187	1.000,00	UF	2.4200	1	365	NC	31.590	\$S	CL	-	-	0,4750
1	BSWTR-E	76.023.435-4	CL	BE	08/09/2034	1	A+	75	1.000,00	UF	2.5800	1	365	NC	34.944	\$S	CL	-	-	0,5260
1	BSWTR-I	76.023.435-4	CL	BE	08/09/2036	1	A+	75	1.000,00	UF	2.6800	1	365	NC	34.702	\$S	CL	-	-	0,5220
1	BTR0400323	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2023	1	NA	0	5.000.000,00	\$S	3.9600	1	365	NC	5.081	\$S	CL	-	-	0,0760
1	BTR0400323	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2023	1	NA	0	40.000.000,00	\$S	3.9600	1	365	NC	40.650	\$S	CL	-	-	0,6120
1	BTR0400323	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2023	1	NA	0	25.000.000,00	\$S	3.9600	1	365	NC	25.406	\$S	CL	-	-	0,3820
1	BTR0450221	60.805.000-0	CL	BTP	28/02/2021	1	NA	0	5.000.000,00	\$S	3.5600	1	365	NC	5.175	\$S	CL	-	-	0,0760
1	BTR0450221	60.805.000-0	CL	BTP	28/02/2021	1	NA	0	5.000.000,00	\$S	3.5600	1	365	NC	5.175	\$S	CL	-	-	0,0760
1	BTR0450221	60.805.000-0	CL	BTP	28/02/2021	1	NA	0	5.000.000,00	\$S	3.5600	1	365	NC	5.175	\$S	CL	-	-	0,0760
1	BTR0450221	60.805.000-0	CL	BTP	28/02/2021	1	NA	0	50.000.000,00	\$S	3.5600	1	30	NA	51.754	\$S	CL	-	-	0,7790
1	BTR0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	NA	0	140.000.000,00	\$S	3.5700	1	30	NA	144.878	\$S	CL	-	-	2,1800
1	BTR0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	NA	0	10.000.000,00	\$S	3.5700	1	30	NA	10.348	\$S	CL	-	-	0,1560
1	BTR0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	NA	0	5.000.000,00	\$S	3.5700	1	30	NA	5.174	\$S	CL	-	-	0,0760
1	BTR0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	NA	0	10.000.000,00	\$S	3.5700	1	30	NA	10.348	\$S	CL	-	-	0,1560

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

**2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales, continuación
Al 31 de diciembre de 2018, continuación**

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	TIR valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	AA-	0	5.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	5.174	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	AA-	0	5.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	5.174	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	AAA	0	5.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	5.174	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	AAA	0	10.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	10.348	\$\$	CL	-	-	0,1560
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	AAA	0	10.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	10.348	\$\$	CL	-	-	0,1560
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	AA	0	10.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	10.348	\$\$	CL	-	-	0,1560
1	BTP0450321	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2021	1	A+	0	5.000.000,00	UF	3,5700	1	365	NC	5.174	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA-	0	10.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	10.352	\$\$	CL	-	-	0,1560
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AAA	0	20.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	20.705	\$\$	CL	-	-	0,3120
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AAA	0	10.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	10.352	\$\$	CL	-	-	0,1560
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	A+	0	15.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	15.529	\$\$	CL	-	-	0,2340
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	A+	0	10.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	10.352	\$\$	CL	-	-	0,1560
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA+	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA-	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA-	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	AA-	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	A+	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	A+	0	5.000.000,00	UF	4,2100	1	365	NC	5.176	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0450326	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2026	1	NA	0	200.000.000,00	\$\$	4,2100	1	365	NC	207.049	\$\$	CL	-	-	3,1160
1	BTP0470930	60.805.000-0	CL	BTP	01/09/2030	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,4500	1	365	NC	10.423	\$\$	CL	-	-	0,1570
1	BTP0470930	60.805.000-0	CL	BTP	01/09/2030	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,4500	1	365	NC	5.212	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0470930	60.805.000-0	CL	BTP	01/09/2030	1	NA	0	40.000.000,00	\$\$	4,4500	1	365	NC	41.693	\$\$	CL	-	-	0,6270
1	BTP0470930	60.805.000-0	CL	BTP	01/09/2030	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,4500	1	365	NC	5.212	\$\$	CL	-	-	0,0780
1	BTP0470930	60.805.000-0	CL	BTP	01/09/2030	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,4500	1	365	NC	10.423	\$\$	CL	-	-	0,1570
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	5.315	\$\$	CL	-	-	0,0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	10.630	\$\$	CL	-	-	0,1600
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	30	NA	5.315	\$\$	CL	-	-	0,0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	30	NA	10.630	\$\$	CL	-	-	0,1600
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	20.000.000,00	\$\$	4,6400	1	30	NA	21.261	\$\$	CL	-	-	0,3200
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	30	NA	10.630	\$\$	CL	-	-	0,1600
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	30	NA	10.630	\$\$	CL	-	-	0,1600

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales, continuación

Al 31 de diciembre de 2018, continuación

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	TIR valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	2	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	10.630	\$\$	CL	-	-	0.1600
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	2	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	5.315	\$\$	CL	-	-	0.0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	21	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	5.315	\$\$	CL	-	-	0.0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	21	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	10.630	\$\$	CL	-	-	0.1600
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	21	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	5.315	\$\$	CL	-	-	0.0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	76	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	5.315	\$\$	CL	-	-	0.0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	22	20.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	21.261	\$\$	CL	-	-	0.3200
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	1	50.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	53.152	\$\$	CL	-	-	0.8000
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	21	5.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	5.315	\$\$	CL	-	-	0.0800
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	21	10.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	10.630	\$\$	CL	-	-	0.1600
1	BTP0500335	60.805.000-0	CL	BTP	01/03/2035	1	NA	15	110.000.000,00	\$\$	4,6400	1	365	NC	116.935	\$\$	CL	-	-	1.7600
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	27	55.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	66.625	\$\$	CL	-	-	1.0030
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	27	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	75	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	3	25.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	30.284	\$\$	CL	-	-	0.4560
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	187	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	187	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	187	10.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	12.114	\$\$	CL	-	-	0.1820
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	75	20.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	24.227	\$\$	CL	-	-	0.3650
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	75	20.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	24.227	\$\$	CL	-	-	0.3650
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	0	30.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	36.341	\$\$	CL	-	-	0.5470
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	0	10.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	12.114	\$\$	CL	-	-	0.1820
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTP0600143	60.805.000-0	CL	BTP	01/01/2043	1	NA	0	5.000.000,00	\$\$	4,7800	1	365	NC	6.057	\$\$	CL	-	-	0.0910
1	BTU0130323	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2023	1	NA	0	2.000,00	UF	1,2400	1	365	NC	55.513	\$\$	CL	-	-	0.8350
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	NA	0	500,00	UF	1,1400	1	365	NC	13.958	\$\$	CL	-	-	0.2100
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	NA	0	500,00	UF	1,1400	1	30	NA	13.958	\$\$	CL	-	-	0.2100
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	NA	0	1.000,00	UF	1,1400	1	30	NA	27.916	\$\$	CL	-	-	0.4200
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	NA	0	500,00	UF	1,1400	1	30	NA	13.958	\$\$	CL	-	-	0.2100
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	NA	0	500,00	UF	1,1400	1	30	NA	13.958	\$\$	CL	-	-	0.2100
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	NA	0	1.000,00	UF	1,1400	1	30	NA	27.916	\$\$	CL	-	-	0.4200

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENTA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

**2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales, continuación
Al 31 de diciembre de 2018, continuación**

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	TIR valor por o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BTU0150321	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2021	1	AA-	2	6.500,00	UF	1,1400	1	365	NC	181.453	\$\$	CL	-	-	2,7310
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AA-	2	10.000,00	UF	1,4200	1	365	NC	278.605	\$\$	CL	-	-	4,1930
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AAA	21	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AAA	21	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AAA	21	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AA	76	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	A+	22	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AA-	1	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AAA	21	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AAA	21	1.000,00	UF	1,4200	1	365	NC	27.860	\$\$	CL	-	-	0,4190
1	BTU0150326	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2026	1	AA	15	500,00	UF	1,4200	1	365	NC	13.930	\$\$	CL	-	-	0,2100
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	A+	27	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	A+	27	2.000,00	UF	1,8200	1	365	NC	56.939	\$\$	CL	-	-	0,8570
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	AA	75	5.000,00	UF	1,8200	1	365	NC	142.348	\$\$	CL	-	-	2,1420
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	AA+	3	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	AA-	187	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	AA-	187	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	AA-	187	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	A+	75	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	A+	75	500,00	UF	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	NA	0	1.000,00	\$\$	1,8200	1	365	NC	28.470	\$\$	CL	-	-	0,4280
1	BTU0200335	60.805.000-0	CL	BTU	01/03/2035	1	NA	0	500,00	\$\$	1,8200	1	365	NC	14.235	\$\$	CL	-	-	0,2140
1	BTU0300140	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2040	1	NA	0	1.500,00	\$\$	1,9000	1	365	NC	49.873	\$\$	CL	-	-	0,7510
1	BTU0300140	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2040	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9000	1	365	NC	16.624	\$\$	CL	-	-	0,2500
1	BTU0300142	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2042	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9300	1	365	NC	16.741	\$\$	CL	-	-	0,2520
1	BTU0300142	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2042	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9300	1	365	NC	16.741	\$\$	CL	-	-	0,2520
1	BTU0300142	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2042	1	NA	0	1.000,00	\$\$	1,9300	1	365	NC	33.481	\$\$	CL	-	-	0,5040
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9400	1	30	NA	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9400	1	30	NA	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9400	1	30	NA	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	NA	0	500,00	\$\$	1,9400	1	30	NA	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540

**FONDO DE INVERSIÓN EUROAMERICA
RENDA FIJA CHILE INDEX FUND**

Estados Complementarios a los Estados Financieros

2. ANEXO:

**2.1 Inversiones en valores o instrumentos emitidos por emisores nacionales, continuación
Al 31 de diciembre de 2018, continuación**

Clasificación del instrumento en el Estado de Situación Financiera	Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	TIR valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés	Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción	del capital del emisor	del activo del emisor	del activo del fondo
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AA-	2	500,00	UF	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AA-	2	500,00	UF	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AAA	21	1.000,00	UF	1,9400	1	365	NC	33.794	\$\$	CL	-	-	0,5090
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AAA	21	500,00	UF	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AAA	21	5.000,00	UF	1,9400	1	365	NC	168.972	\$\$	CL	-	-	2,5430
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AA	76	500,00	UF	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	A+	22	1.000,00	UF	1,9400	1	365	NC	33.794	\$\$	CL	-	-	0,5090
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BTU	01/01/2044	1	AA-	1	500,00	UF	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	BTU0300144	60.805.000-0	CL	BU	01/11/2033	1	AAA	21	500,00	UF	1,9400	1	365	NC	16.897	\$\$	CL	-	-	0,2540
1	UCHI-F1108	97.004.000-5	CL	BU	01/07/2035	1	AAA	21	6.000,00	UF	2,3700	1	365	NC	209.727	\$\$	CL	-	-	3,1560
1	UCORB0710	97.023.000-9	CL	CFI		1	AA	15	1.000,00	UF	2,4200	1	365	NC	34.068	\$\$	CL	-	-	0,5130
1	FNBCI-030119	97.006.000-6	CL	DPC	15/01/2019	1	A+	27	13.685.591,00	UF	0,2300	1	365	NC	13.682	\$\$	CL	-	-	0,2060
1	FNBNS-150119	97.018.000-1	CL	DPC	14/01/2019	1	AA	75	50.225.000,00	UF	0,2500	1	365	NC	50.162	\$\$	CL	-	-	0,7550
1	FNCHI-140119	97.004.000-5	CL	DPC	11/02/2019	1	AA+	3	30.000.000,00	UF	0,2300	1	365	NC	29.968	\$\$	CL	-	-	0,4510
1	FNES-110219	97.030.000-7	CL	DPC	17/01/2019	1	AA-	187	10.000.000,00	UF	0,2500	1	365	NC	9.965	\$\$	CL	-	-	0,1500
1	FNITA-170119	76.645.030-K	CL	DPC	14/01/2019	1	AA-	187	26.080.000,00	UF	0,2400	1	365	NC	26.045	\$\$	CL	-	-	0,3920
1	FNSEC-140119	97.053.000-2	CL	DPC	07/01/2019	1	AA-	187	50.000.000,00	UF	0,2400	1	365	NC	49.944	\$\$	CL	-	-	0,7520
1	FNSTD-070119	97.036.000-K	CL	PDBC	03/01/2019	1	A+	75	45.943.631,00	UF	0,2300	1	365	NC	45.927	\$\$	CL	-	-	0,6910
1	BNPDBC030119	97.029.000-1	CL	BTU	01/03/2035	1	A+	75	60.000.000,00	UF	0,2000	1	365	NC	59.988	\$\$	CL	-	-	0,9030

