

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$	SALDO INICIO M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	49.820.636	32.391.568	-
Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	28.246.903	-	-
Activos financieros disponibles para la venta	-	-	-
Otros activos financieros	-	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, Neto	12.434.324	12.241.330	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	2.789.784	62.928	-
Inventarios	-	-	-
Activos de coberturas	-	-	-
Activos afectados en garantía sujetos a venta o a nueva garantía	-	-	-
Pagos Anticipados	1.277.855	2.242.157	-
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes	-	-	-
Otros Activos corrientes	454.296	141.724	-
Subtotal activos corrientes	95.023.798	47.079.707	-
Activos no corrientes y grupos en desapropiación, mantenidos para la venta	-	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	95.023.798	47.079.707	-
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Encaje	321.203.585	295.637.992	-
Activos financieros disponibles para la venta	-	-	-
Otros activos financieros	-	-	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, Neto.	-	-	-
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	-	-
Inversiones en coligadas contabilizadas por el método de la participación	7.558.818	7.946.925	-
Otras inversiones contabilizadas por el método de la participación	-	-	-
Activos intangibles, Neto	188.488.444	188.000.173	-
Propiedades, planta y equipo, Neto	4.432.321	6.482.818	-
Propiedades de inversión	-	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	-	-
Activos afectados en garantía sujetos a venta o a nueva garantía	-	-	-
Activos de cobertura	-	-	-
Pagos anticipados	556.231	1.043.602	-
Efectivo de utilización restringida o afectados en garantía	258.292	263.053	-
Otros activos, no corrientes	-	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	522.497.691	499.374.563	-
TOTAL ACTIVOS	617.521.489	546.454.270	-

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$	SALDO INICIO M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos que devengan intereses	636.438	1.799.208	-
Préstamos Recibidos que no Generan Intereses	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	49.795.001	20.517.783	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	135.836	141.080	-
Provisiones	5.944.316	5.067.543	-
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	5.670.395	189.671	-
Otros pasivos corrientes	32.110.908	26.618.071	-
Ingresos diferidos	-	-	-
Obligación por beneficios post-empleo	-	-	-
Pasivos de cobertura	-	-	-
Pasivos acumulados (o devengados)	1.622.434	1.062.660	-
Subtotal pasivos corrientes	95.915.328	55.396.016	-
Pasivos incluidos en grupos de desapropiación mantenidos para la venta	-	-	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	95.915.328	55.396.016	-
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos que devengan intereses	85.164	475.082	-
Préstamos recibidos que no generan intereses	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	-	-
Provisiones	-	-	-
Pasivos por impuestos diferidos	69.092.550	63.787.826	-
Otros pasivos no corrientes	61.456	61.632	-
Ingresos diferidos	-	-	-
Obligación por beneficios post-empleo	-	-	-
Pasivos de cobertura	-	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	69.239.170	64.324.540	-
PATRIMONIO NETO			
Capital emitido	348.671.861	348.671.861	-
Acciones propias en cartera	-	-	-
Otras reservas	(23.655.499)	(18.452.356)	-
Resultados retenidos (ganancias o pérdidas acumuladas)	127.350.629	96.514.209	-
Total patrimonio atribuible a los accionistas	452.366.991	426.733.714	-
Participación minoritaria	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	452.366.991	426.733.714	-
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	617.521.489	546.454.270	-

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	01/01/2023	01/01/2022	01/10/2023	01/10/2022
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos ordinarios	197.875.487	181.129.511	50.089.308	46.153.122
Rentabilidad del Encaje	23.274.056	10.688.439	22.172.447	14.823.345
Prima de seguro de invalidez y sobrevivencia (menos)	-	-	-	-
Gastos de personal (menos)	(44.470.125)	(37.605.665)	(13.197.167)	(10.352.340)
Depreciación y amortización (menos)	(4.854.645)	(5.283.133)	(1.219.530)	(1.333.222)
Pérdidas por deterioro (Reversiones) neto (menos)	-	-	-	-
Investigación y desarrollo (menos)	-	-	-	-
Costos de reestructuración (menos)	-	-	-	-
Otros gastos varios de operación (menos)	(41.497.769)	(45.376.450)	(10.451.722)	(13.139.228)
Ganancia (pérdida) sobre instrumentos financieros designados como coberturas de flujo de efectivo	-	-	-	-
Ganancia (pérdida) por baja en cuentas de activos financieros disponibles para la venta	-	-	-	-
Ganancia (pérdida) por baja en cuentas de activos no corrientes no mantenidos para la venta	-	-	-	-
Costos financieros (menos)	(92.216)	(175.779)	(14.026)	(36.000)
Ganancia (pérdida) procedente de inversiones	4.167.767	3.236.365	1.080.101	1.616.493
Plusvalía negativa inmediatamente reconocida (menos)	-	-	-	-
Participación en ganancia (pérdida) de coligadas contabilizadas por el método de la participación	7.189.049	7.117.145	1.300.461	1.051.520
Participación en ganancia (pérdida) de negocios conjuntos Contabilizadas por el método de la participación	-	-	-	-
Diferencias de cambio	362.080	709.795	317.794	85.259
Resultados por unidades de reajuste	-	-	-	-
Otros ingresos distintos de los de operación	211.704	791.392	23.163	244.634
Otros gastos distintos de los de operación (menos)	(1.953)	(3.493)	-	(3.453)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuesto	142.163.435	115.228.127	50.100.829	39.110.130
Gasto (Ingreso) por impuesto a las ganancias	(35.530.960)	(26.933.229)	(12.976.254)	(9.960.410)
Ganancia (pérdida) de actividades continuadas después de impuesto	106.632.475	88.294.898	37.124.575	29.149.720
Ganancia (pérdida) de operaciones descontinuadas, neta de impuesto	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	106.632.475	88.294.898	37.124.575	29.149.720
Ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora y participación minoritaria				
Ganancia (pérdida) atribuible a los tenedores de instrumentos de participación en el patrimonio neto de la controladora	106.632.475	88.294.898	37.124.575	29.149.720
Ganancia (pérdida) atribuible a participación minoritaria	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	106.632.475	88.294.898	37.124.575	29.149.720
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACCIÓN				
Acciones comunes:				
Ganancias (Pérdidas) Básicas por Acción de Operaciones Descontinuadas	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) Básicas por Acción de Operaciones Continuas	34,14	28,27	11,88	9,33
Ganancias (Pérdidas) Básicas por Acción	34,14	28,27	11,88	9,33
Acciones comunes diluidas:				
Ganancias (Pérdidas) Diluidas por Acción de Operaciones Descontinuadas	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) Diluidas por Acción de Operaciones Continuas	-	-	-	-
Ganancias (Pérdidas) Diluidas por Acción	-	-	-	-



DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

R.U.T. DE LA SOCIEDAD: 98.000.000-1

RAZÓN SOCIAL: ADMINISTRADORA DE FONDOS DE PENSIONES CAPITAL S.A.

Los abajo firmantes se declaran responsables respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe anual, referido al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo al siguiente detalle:

Ficha Estadística Codificada Uniforme (FECU)

Notas Explicativas a los estados financieros

Análisis Razonado

Resumen de Hechos Relevantes del periodo

Medio magnético

Nombre	Cargo	R.U.T./Pasaporte	Firma
Juan Chomali Acuña	Presidente		
Catalina Mertz Kaiser	Vicepresidente		
María Aninat Sahli	Directora		
Germán Concha Zavala	Director		
Rodrigo Moreno Jeria	Director		
Jaime Munita Valdivieso	Gerente General		
Andrés Jura López	Jefe de Contabilidad		

AUTORIZACIÓN NOTARIAL
EN HOJA ADJUNTA

Avisos legales 
cooperativa.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas y directores
Administradora de Fondos de Pensiones Capital S.A.:

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Administradora de Fondos de Pensiones Capital S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Administradora de Fondos de Pensiones Capital S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con normas contables e instrucciones impartidas por la Superintendencia de Pensiones, descritas en Nota 2.1).

Base para la opinión

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

Énfasis en un asunto, Re-formulación de los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2023

Como se indica en la Nota 40, los estados financieros al 31 de diciembre de 2023, emitidos con fecha 28 de febrero de 2024, han sido re-formulados para dar cumplimiento a lo requerido en el Oficio Ordinario N°5922 e instrucciones de la Superintendencia de Pensiones donde solicita la modificación y ampliación de ciertas revelaciones. Asimismo, es necesario señalar que la naturaleza de las observaciones no implicó la modificación del patrimonio, ni del resultado integral presentado por la Sociedad Administradora anteriormente. No se modifica nuestra opinión en relación con este asunto.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas contables e instrucciones impartidas por la Superintendencia de Pensiones, descritas en Nota 2.1). 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.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Administradora de Fondos de Pensiones Capital S.A. para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del

control interno de Administradora de Fondos de Pensiones Capital S.A.. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.

- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de la Administradora de Fondos de Pensiones Capital S.A. para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

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

Otra información

La Administración es responsable por la “otra información” incluida como anexo a los estados financieros. La “otra información” consta de los estados integrales de resultados por los periodos de tres meses comprendido entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre de 2023 y 2022, los hechos relevantes y el análisis razonado (todos ellos denominados como “otra información”), pero no incluye a los estados financieros y a nuestro informe del auditor sobre los mismos. Nuestra opinión sobre los estados financieros no incluye a la “otra información”, y no expresamos una opinión ni ningún tipo de seguridad sobre dicha “otra información”.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad consiste en leer la “otra información” y considerar si existe una inconsecuencia significativa entre la “otra información” y los estados financieros, o si la “otra información”, de otro modo pudiera contener una representación incorrecta significativa. Sí, a base del trabajo realizado, concluimos que existe una representación incorrecta significativa de la “otra información” no corregida, se nos requiere describirla en nuestro informe.



Juan Francisco Martínez A.
EY Audit Ltda.

Santiago, 10 de abril de 2024

“INFORMACIÓN PROPORCIONADA

Los estados financieros completos, con sus respectivas notas explicativas y el correspondiente informe de los auditores independientes, se encuentran a disposición de los interesados en el sitio <http://www.afpcapital.cl/>, pudiendo consultarse además en las oficinas de la Administradora.”

