

*Informe de Procedimientos Acordados
Revisión de Saldos Contables*

**SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION
SUBORDINADA SAOS S.A.**

*Santiago, Chile
30 de abril de 2019*

Informe de Procedimientos Acordados

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

Indice

	Página
Informe del Auditor Independiente sobre la Aplicación de Procedimientos Acordados	1
RESUMEN EJECUTIVO	2
SECCION 1: ESTADOS FINANCIEROS EN TERMINO DE GIRO.....	4
SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO	7
ANEXO A: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS	18

Informe del Auditor Independiente sobre la Aplicación de Procedimientos Acordados

Señor
Héctor Hernández G.
Gerente General
Sociedad Matriz del Banco de Chile S.A.
Presente

Hemos efectuado los procedimientos que se describen en el Anexo A adjunto, los cuales fueron acordados con la Administración de la Sociedad Administradora de la Obligación Subordinada SAOS S.A., sólo para asistirlos en la revisión de los saldos contables de la Sociedad Administradora de la Obligación Subordinada SAOS S.A. al 30 de abril de 2019. La Administración de la Sociedad es responsable por mantener los registros contables y la documentación requerida que sustenta los Estados Financieros de la Sociedad. Este trabajo de procedimientos acordados fue efectuado de acuerdo con Normas de Atestiguación establecidas en Chile. La suficiencia de estos procedimientos es de exclusiva responsabilidad de las partes identificadas en este informe. En consecuencia, no hacemos representación alguna sobre la suficiencia de dichos procedimientos, tanto para el propósito para el cual se ha requerido este informe o para cualquier otro propósito.

Los procedimientos y los hallazgos resultantes, se describen en la Sección 2: “Detalle del trabajo realizado” del presente informe.

No fuimos contratados para, ni efectuamos un examen, cuyo objetivo sería expresar una opinión sobre los saldos contables al 30 de abril de 2019. Por este motivo, no expresamos tal opinión. Si hubiéramos efectuado procedimientos adicionales, otros asuntos podrían haber llamado nuestra atención que habrían sido informados a ustedes.

Este informe es únicamente para información y uso de la Sociedad Administradora de la Obligación Subordinada SAOS S.A. y no debe, ni tiene por objeto, ser utilizado por otras partes que no sean las partes especificadas.



Charles A. Bunce

EY Audit SpA.

Santiago, 6 de septiembre de 2019

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

RESUMEN EJECUTIVO

1 Introducción

En respuesta a la solicitud efectuada por ustedes relativa a asistir a la Sociedad Administradora de la Obligación Subordinada SAOS S.A. en la revisión de sus registros contables al 30 de abril de 2019, con motivo del proceso de liquidación de ésta, tenemos el agrado de presentar a ustedes los resultados de nuestra revisión, sobre la base de los procedimientos realizados, y que se incluyen en la Sección 2: "Detalle del trabajo realizado" de este informe.

2 Alcance

De acuerdo a lo indicado anteriormente, aplicamos los procedimientos que fueron convenidos previamente con ustedes (que se incluyen en el Anexo A adjunto), orientados a la revisión de los registros contables de la Sociedad al 30 de abril de 2019 (fecha correspondiente a la disolución de la Sociedad por el Ministerio de la Ley N°19.396), relacionados principalmente con los siguientes aspectos:

- a) Revisión de los análisis de cuentas contables de la Sociedad al 30 de abril de 2019 para las cuentas de activos y pasivos, incluyendo el análisis conceptual de la partida registrada contablemente, su conciliación con los registros contables y análisis de la antigüedad de las partidas.
- b) Aplicación de procedimientos de revisión específicos sobre los principales rubros de los activos, pasivos y resultados de la Sociedad. Estos corresponden a los siguientes:
 - Efectivo y depósitos en bancos
 - Inversiones en Depósitos a plazo
 - Inversiones en Sociedades
 - Cuentas por pagar
 - Patrimonio
 - Cuentas de Resultados

Los procedimientos de revisión acordados se aplicaron sobre la información financiera contable proporcionada por la Administración de la Sociedad al 30 de abril de 2019.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

RESUMEN EJECUTIVO (continuación)

3 Limitaciones

La suficiencia de los procedimientos que hemos acordado y realizado es de exclusiva responsabilidad de la Administración de la Sociedad Administradora de la Obligación Subordinada SAOS S.A. Nuestra responsabilidad se limita a comunicarles los resultados surgidos de la aplicación de los procedimientos detallados en el Anexo A y, por lo tanto, no hemos aplicado ningún otro procedimiento de revisión sobre los registros contables mantenidos por la Sociedad al 30 de abril de 2019, ni sobre otra información, que no hubiesen sido informados por la Administración de la Sociedad. Los procedimientos aplicados no constituyen una auditoría destinada a expresar una opinión sobre la información financiera tal como lo establecen las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, por lo tanto, no expresamos tal opinión. Si hubiésemos aplicado procedimientos adicionales o hubiésemos realizado una auditoría completa de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, otras situaciones podrían haber llegado a nuestro conocimiento las cuales habrían sido informadas a ustedes.

4 Conclusiones

Con el propósito de obtener un cabal entendimiento de los procedimientos aplicados, y hacer una adecuada interpretación de los resultados obtenidos, es necesario efectuar la lectura, revisión y análisis del presente informe de manera íntegra. De acuerdo a los procedimientos realizados, no identificamos situaciones significativas que pudiesen afectar el estado de situación al 30 de abril de 2019.

En la primera sección de este informe ("Sección 1: Estados Financieros en Término de Giro"), se incluyen los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, y los flujos de efectivo y equivalente de efectivo de la Sociedad en término de giro, proporcionados por la Administración. Por su parte, en la segunda sección de este informe ("Sección 2: Detalle del trabajo realizado"), se incluye una descripción detallada del trabajo realizado y de los resultados obtenidos con sus respectivas conclusiones. Adicionalmente, en el Anexo A se incluye el detalle de los procedimientos previamente acordados con ustedes, según Propuesta de Servicios de fecha 29 de mayo de 2019.

Informe de Procedimientos Acordados

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 1: ESTADOS FINANCIEROS EN TERMINO DE GIRO

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA - EN TERMINO DE GIRO

ACTIVOS	Ref.	(No Auditado)	(Auditado)
		30.04.2019 M\$	31.12.2018 M\$
Efectivo y depósitos en bancos	(1)	4.983	10.029
Instrumentos de inversión hasta el vencimiento	(1)	-	209.876
Inversiones en sociedades	(2)	-	1.021.715.610
Otros activos		-	2.860.653
Total activos		4.983	1.024.796.168
PASIVOS			
Provisión para pago Obligación Subordinada al Banco Central de Chile	(3)	-	88.569.767
Impuestos corrientes		-	15.482
Otros pasivos	(4)	4.982	4.962
Total pasivos		4.982	88.590.211
PATRIMONIO			
Del propietario de SAOS S.A. (*)			
Capital	(5)	1	258.037.335
Reservas	(5)	-	598.284.707
Cuentas de valoración	(5)	-	(11.101.903)
Utilidades retenidas:			
Utilidades retenidas de ejercicios anteriores	(5)	-	8.456.622
Utilidad del ejercicio	(5)	-	82.529.196
Total patrimonio	(5)	1	936.205.957
Total pasivos y patrimonio		4.983	1.024.796.168

(*) Para efectos de representación contable el capital se ha dejado expresado en \$1.000 (M\$1), producto de la disolución de la Sociedad al 30 de abril de 2019 y la distribución de sus acciones a SM Chile. Ver Sección 2 - N°5. La Sociedad a la fecha de disolución sólo mantiene obligaciones indicadas en "otros pasivos".

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 1: ESTADOS FINANCIEROS EN TERMINO DE GIRO (continuación)**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES - EN TERMINO DE GIRO**

ESTADO DE RESULTADOS	Ref.	(No Auditado) 30.04.2019 M\$	(Auditado) 31.12.2018 M\$
Ingreso por intereses y reajustes	(6)	279.310	442.961
Ingreso neto por intereses y reajustes		279.310	442.961
Otros ingresos operacionales	(7)	-	2.860.653
Total ingresos operacionales		-	2.860.653
INGRESO OPERACIONAL NETO		279.310	3.303.614
Remuneraciones y gastos del personal	(8)	(8.282)	(57.468)
Gastos de administración	(9)	(15.586)	(20.491)
Otros gastos operacionales	(10)	(454.530)	(494.602)
Total gastos operacionales		(478.398)	(572.561)
RESULTADO OPERACIONAL		(199.088)	2.731.053
Resultado por inversiones en sociedades	(7)	-	168.383.392
Resultado antes de impuesto a la renta		(199.088)	171.114.445
Impuesto a la renta		(373)	(15.482)
Provisión para pago de Obligación Subordinada al Banco Central de Chile	(11)	(1.730.120)	(88.569.767)
Utilidad del ejercicio (**)		(1.929.581)	82.529.196

(**) Para efectos de presentación, se ha expresado el resultado posterior a la eliminación de los ingresos por inversión en sociedades producto de la distribución de las acciones y disolución.

Informe de Procedimientos Acordados

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 1: ESTADOS FINANCIEROS EN TERMINO DE GIRO (continuación)

FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO (EFECTIVO Y DEPOSITOS EN BANCO) - EN TERMINO DE GIRO

SAOS S.A.	Ref.	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente inicial al 01.01.2019			219.905
Cuenta corriente Banco de Chile 000-11901-06		10.029	
Depósito a Plazo \$ BCH -90 DIAS		209.876	
Dividendo recibido SM Chile - Serie A			2.002.457
Dividendo recibido de Banco de Chile			100.856.730
Intereses DPF período 2019	(6)		279.310
Pago Deuda Obligación Subordinada	(11)		(90.299.887)
Pagos Impuestos mensuales y retenciones			(2.273)
Pago Impuesto AT 2019			(15.855)
Pago remuneraciones y finiquito			(6.351)
Pago asesoría legal y gastos generales	(9)		(15.221)
Pago Convenio a SM Chile	(10)		(454.530)
Pago Dividendo a SM Chile			(12.559.302)
Flujos período 2019 (enero a abril 2019)			(214.922)
Efectivo y efectivo equivalente final al 30/04/2019	(1)		4.983
Saldo en cuenta corriente al 30/04/2019 corresponde a			M\$
Impuestos y retenciones mes abril 2019 (cobro en mayo)	(4)		834
Factura EY (cobro cheque en junio)	(4)		4.149
Total obligaciones pagadas (***)			4.983

(***) La cuenta de la Sociedad fue cerrada con fecha 20 de junio de 2019.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO**1. Efectivo y depósitos en bancos**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Banco de Chile 000-11901-06	4.983	10.029
Total	<u>4.983</u>	<u>10.029</u>

Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019**a) Confirmación de saldo con el Banco**

Descripción del trabajo realizado: De acuerdo con los registros contables de la Sociedad, ésta mantiene cuenta corriente en Banco de Chile. Enviamos directamente carta de confirmación de saldos al Banco de Chile con la finalidad de confirmar los saldos de la cuenta corriente en pesos N° 000-11901-06, para verificar que los montos coincidieran con lo registrado al 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

b) Revisión de conciliaciones bancarias

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos las conciliaciones bancarias de la Sociedad, y cuadramos la información de éstas con el saldo de balance y con la cartola bancaria del Banco de Chile al 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: Identificamos que en la conciliación existe un abono registrado contablemente en el mayor, pendiente de registrar en cartola bancaria por concepto de "exceso convenio SM – SAOS" por un monto de M\$ 276. Con fecha 3 de mayo de 2019, el abono fue regularizado en cuenta corriente bancaria.

c) Análisis de antigüedad de cheques girados y no cobrados

Descripción del trabajo realizado: Se revisó que los cheques girados y no cobrados que se encontrasen en las conciliaciones bancarias, no superaran una antigüedad superior a los 90 días.

Resultados obtenidos / hallazgos: La Sociedad al 30 de abril de 2019, no presenta cheques girados y no cobrados en Conciliación. No se encontraron situaciones de interés que informar.

d) Revisión cobro posterior de los cheques girados y no cobrados

Descripción del trabajo realizado: La Sociedad no presenta cheques girados y no cobrados al 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**2. Inversiones en Sociedades**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Distribución Acciones M\$	Saldo al Final 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Dividendo Mínimo Banco de Chile	24.315.647	(24.315.647)	-	86.448.627
Utilidad Devengada Banco de Chile	16.210.432	(16.210.432)	-	57.632.418
Inversión Acciones. nuevo Banco de Chile	928.755.647	(928.755.647)	-	877.634.565
Total	969.281.726	(969.281.726)	-	1.021.715.610

Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019**a) Circularización de saldos a Custodio**

Descripción del trabajo realizado: Efectuamos directamente confirmación de saldos con Custodio, enviando carta de confirmación con la finalidad de confirmar la existencia de inversiones que la Sociedad mantuviera vigentes a la fecha del 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: Obtuvimos respuestas confirmando las inversiones vigentes a la fecha de revisión. No se encontraron situaciones de interés que informar.

b) Reproceso de Inversiones

Descripción del trabajo realizado: Verificamos que las inversiones que mantiene la Sociedad al 30 de abril de 2019, fuesen contabilizadas de manera correcta y que el monto fuese el correspondiente antes de la Distribución de las acciones de SAOS a SM Chile.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

c) Reproceso del resultado por inversiones en sociedades utilizando el método de participación antes del proceso de distribución

Descripción del trabajo realizado: Considerando el porcentaje de participación que mantiene SAOS en el Banco de Chile, procedimos a recalcular el monto de la utilidad devengada por la inversión mantenida en el Banco de Chile.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**2. Inversiones en Sociedades (continuación)****d) Verificar alzamiento de la prenda de acciones a favor del Banco Central de Chile**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos documentación de respaldo, para verificar que se realizó alzamiento de prendas de las acciones el día 30 de abril de 2019 por parte del Banco Central de Chile, la cual se encuentra firmada ante un notario público por parte de la Sociedad Administradora de la Deuda Subordinada SAOS y Banco Central de Chile.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

3. Provisión Pago Obligación Subordinada Banco Central de Chile

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Provisión para pago Obligación Subordinada al Banco Central de Chile	-	<u>88.569.767</u>
Total	<u>-</u>	<u>88.569.767</u>

Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019**a) Circularización al Banco Central de Chile**

Descripción del trabajo realizado: Efectuamos confirmación de saldos directamente con el Banco Central de Chile, enviando carta de confirmación con la finalidad de confirmar el pago total de la deuda por parte de la Sociedad al 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: Con fecha 10 de junio de 2019, recibimos confirmación del Banco Central de Chile, en la cual se confirma que la Sociedad no mantiene deuda con la Institución al 30 de abril de 2019. No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**4. Otros pasivos**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Provisión auditoría	4.149	4.135
Impuesto Unico 2° Cat. - Remuneraciones	483	482
Impuesto. 2° Categoría - Honorarios	350	345
Total	<u><u>4.982</u></u>	<u><u>4.962</u></u>

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019**a) Revisión de la documentación de respaldo y concepto de la cuenta Provisión auditoría e impuestos**

Descripción del trabajo realizado: Verificamos que para la provisión de auditoría existe factura posteriormente emitida, la cual se emitió con fecha posterior al 30 de abril de 2019 y el monto concuerda con la provisión.

Adicionalmente, verificamos que el monto registrado como obligaciones sociales por impuesto de remuneraciones y honorarios, correspondan respectivamente de acuerdo a las boletas de honorarios recibidas y remuneraciones pagadas.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

b) Revisión del comportamiento de la cuenta

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado revisión del comportamiento de las cuentas por pagar, identificando que no existen movimientos inusuales.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

c) Revisión pago posterior de los pasivos registrados

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado revisión del pago posterior de la cuenta Provisión auditoría con documentación de respaldo, y verificamos que la factura fue pagada en su totalidad.

Adicionalmente, verificamos que se realizó el pago del Formulario 29 del mes de abril, el día 10 de mayo de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)

4. Otros pasivos (continuación)

d) Revisión de partidas con saldo deudor

Descripción del trabajo realizado: Verificamos en el análisis de cuentas, que no existen partidas con saldo deudor al 30 de abril de 2019, que componen el rubro cuentas por pagar.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**5. Patrimonio**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Distribución Acciones M\$	Saldo Final al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Capital suscrito	1.638	(1.637)	1	1.638
Capital pagado	258.035.697	(258.035.697)	-	258.035.697
Otras reservas	317.735.762	(317.735.762)	-	274.510.791
Valor razonable forwards	606.531	(606.531)	-	606.531
Valor razonable opción Implícita	(131.808)	131.808	-	(131.808)
Déficit acumulado sociedad apoyo al giro	(94.312)	94.312	-	(94.312)
Reserva venta acciones. recompradas	22.411.565	(22.411.565)	-	22.411.565
Reserva por recompra de acciones.	(21.189.626)	21.189.626	-	(21.189.626)
Reservas por fusión	121.604.528	(121.604.528)	-	121.604.528
Fluctuación valores inversión financieras	1.185.414	(1.185.414)	-	(2.812.598)
Impto. diferido efecto patrimonio	(321.477)	321.477	-	763.043
Reserva utilidades por asignar años 1997 a 2017/2018	2.024.474	(2.024.474)	-	439.436
Impto. renta efecto patrimonio	(119.396)	119.396	-	2.364.871
Ajuste derivados cobertura flujo caja	(8.610.142)	8.610.142	-	(11.417.219)
Ajuste cambio política bono negociación	402.201	(402.201)	-	402.201
Adopción IFRS Banchile Corred. Seguros	(96.336)	96.336	-	(96.336)
Reserva emisión acciones Chile-T	54.492.995	(54.492.995)	-	54.492.995
Art. 4° trans. estatuto ley 19.396	175.490.837	(175.490.837)	-	151.188.490
Prov. contingente circular 3.489	(5.516.648)	5.516.648	-	(5.516.648)
Ajuste patrimonio IFRS	8.113.522	(8.113.522)	-	8.113.522
Utilidad del ejercicio	43.256.306	(43.256.306)	-	82.529.196
Total	969.281.725	(969.281.724)	1	936.205.957

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019**a) Reproceso del rubro de Patrimonio**

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado reproceso del Patrimonio al 30 de abril de 2019, antes de la distribución de acciones, comprobando los saldos de inicio al 1 de enero de 2019 con los saldos al 31 de diciembre de 2018 auditados y los movimientos hasta el 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**5. Patrimonio (continuación)****b) Revisión del criterio contable aplicado**

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado revisión de los criterios contables aplicados al Patrimonio utilizado por la Sociedad durante el 2019, antes de la distribución y posterior a la distribución de acciones de SAOS a SM Chile.

La Sociedad ha dejado reconocido en su patrimonio la pérdida del período 2019 contra las reservas de la Sociedad, y el capital en M\$1. La pérdida se produce posterior a la eliminación de la inversión mantenida en Banco de Chile y por ende la eliminación de los respectivos ingresos devengados mediante el método de la participación durante el período por la inversión.

Lo anterior producto del alza de la prenda accionaria entregada en garantía al Banco Central de Chile por la Obligación de la Deuda Subordinada, la cual con fecha 30 de abril de 2019 fue pagada en su totalidad, firmando el Banco Central de Chile con repertorio N°17.274-2019 el recibo de pago, alzamiento de prenda y finiquito con SAOS S.A. y SM Chile.

De acuerdo a lo anterior, la Sociedad distribuyó todo su capital accionario:

	Acciones		
	Saldo al 30.04.2019	Distribución Acciones	Nuevo Capital
Acciones SAOS inicial	1.000	(1.000)	-
Acciones SAOS Complemento	157.798.571	(157.798.571)	-
Total Acciones SAOS	157.799.571	(157.799.571)	-

A su vez, la Sociedad distribuyó las acciones que poseía en Banco de Chile de la siguiente manera:

Sociedad	Acciones			% Participación
	Capital BCH 30.04.2019	Distribución Acciones	Capital BCH 30.04.2019	
SAOS	28.593.701.789	(28.593.701.789)	-	-
SM Chile	12.138.504.795	28.593.701.789	40.732.206.584	40,3%
Otros accionistas	60.284.874.530	-	60.284.874.530	59,7%
Total Acciones BCH	101.017.081.114	-	101.017.081.114	100,0%

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)

5. Patrimonio (continuación)

c) Lectura de actas de Directorio y Junta de Accionistas

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado lectura de actas de Directorio y Junta de Accionistas, con el objetivo de identificar hechos o transacciones que puedan afectar el Patrimonio y que no se encuentren registradas en balance.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

d) Revisión de Protocolo de Disolución

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado lectura del Protocolo de Disolución de la Sociedad con el objetivo de verificar si ha llevado a cabo todos los procedimientos legales correspondientes para la disolución de ésta.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar, ya que la Sociedad a la fecha de corte ha realizado todos los procedimientos y trámites legales ante las entidades reguladoras y organismos correspondientes para la disolución de ésta.

6. Ingresos por intereses

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Intereses devengados depósitos a plazo	279.310	442.961
Total	<u>279.310</u>	<u>442.961</u>

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019

a) Revisión de los ingresos con documentación de respaldo o recálculos

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos el detalle de los ingresos percibidos y/o devengados por la Sociedad al 30 de abril de 2019, en donde realizamos cuadratura con los saldos contables presentados en Resultado. Posteriormente solicitamos la documentación de respaldo correspondiente a estas partidas, las cuales correspondían principalmente a inversiones y certificados, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes.

Adicionalmente, verificamos en Cartola Bancaria el correcto ingreso de los montos identificados relacionados a depósitos a plazo.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**7. Ingresos por inversiones en Sociedades**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Distribución de acciones M\$	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Ingreso inversión Banco Chile	45.185.887	(45.185.887)	-	168.383.392
Ingreso Acciones Serie A	-	-	-	2.860.653
Total	45.185.887	(45.185.887)	-	171.244.045

a) Recálculo del resultado por inversiones en sociedades

Descripción del trabajo realizado: Considerando el porcentaje de participación que mantiene SAOS en el Banco de Chile, procedimos a recalcular el monto de la utilidad devengada por la inversión mantenida en el Banco de Chile. Posteriormente producto de la distribución y disolución de la Sociedad, se efectuó reverso del ingreso realizado durante el período 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar

8. Remuneraciones del personal

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Remuneraciones	(8.282)	(57.468)
Total	(8.282)	(57.468)

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019**a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos el detalle de los gastos incurridos por la Sociedad por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de abril de 2019, en donde realizamos cuadratura con los saldos contables presentados en Resultado. Posteriormente solicitamos la documentación de respaldo correspondiente a estas partidas, las cuales correspondían a remuneraciones, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes, y evidenciar el correspondiente pago.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**9. Gastos de Administración**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Impuestos y gastos bancarios	(3)	(3)
Gastos varios	<u>(15.583)</u>	<u>(20.488)</u>
Total	<u>(15.586)</u>	<u>(20.491)</u>

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019**a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos el detalle de los gastos incurridos por la Sociedad por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de abril de 2019, en donde realizamos cuadratura con los saldos contables presentados en Resultado. Posteriormente solicitamos la documentación de respaldo correspondiente a estas partidas, las cuales correspondían a facturas y boletas de honorarios, evidenciando consecuentemente sus pagos en cartolas bancarias.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

10. Otros gastos operacionales

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Gastos convenio pago SM-Chile	<u>(454.530)</u>	<u>(494.602)</u>
Total	<u>(454.530)</u>	<u>(494.602)</u>

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019**a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos el detalle de los gastos incurridos por la Sociedad por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de abril de 2019, en donde realizamos cuadratura con los saldos contables presentados en Resultado. Posteriormente solicitamos la documentación de respaldo correspondiente a esta partida, la cual corresponde al pago del convenio suscrito entre SAOS y SM Chile, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes, y evidenciar el correspondiente pago.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**11. Gasto pago Obligación Subordinada**

	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Gastos pago Obligación Subordinada	(1.730.120)	(88.569.767)
Total	<u>(1.730.120)</u>	<u>(88.569.767)</u>

Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019**a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos el detalle de los gastos incurridos por la Sociedad por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de abril de 2019, en donde realizamos cuadratura con los saldos contables presentados en Resultado. Posteriormente solicitamos la documentación de respaldo correspondiente a esta partida, la cual corresponde al devengo de los intereses por el período 2019 por la obligación de la deuda subordinada, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes.

Resultados obtenidos / hallazgos: No se encontraron situaciones de interés que informar.

12. Procedimientos Generales**Descripción del procedimiento acordado al 30.04.2019****a) Circularización a Abogados de la Sociedad**

Descripción del trabajo realizado: Procedimos a circularizar a los Abogados de la Sociedad, con la finalidad de obtener la información correspondiente a litigios que llevase la Sociedad al 30 de abril de 2019 o en los que se pudiese ver afectada, posterior a esta fecha y antes de la emisión del informe.

Resultados obtenidos / hallazgos: Recibimos respuesta de los Abogados en los plazos solicitados, en los cuales se nos informa que no existen litigios en curso, pendientes o futuros por parte de la Sociedad.

b) Revisión de realización del término de giro

Descripción del trabajo realizado: Verificamos que la Sociedad presentó ante el Servicio de Impuestos Internos, durante el mes de junio de 2019, la solicitud de término de giro y realizó el envío de la documentación que les han solicitado.

Resultados obtenidos / hallazgos: A la fecha, el Servicio de Impuestos Internos aún se encuentra en proceso de revisión de los antecedentes enviados.

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

ANEXO A: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS

REVISION DETALLADA

1. Procedimientos acordados Efectivo y depósitos en bancos

- a) Confirmación de saldo con el Banco
- b) Revisión de conciliaciones bancarias
- c) Análisis de antigüedad de cheques girados y no cobrados
- d) Revisión cobro posterior de los cheques girados y no cobrados

2. Procedimientos acordados Inversiones en Sociedades

- a) Circularización de saldos a Custodio
- b) Reproceso de Inversiones
- c) Reproceso del resultado por inversiones en sociedades utilizando el método de participación antes del proceso de distribución
- d) Verificar alzamiento de la prenda de acciones a favor del Banco Central de Chile

3. Procedimientos acordados Provisión Pago Obligación Subordinada Banco Central de Chile

- a) Circularización al Banco Central de Chile

4. Procedimientos acordados Otros pasivos

- a) Revisión de la documentación de respaldo y concepto de la cuenta Provisión auditoría e impuestos
- b) Revisión del comportamiento de la cuenta
- c) Revisión pago posterior de los pasivos registrados
- d) Revisión de partidas con saldo deudor

SOCIEDAD ADMINISTRADORA DE LA OBLIGACION SUBORDINADA SAOS S.A.

30 de abril de 2019

REVISION DETALLADA (continuación)

5. Procedimientos acordados Patrimonio

- a) Reproceso del rubro de Patrimonio
- b) Revisión del criterio contable aplicado
- c) Lectura de actas de Directorio y Junta de Accionistas
- d) Revisión de Protocolo de Disolución

6. Procedimientos acordados Ingresos por intereses

- a) Revisión de los ingresos con documentación de respaldo o recálculos

7. Procedimientos acordados Ingresos por inversiones en Sociedades

- a) Recálculo del resultado por inversiones en sociedades

8. Procedimientos acordados Remuneraciones del personal

- a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos

9. Procedimientos acordados Gastos de Administración

- a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos

10. Procedimientos acordados Otros gastos operacionales

- a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos

11. Procedimientos acordados Gasto pago Obligación Subordinada

- a) Revisión de la documentación de respaldo de los gastos

12. Procedimientos generales

- a) Circularización a Abogados de la Sociedad
- b) Revisión de realización del término de giro