

*Informe de Procedimientos Acordados  
Revisión de Saldos Contables*

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

*Santiago, Chile  
30 de abril de 2019*

Informe de Procedimientos Acordados  
**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE 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 LIQUIDACION .....	4
SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO .....	7
ANEXO A: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS .....	19

## **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 Matriz del Banco de Chile S.A., sólo para asistirlos en la revisión de los saldos contables de la Sociedad 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 Matriz del Banco de Chile S.A. 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 la parte identificada 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 Matriz del Banco de Chile 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 MATRIZ DEL BANCO DE CHILE 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 Matriz del Banco de Chile 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 sociedades
  - Cuentas por pagar
  - Retenciones
  - Patrimonio
  - Cuentas de Resultados
  - Impuestos

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 MATRIZ DEL BANCO DE CHILE 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 Matriz del Banco de Chile 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 Liquidación”), 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 liquidación, 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.

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 1: ESTADOS FINANCIEROS EN LIQUIDACION****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA - EN LIQUIDACION**

<b>ACTIVOS</b>		<b>(No Auditado)</b> <b>30.04.2019</b>	<b>(Auditado) (*)</b> <b>31.12.2018</b>
	<b>Ref.</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Efectivo y depósitos en bancos	(1)	14.576.526	1.653.290
Instrumentos de inversión hasta el vencimiento		-	-
Impuestos corrientes		130.007	98.965
Inversiones en sociedades	(2)	1.380.760.356	1.369.943.773
Otros activos		30.570	-
<b>Total activos</b>		<b><u>1.395.497.459</u></b>	<b><u>1.371.696.028</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
Cuentas por pagar	(3)	16.497.435	61.242.233
Dividendos por pagar		1.198.813	1.058.538
Retenciones	(4)	3.142	2.830
<b>Total pasivos</b>		<b><u>17.699.390</u></b>	<b><u>62.303.601</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	(5)	285.893.521	285.893.521
Reservas	(5)	1.029.978.885	933.784.928
Cuentas de valoración	(5)	(11.204.699)	(15.814.872)
Utilidades retenidas:			
Utilidades retenidas de ejercicios anteriores	(5)	26.827.183	12.759.867
Utilidad del ejercicio	(5)	62.702.651	151.073.489
Menos:			
Provisión para dividendos mínimos	(5)	(16.399.472)	(58.304.506)
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>1.377.798.069</u></b>	<b><u>1.309.392.427</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>1.395.497.459</u></b>	<b><u>1.371.696.028</u></b>

(\*) Los saldos auditados corresponden a Sociedad Matriz del Banco de Chile S.A. y sus filiales.

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

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

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	Ref.	<b>(No Auditado) 30.04.2019 M\$</b>	<b>(Auditado) 31.12.2018 M\$</b>
Ingreso por intereses y reajustes	(6)	17.830	49.744
Ingreso neto por intereses y reajustes		17.830	49.744
Otros ingresos operacionales	(7)	454.530	495.574
<b>Total ingresos operacionales</b>		<b>454.530</b>	<b>495.574</b>
<b>INGRESO OPERACIONAL NETO</b>		<b>472.360</b>	<b>545.318</b>
Remuneraciones y gastos del personal	(9)	(68.615)	(259.334)
Gastos de administración	(10)	(129.514)	(300.570)
Otros gastos operacionales		-	-
<b>Total gastos operacionales</b>		<b>(198.129)</b>	<b>(559.904)</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>274.231</b>	<b>(14.586)</b>
Resultado por inversiones en sociedades	(8)	62.438.579	151.150.513
Resultado antes de impuesto a la renta		62.712.810	151.135.927
Impuesto a la renta	(11)	(10.159)	(62.438)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>62.702.651</b>	<b>151.073.489</b>

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 1: ESTADOS FINANCIEROS - EN LIQUIDACION (continuación)****FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO (EFECTIVO Y DEPOSITOS EN BANCO) - EN LIQUIDACION**

<b>SM CHILE- en Liquidación</b>	<b>Ref.</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Efectivo y efectivo equivalente inicial al 01.01.2019</b>			1.653.290
<b>CTA CTE BANCO CHILE 11917-02</b>		69.902	
<b>CTA CTE BANCO CHILE 14473-08</b>		130.135	
<b>DEP. PLAZO \$ BCH -90 DIAS</b>		1.453.253	
Dividendo recibido de Banco de Chile			41.240.678
Dividendo recibido de Banco de Chile - acciones Serie A			2.002.457
Intereses y movimientos DPF	(6)		17.830
Dividendo recibido de SAOS S.A.	(7)		12.559.302
Convenio pago desde SAOS			454.530
Pago Dividendo a accionistas SM Chile (no Serie A)			(40.926.261)
Pago Dividendo a SAOS por acciones Serie A			(2.002.457)
Pago asesoría legal y gastos generales			(92.474)
Pago a Bomberos dividendos mayores a 5 años			(93.600)
Pago Dividendos pendientes (anteriores)			(83.327)
Pagos Impuestos mensuales y retenciones			(65.721)
Pago remuneraciones y finiquito	(9)		(57.152)
Pago a fondos DCV			(30.569)
Flujos período 2019 (enero a abril 2019)			<u>12.923.236</u>
<b>Efectivo y efectivo equivalente final al 30.04.2019</b>	<b>(1)</b>		<u><b>14.576.526</b></u>



**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

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

<b>Descripción</b>	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Cta. Cte. Banco Chile 11917-02	14.195.871	69.902
Cta. Cte. Banco Chile 14473-08	380.655	130.135
Fondos DCV	-	-
Depósitos a plazo menor 90 días	-	1.453.253
<b>Total</b>	<b><u>14.576.526</u></b>	<b><u>1.653.290</u></b>

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

Descripción del trabajo realizado: De acuerdo con sus registros contables, la Sociedad mantiene dos cuentas corrientes en Banco de Chile. Enviamos directamente carta de confirmación de saldos al Banco de Chile con la finalidad de confirmar los saldos de las cuentas corrientes en pesos, 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, y cuadramos la información de éstas con el saldo de balance y con la cartola bancaria al 30 de abril de 2019.

Resultados obtenidos / hallazgos: Identificamos que para la cuenta corriente 11917-02 existen partidas en conciliación correspondientes a cheques girados y no cobrados por un total de M\$618.

Adicionalmente identificamos que para la cuenta corriente 14473-08 existen partidas en conciliación correspondientes a devoluciones no abonadas en cuenta corriente, abonos en cuenta corriente no abonados en balance y cargos en cuenta corriente no registrados en balance por un total neto de M\$1.559.

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2 DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**

**1. Efectivo y depósitos en bancos (continuación)**

**c) Análisis de antigüedad de cheques girados y no cobrados**

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

Resultados obtenidos / hallazgos: La Sociedad al 30 de abril de 2019, en su cuenta corriente 11917-02 posee un cheque girado y no cobrado en conciliación, que supera la antigüedad de 90 días, por un monto de M\$24, el cual corresponde a un pago de dividendos que a la fecha no ha sido cobrado.

Para la cuenta corriente 14473-08 identificamos que no existen cheques girados y no cobrados que se encontrasen en la conciliación.

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

Descripción del trabajo realizado: La Sociedad posee 3 cheques girados y no cobrados al 30 de abril de 2019 en su cuenta corriente 11917-02, para los cuales verificamos en las cartolas del mes de mayo que fuesen cobrados, por el monto correspondiente.

Resultados obtenidos / hallazgos: Verificamos que sólo 2 de los 3 cheques girados y no cobrados fueron cobrados durante el mes de mayo por el monto que aparece en la conciliación. El cheque que aún se encuentra pendiente de cobro, corresponde al cheque que supera los 90 días de antigüedad y que el cliente solicitó que la custodia la tuviese Banco de Chile, mediante el departamento de acciones.

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

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

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Dividendo Mínimo Bco. Chile	9.839.683	34.982.703
Utilidad. Devengada Banco Chile	6.559.789	23.321.802
Dividendo Mínimo Bco. Chile Serie A	482.774	1.716.392
Utilidad Devengada Bco. Chile Serie A	321.850	1.144.261
Inversión acciones nuevo Banco Chile	394.274.534	372.572.657
Inversión inicial SAOS S.A.	1.650	1.650
Inversión SAOS acciones Banco Chile	969.280.076	936.204.306
<b>Total</b>	<b><u>1.380.760.356</u></b>	<b><u>1.369.943.773</u></b>

**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 satisfactorias (sin diferencias), confirmando la existencia de inversiones vigentes a la fecha de revisión.

**b) Reproceso de Inversiones**

Descripción del trabajo realizado: Verificamos que las inversiones que mantiene la Sociedad al 30 de abril de 2019 estuviesen contabilizadas de manera correcta y que el monto fuese el correspondiente.

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

**c) Recálculo del resultado por inversiones en sociedades**

Descripción del trabajo realizado: Considerando el porcentaje de participación que se mantiene 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 MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)****3. Cuentas por pagar**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Prov. Impuesto a la renta	10.159	37.920
Prov. PPM 1 categoría	6.107	8.235
Dividendos mínimos por pagar	16.399.472	58.304.506
Provisión dividendo transferir a SAOS	-	2.860.653
Facturas por pagar	19.259	6.401
Prov. Impuesto renta ej. anterior	37.920	-
Prov. Impuesto único art. 21	24.518	24.518
<b>Total</b>	<b><u>16.497.435</u></b>	<b><u>61.242.233</u></b>

**Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019****a) Revisión de la documentación de respaldo y concepto de las cuentas**

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado revisión de la documentación de respaldo y realizamos recálculos correspondientes que respaldan las cuentas por pagar que posee la Sociedad al 30 de abril de 2019.

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.

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)**

**3. Cuentas por Pagar (continuación)**

**c) Revisión pago posterior**

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado revisión del pago posterior de las cuentas que componen el rubro de cuentas por pagar en donde verificamos que las cuentas de las partidas asociadas a impuestos fueron pagadas durante el mes de mayo y las facturas por pagar pagadas en meses posteriores.

Resultados obtenidos / hallazgos: Verificamos que existen pagos posteriores al 30 de abril de 2019, asociados principalmente a las cuentas de impuestos.

**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 MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)****4. Retenciones****Composición del saldo**

Descripción	Saldo al 30.04.2019 M\$	Saldo al 31.12.2018 M\$
Retenciones previsionales - AFP	227	-
Impto. único 2 cat. - remuneraciones	1.453	1.447
Impto. 2 categ. - honorarios	1.276	1.383
Impto. Retención acc. extranjeros	186	-
<b>Total</b>	<b>3.142</b>	<b>2.830</b>

**Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019****a) Revisión documentación de respaldo**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos a la Sociedad los libros de remuneraciones al 30 de abril de 2019, para verificar que los montos de las retenciones concuerdan con los registros contables.

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

**b) Revisión pago posterior**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos el respaldo del pago de las retenciones realizadas a los empleados por concepto de AFPs, Isapres, FONASA, revisando el comprobante de pago. Adicionalmente inspeccionamos declaración y pago del formulario 29 presentado el 13 de mayo de 2019, ante el SII, en donde se realizó el pago del impuesto único y segunda categoría.

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

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

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

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Capital pagado	285.893.521	285.896.521
Otras reservas	538.163.494	476.588.695
Reservas por fusión	168.497.192	168.497.192
Fluctuación de valores inversión Financieras	1.688.645	(4.006.599)
Impto. diferido efecto en patrimonio	(457.950)	1.086.970
Déficit acumulado sociedades apoyo al giro	(134.349)	(134.349)
Reservas recompra de acciones.	(30.196.793)	(30.196.793)
Reservas vta. acciones. Recompradas	31.925.436	31.925.436
Reserva utilidades por asignar años 1997 – 2018	15.375.552	1.308.236
Impuesto renta efecto en patrimonio	(170.082)	3.368.804
Valor razonable forwards	864.014	864.014
Valor razonable opción implícita	(187.763)	(187.763)
Prov. para dividendos Mínimos	(16.399.472)	(58.304.506)
Ajuste patrimonio IFRS	11.588.864	11.588.864
Prov. contingente circular N° 3. 489	(7.858.562)	(7.858.562)
Art. 4° transitorio estatuto ley N° 19.396	249.989.930	215.370.772
Ajustes derivados cobertura flujo caja	(12.265.311)	(16.264.047)
Reservas emisión acciones Chile-T	78.343.342	78.343.342
Ajuste cambio política bono negociación	572.943	572.943
Adopción IFRS Banchile Corred. Seguros	(137.233)	(137.233)
Resultado del ejercicio	62.702.651	151.073.489
<b>Total</b>	<b><u>1.377.798.069</u></b>	<b><u>1.309.392.427</u></b>

**Descripción de los procedimientos acordados 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, comprobando los saldos de inicio al 1 de enero de 2019 y los movimientos hasta el 30 de abril de 2019.

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

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE 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.

Producto del pago total de la deuda y 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), el Banco Central de Chile con repertorio N°17.274-2019 firmó el recibo de pago, alzamiento de prenda y finiquito con SAOS S.A. y SM Chile.

De acuerdo a lo anterior, la Sociedad SAOS distribuyó sus acciones a SM Chile, quedando por ende de la siguiente manera:

Sociedad	Acciones		Capital BCH 30.04.2019	Participación %
	Capital BCH 30.04.2019	Distribución Acciones		
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%
<b>Total Acciones BCH</b>	<b>101.017.081.114</b>	<b>-</b>	<b>101.017.081.114</b>	<b>100,0%</b>

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

**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 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.



**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)****6. Ingresos por intereses y reajustes**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Intereses devengados depósitos a plazo	<u>17.830</u>	<u>49.744</u>
<b>Total</b>	<b><u>17.830</u></b>	<b><u>49.744</u></b>

**Descripción de los procedimientos acordados 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 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 MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)****7. Otros ingresos operacionales**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Intereses devengados sobre capital convenio	307.350	369.454
Recuperación capital convenio	147.180	125.148
Reajuste PPM	-	972
<b>Total</b>	<b><u>454.530</u></b>	<b><u>495.574</u></b>

**Descripción de los procedimientos acordados 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 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 y reproceso del convenio entre SM y SAOS S.A, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes.

Adicionalmente, verificamos en Cartola Bancaria el correcto ingreso de los montos pagados por este concepto.

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

**8. Resultado por inversiones en Sociedades**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Ingresos inversión Bco. Chile	19.182.273	71.481.970
Ingresos Inversión SAOS S.A.	43.256.306	82.529.196
Dividendo acciones a transferir a SAOS	-	(2.860.653)
<b>Total</b>	<b><u>62.438.579</u></b>	<b><u>151.150.513</u></b>

**Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019****a) Recálculo del resultado por inversiones en sociedades**

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

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

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)****9. Remuneraciones y gastos del personal**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Remuneraciones	(20.521)	(123.019)
Remuneraciones Directorio	(48.094)	(136.315)
<b>Total</b>	<u><b>(68.615)</b></u>	<u><b>(259.334)</b></u>

**Descripción de los procedimientos acordados 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 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 remuneraciones y boletas de honorarios pagadas, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes, y evidenciar el correspondiente pago.

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

**10. Gastos de administración**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Reajuste dividendos	(12.106)	(50.407)
Intereses dividendos	(11.249)	(64.517)
Gastos varios	(106.159)	(185.024)
Diferencia impuesto anterior	-	(621)
<b>Total</b>	<u><b>(129.514)</b></u>	<u><b>(300.570)</b></u>

**Descripción de los procedimientos acordados 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 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 reajuste e intereses devengados en el pago realizado a Bomberos, con lo cual logramos realizar los recálculos correspondientes. Solicitamos facturas o boletas pagadas en relación a los gastos varios.

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

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**SECCION 2: DETALLE DEL TRABAJO REALIZADO (continuación)****11. Impuesto a la renta**

	<b>Saldo al 30.04.2019 M\$</b>	<b>Saldo al 31.12.2018 M\$</b>
Impuesto a la renta	<u>(10.159)</u>	<u>(62.438)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(10.159)</u></b>	<b><u>(62.438)</u></b>

**Descripción de los procedimientos acordados al 30.04.2019****a) Revisión tributaria de la provisión impuesto renta**

Descripción del trabajo realizado: Hemos efectuado una revisión de los criterios aplicados en la determinación del resultado tributario de Sociedad Matriz del Banco de Chile S.A. al 30 de abril de 2019.

Nuestra revisión utilizó la información disponible al momento de la aplicación de nuestros procedimientos, incluyendo las estimaciones que SM ha efectuado.

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

**12. Procedimientos Generales****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 movimientos contables entre el 30 de abril y el 23 de mayo (fecha de constitución de la Comisión Liquidadora)**

Descripción del trabajo realizado: Solicitamos un detalle de los movimientos realizados entre el 30 de abril de 2019 y el 23 de mayo de 2019, hemos verificado que las contabilizaciones realizadas, poseen documentación de respaldo y corresponden a transacciones realizadas por la Sociedad.

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

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE 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** (La información correspondiente a la inversión en Banco de Chile se deriva de los estados financieros proporcionados por la Compañía, y no se encuentra auditada al 30 de abril de 2019)

- a) Circularización de saldos a Custodio
- b) Reproceso de Inversiones.
- c) Recálculo del resultado por inversiones en sociedades

**3. Procedimientos acordados Cuentas por pagar**

- a) Revisión de la documentación de respaldo y concepto de las cuentas
- b) Revisión del comportamiento de la cuenta
- c) Revisión pago posterior
- d) Revisión de partidas con saldo deudor

**4. Procedimientos acordados Retenciones**

- a) Revisión documentación de respaldo
- b) Revisión pago posterior

**SOCIEDAD MATRIZ DEL BANCO DE CHILE S.A.**

30 de abril de 2019

**ANEXO A: PROCEDIMIENTOS ACORDADOS (continuación)**

**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 y reajustes**

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

**7. Procedimientos acordados Otros ingresos operacionales**

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

**8. Procedimientos acordados Resultado por inversiones en Sociedades**

- a) Recálculo del resultado por inversiones en sociedades

**9. Procedimientos acordados Remuneraciones y gastos del personal**

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

**10. Procedimientos acordados Gastos de administración**

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

**11. Procedimientos Tributarios**

- a) Revisión tributaria de la provisión impuesto renta

**12. Procedimientos Generales**

- a) Circularización a Abogados de la Sociedad
- b) Revisión movimientos contables entre el 30 de abril y el 23 de mayo (fecha de constitución de la Comisión Liquidadora)