



FONDO DE INVERSION ROCKVILLE SOLAR ENERGY

Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022 y 2021

CONTENIDO

Estados de situación financiera clasificado
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidades de Fomento
USD - Dólares Estadounidenses
MUSD - Miles de dólares estadounidenses

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1 Tipo de Fondo
- 1.2 Objetivo
- 1.3 Aprobación Reglamento Interno
- 1.4 Modificación al Reglamento Interno
- 1.5 Disminución de Capital
- 1.6 Inicio Operaciones
- 1.7 Término Operaciones

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

- 2.1 Bases de preparación
- 2.2 Período cubierto
- 2.3 Conversión de moneda extranjera
 - a) Moneda funcional y de presentación
 - b) Transacciones y saldos
- 2.4 Activos y pasivos financieros
 - 2.4.1 Activos financieros a costo amortizado
 - 2.4.2 Activos financieros a valor razonable con efecto en Otros resultados integrales
 - 2.4.3 Activos financieros a valor razonable con efecto en Resultados
 - 2.4.4 Pasivos financieros
- 2.5 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros
- 2.6 Efectivo y efectivo equivalente
- 2.7 Cuentas y documentos por cobrar/pagar por operaciones
- 2.8 Ingresos financieros e ingresos por dividendos
- 2.9 Aportes (Capital Pagado)
- 2.10 Dividendos por pagar
- 2.11 Provisiones
- 2.12 Inversiones valorizadas por el método de participación

NOTA 3 – PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

NOTA 4 – CAMBIOS CONTABLES

NOTA 5 – POLÍTICAS DE INVERSIÓN DEL FONDO

NOTA 6 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

- 6.1 Gestión de riesgos financieros
- 6.2 Riesgo financiero
 - a) Riesgo de mercado
 - b) Riesgo de tipo de cambio
 - c) Riesgo de tasa de interés
- 6.3 Riesgo de Liquidez
- 6.4 Riesgo de Crédito

NOTA 7 – USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

NOTA 8 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

NOTA 9 – ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

NOTA 10 – ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

NOTA 11 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR OPERACIONES

NOTA 12 – OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

NOTA 13 – INVERSIONES VALORIZADAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACION

NOTA 14 – PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15 – OTROS ACTIVOS

NOTA 16 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR POR OPERACIONES

NOTA 17 – REMUNERACIONES SOCIEDAD ADMINISTRADORA

NOTA 18 – OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

NOTA 19 – OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PASIVOS NO CORRIENTES

NOTA 20 – CUOTAS EMITIDAS

NOTA 21 – REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES

NOTA 22 – RENTABILIDAD DEL FONDO

NOTA 23 – VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA

NOTA 24 – INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSIÓN

NOTA 25 – EXCESOS DE INVERSIÓN

NOTA 26 – GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES

NOTA 27 – CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)

NOTA 28 – PARTES RELACIONADAS

- a) Remuneración por administración
- b) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma y otros
- c) Transacciones con personas relacionadas

NOTA 29 - GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTICULO 12 LEY N° 20.712)

NOTA 30 – OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

NOTA 31 – INFORMACIÓN ESTADÍSTICA



Fondo de Inversión Rockville Solar Energy

NOTA 32 – CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS O COLIGADAS

NOTA 33 - SANCIONES

NOTA 34 - HECHOS RELEVANTES

NOTA 35 - HECHOS POSTERIORES

ANEXOS ESTADOS COMPLEMENTARIOS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

| ACTIVOS | Nota | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|--|------|---------------|---------------|
| | | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
| | | MUSD | MUSD |
| Activo Corriente | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 8 | 976 | 1.622 |
| Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados | | - | - |
| Activos fin. a valor razonable con efecto en otros resultados integrales | | - | - |
| Activos fin. a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía | | - | - |
| Activos financieros a costo amortizado | 10 | 35.141 | 35.740 |
| Cuentas y documentos por cobrar por operaciones | | - | - |
| Otros documentos y cuentas por cobrar | | - | - |
| Otros activos | | - | - |
| Total Activo Corriente | | 36.117 | 37.362 |
| Activo No Corriente | | | |
| Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados | | - | - |
| Activos fin. a valor razonable con efecto en otros resultados integrales | | - | - |
| Activos financieros a costo amortizado | | - | - |
| Cuentas y documentos por cobrar por operaciones | | - | - |
| Otros documentos y cuentas por cobrar | | - | - |
| Inversiones valorizadas por el método de la participación | 13 | 5.588 | 2.820 |
| Propiedades de Inversión | | - | - |
| Otros activos | | - | - |
| Total Activo No Corriente | | 5.588 | 2.820 |
| TOTAL ACTIVO | | 41.705 | 40.182 |
| PASIVOS | Nota | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
| | | MUSD | MUSD |
| Pasivo Corriente | | | |
| Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados | | - | - |
| Préstamos | | - | - |
| Otros pasivos financieros | | - | - |
| Cuentas y documentos por pagar por operaciones | 16 | - | - |
| Remuneraciones sociedad administradora | 17 | 13 | 13 |
| Otros documentos y cuentas por pagar | 18 | 11 | 1.014 |
| Ingresos anticipados | | - | - |
| Otros pasivos | | - | - |
| Total Pasivo Corriente | | 24 | 1.027 |
| Pasivo No Corriente | | | |
| Préstamos | | - | - |
| Otros pasivos financieros | | - | - |
| Cuentas y documentos por pagar por operaciones | 19 | 256 | 360 |
| Otras provisiones | | - | - |
| Ingresos anticipados | | - | - |
| Otros pasivos | | - | - |
| Total Pasivo No Corriente | | 256 | 360 |
| PATRIMONIO NETO | | | |
| Aportes | | 47.702 | 47.702 |
| Otras reservas | | 84 | 84 |
| Resultado acumulado | | (8.991) | (916) |
| Resultado del ejercicio | | 2.630 | (8.075) |
| Dividendos provisorios | | - | - |
| Total Patrimonio Neto | | 41.425 | 38.795 |
| TOTAL PASIVO | | 41.705 | 40.182 |

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

| ESTADO DE RESULTADO | Nota | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|--|------|--------------|-------------|
| | | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
| | | MUSD | MUSD |
| INGRESOS/PERDIDAS DE LA OPERACION | | | |
| Intereses y reajustes | | 374 | 61 |
| Ingresos por dividendos | | - | - |
| Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado | | - | - |
| Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente | | - | - |
| Cambios netos en valor razonable de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados | | - | - |
| Resultado en venta de instrumentos financieros | | - | - |
| Resultado por venta de inmuebles | | - | - |
| Ingreso por arriendo de bienes raíces | | - | - |
| Variaciones a valor razonable de propiedades de inversión | | - | - |
| Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación | 13 | 2.872 | - |
| Otros | | - | - |
| Total ingresos (pérdidas)netos de la operación | | 3.246 | 61 |
| GASTOS | | | |
| Depreciaciones | | - | - |
| Remuneración del Comité de Vigilancia | | - | - |
| Comisión de administración | 28 | (39) | (30) |
| Honorarios por custodia y administración | | - | - |
| Gastos de transacción | | - | - |
| Otros gastos de operación | 30 | (577) | (10) |
| Total gastos de operación | | (616) | (40) |
| Gastos por financiamiento | | - | - |
| Otros gastos financieros | | - | - |
| Total resultados por operaciones de financiamiento | | - | - |
| Utilidad(pérdida)de la operación | | 2.630 | 21 |
| Costos financieros | | - | - |
| Utilidad(pérdida) antes de impuesto | | 2.630 | 21 |
| Impuesto a las ganancias por inversión en el exterior | | - | - |
| Resultado del ejercicio | | 2.630 | 21 |
| Otros Resultados Integrales | | | |
| Cobertura de Flujo de caja | | - | - |
| Ajustes por conversión | | - | - |
| Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación | | - | - |
| Otros ajustes al Patrimonio Neto | | - | - |
| Total otros resultados integrales | | - | - |
| Total Resultado Integral | | 2.630 | 21 |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2022

| Concepto | Aportes | Reservas | | | Total otras reservas | Resultado Acumulado | Resultado del ejercicio | Dividendos provisorios | Total |
|--------------------------------------|---------------|----------------------------|---|-----------|----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| | | Cobertura de Flujo de caja | Inversiones valorizadas por el método de la participación | Otras | | | | | |
| Saldo Inicio (+ o -) | 47.702 | - | - | 84 | 84 | (916) | (8.075) | - | 38.795 |
| Cambios contables (+ o -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotal (+ o -) | 47.702 | - | - | 84 | 84 | (916) | (8.075) | - | 38.795 |
| Aportes (+) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Repartos de patrimonio (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reparto de dividendos (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultados integrales del ejercicio: | - | - | - | - | - | - | 2.630 | - | 2.630 |
| Otros resultados integrales (+ o -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros movimientos (+ o -) | - | - | - | - | - | (8.075) | 8.075 | - | - |
| Totales (+ o -) | 47.702 | - | - | 84 | 84 | (8.991) | 2.630 | - | 41.425 |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2021

| Concepto | Aportes | Reservas | | | Total otras reservas | Resultado Acumulado | Resultado del ejercicio | Dividendos provisorios | Total |
|--------------------------------------|---------------|----------------------------|---|----------|----------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| | | Cobertura de Flujo de caja | Inversiones valorizadas por el método de la participación | Otras | | | | | |
| Saldo Inicio (+ o -) | 16.195 | - | - | - | - | - | (916) | - | 15.279 |
| Cambios contables (+ o -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotal (+ o -) | 16.195 | - | - | - | - | - | (916) | - | 15.279 |
| Aportes (+) | 10.715 | - | - | - | - | - | - | - | 10.715 |
| Repartos de patrimonio (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Reparto de dividendos (-) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultados integrales del ejercicio: | - | - | - | - | - | - | 21 | - | 21 |
| Otros resultados integrales (+ o -) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros movimientos (+ o -) | - | - | - | - | - | (916) | 916 | - | - |
| Totales (+ o -) | 26.910 | - | - | - | - | (916) | 21 | - | 26.015 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| CONCEPTO | 01.01.2021 | 01.01.2021 |
|--|--------------|-----------------|
| | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
| | MUSD | MUSD |
| Flujos de efectivo originado por actividades de la operación | | |
| Cobro de arrendamiento de bienes raíces | - | - |
| Venta de inmuebles | - | - |
| Compra de activos financieros | (8.500) | (10.000) |
| Venta de activos financieros | 9.474 | - |
| Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos | - | - |
| Liquidación de instrumentos financieros derivados | - | - |
| Dividendos recibidos | - | - |
| Cobranza de cuentas y documentos por cobrar | - | - |
| Pago de cuentas y documentos por pagar | (1.027) | (10.013) |
| Otros gastos de operación pagados | (593) | (16) |
| Otros ingresos de operación percibidos | - | - |
| Flujo neto originado por actividades de la operación | (646) | (20.029) |
| Flujo de efectivo originado por actividades de inversión | | |
| Cobro de arrendamiento de bienes raíces | - | - |
| Venta de inmuebles | - | - |
| Compra de activos financieros | - | - |
| Venta de activos financieros | - | - |
| Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos | - | - |
| Liquidación de instrumentos financieros derivados | - | - |
| Dividendos recibidos | - | - |
| Cobranza de cuentas y documentos por cobrar | - | - |
| Pago de cuentas y documentos por pagar | - | - |
| Otros gastos de operación pagados | - | - |
| Otros ingresos de operación percibidos | - | - |
| Flujo neto originado por actividades de inversión | - | - |
| Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento | | |
| Obtención de préstamos | - | - |
| Pago de préstamos | - | - |
| Otros pasivos financieros obtenidos | - | - |
| Pagos de otros pasivos financieros | - | - |
| Aportes | - | 10.175 |
| Reparto de patrimonio | - | - |
| Reparto de dividendos | - | - |
| Otros | - | - |
| Flujo neto originado por actividades de financiamiento | - | 10.175 |
| Aumento (disminución)neto de efectivo y efectivo equivalente | (646) | (9.314) |
| Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente | 1.622 | 11.771 |
| Diferencias de cambio sobre efectivo y efectivo equivalentes | - | - |
| Saldo final de efectivo y efectivo equivalentes | 976 | 2.457 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Tipo de Fondo

Fondo de Inversión Rockville Solar Energy (en adelante el “Fondo”), Run 9955-4, es un Fondo de Inversión No Rescatable sujeto a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de su oficina registrada es Isidora Goyenechea 3477, piso 11, comuna de Las Condes, Santiago de Chile.

Este Fondo se rige por lo establecido en la Ley N° 20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, el Decreto Supremo de Hacienda N° 129 de 2014, por las normas que imparte la Comisión para el Mercado Financiero y por las disposiciones de su propio reglamento interno.

El Fondo es administrado por Fynsa Administradora General de Fondos S.A., en adelante la “Administradora”, cuya existencia fue autorizada mediante Resolución Exenta N°251 de fecha 01 de septiembre de 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Las cuotas del Fondo se entienden inscritas en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero, de conformidad a lo dispuesto en la Ley N° 20.712. Asimismo, con fecha 21 de diciembre 2020, las cuotas de la Serie A fueron inscritas en la Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores, bajo el nemotécnico CFIROSEA-E. Las cuotas de la Serie B del Fondo fueron inscritas bajo el nemotécnico CFIROSEB-E. Las cuotas de la Serie C del Fondo fueron inscritas bajo el nemotécnico CFIROSEC-E.

1.2 Objetivo

El objeto principal del Fondo es invertir en acciones y/o títulos de deuda emitidos por la una o más sociedades por acciones o sociedades anónimas, incluido pero no limitado a la sociedad denominada “Rockville Energy Holdings SpA” (en adelante todas ellas conjuntamente denominadas como las “Sociedades”), las que a su vez invertirán en sociedades que tengan por objeto único la inversión, desarrollo, construcción y explotación de proyectos y plantas de generación de energía solar fotovoltaica de una capacidad de hasta 186 MWp, conectados a la red eléctrica, conforme al Decreto N° 088/2020, o la norma que la modifique o reemplace, así como la comercialización de energía eléctrica, el arrendamiento y la venta de dichas instalaciones o proyectos (en adelante las sociedades dedicadas a dicha actividad, “SPVs”).

El Fondo podrá ser dueño de hasta el 100% de las acciones emitidas con derecho a voto de Rockville Holdings. Adicional o alternativamente, el Fondo podrá invertir directamente en acciones y/o títulos de deuda emitidos por alguna de las SPVs que Rockville Holdings haya adquirido o adquiera en el futuro.

El Fondo deberá mantener invertido al menos un 85% de su activo en los instrumentos indicados en el párrafo anterior.

Adicionalmente, el Fondo podrá mantener invertidos sus recursos en los siguientes valores y bienes, sin perjuicio de las cantidades que se mantengan en caja y bancos:

- i. Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- ii. Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas.
- iii. Letras de crédito emitidas por Bancos e Instituciones Financieras
- iv. Cuotas de fondos mutuos de aquellos a que se refieren los numerales 1 y 2 de la Sección II de la Circular N° 1.578 del año 2002 de la Comisión o aquella que la modifique o reemplace, administrados o no por la Administradora o sus personas relacionadas.

1.3 Aprobación de Reglamento Interno

Con fecha 25 de noviembre de 2020, se depositó el Reglamento Interno en el Registro Público de Reglamentos Internos que lleva la Comisión para el Mercado Financiero, de conformidad a lo establecido en la Ley N° 20.712.

1.4 Modificación al Reglamento Interno

Con fecha 13 de octubre de 2021 se realizan modificaciones al Reglamento Interno, el detalle de las modificaciones introducidas es el siguiente:

Al respecto, sólo se modificó la sección XV del Reglamento Interno “Aumentos y Disminuciones de Capital”, “Aumentos de Capital” reemplazando íntegramente los párrafos primero y segundo del numeral 15.1.1. por los siguientes: “El capital del Fondo se podrá complementar con nuevas emisiones de Cuotas que acuerde la Asamblea Extraordinaria de Aportantes.

El precio de cada colocación de Cuotas para emisiones posteriores a la primera emisión será determinado por la Asamblea Extraordinaria de Aportantes. En todo caso, una vez transcurrido el plazo de ejercicio del derecho de suscripción preferente de Cuotas, regulado en el párrafo siguiente, el precio de cada colocación de Cuotas no podrá ser inferior al determinado para dicho periodo de suscripción preferente.”.

1.5 Disminuciones de Capital.

1.4.1 El Fondo podrá realizar disminuciones de capital, por decisión de la Asamblea Extraordinaria de Aportantes, por hasta el 100% de las Cuotas suscritas y pagadas del Fondo, o bien del valor de las Cuotas del Fondo en la forma, condiciones y plazos que a continuación se indican. Las disminuciones de capital señaladas en el presente artículo se efectuarán mediante la disminución del número de Cuotas del Fondo que acuerde la Administradora, o bien mediante la disminución del valor de cada una de las Cuotas del Fondo, en razón del monto con que el Fondo cuente en caja. Toda disminución de capital que se acuerde deberá ser pagada a los aportantes del Fondo respetando las preferencias establecidas para cada Serie y que se contienen en las secciones 10.1.4 y 10.1.5 i. y ii. de este Reglamento Interno.

1.4.2 Las Asambleas Extraordinarias de Aportantes en las cuales se pudiese acordar las referidas disminuciones de capital se informarán oportunamente por la Administradora a los Aportantes, mediante los medios establecidos en el presente Reglamento Interno, indicando los Aportantes la fecha y lugar en que tendrá lugar la Asamblea indicada.

1.4.3 Las disminuciones de capital se podrán materializar en cualquier tiempo, en la medida que, ya sea en una o más oportunidades, siempre y cuando, el Fondo cuente con los recursos necesarios para ello en los términos que se indican en el presente numeral.

1.4.4. El pago de cada disminución de capital efectuada de conformidad al presente artículo deberá efectuarse en la misma moneda en que se lleve la contabilidad del Fondo, y se pagará en efectivo, cheque o transferencia electrónica, salvo acuerdo en contrario adoptado por la Asamblea Extraordinaria de Aportantes.

1.4.5 En caso que la Asamblea Extraordinaria de Aportantes decida realizar una disminución de capital mediante la disminución del número de Cuotas, el valor de la cuota se determinará tomando el valor cuota del día hábil bursátil anterior a la fecha de pago de la respectiva disminución de capital, determinado dicho valor como el que resulte de dividir el patrimonio del Fondo por el número de cuotas suscritas y pagadas al momento de efectuado el cálculo, determinado de conformidad con lo establecido en el artículo 10° del Reglamento de la Ley.

1.4.6 Para efectos de materializar y pagar una disminución de capital por el 100% de las Cuotas suscritas y pagadas del Fondo o por el 100% del valor cuota de las mismas, de Reglamento Interno Fondo de Inversión Rockville Solar Energy Versión Final 28 conformidad con los términos establecidos en el presente número, previamente la Administradora deberá convocar a una Asamblea Extraordinaria que deberá acordar la liquidación del Fondo y designar al liquidador, fijándole sus atribuciones, deberes y remuneración. Los términos y el plazo en que se pagará la citada disminución de capital, así como la liquidación del Fondo, serán los que en definitiva acuerde la Asamblea Extraordinaria de Aportantes, debiendo en todo caso respetar las preferencias de cada Serie.

1.6 Inicio de Operaciones.

El Fondo inicio sus operaciones el 21 de diciembre de 2020.

1.7 Término de Operaciones.

El Fondo tendrá una duración de 2 años contados desde la fecha de depósito del presente Reglamento Interno en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos que al efecto lleva la Comisión, prorrogable sucesivamente por períodos de 1 año cada uno, por acuerdo adoptado en Asamblea Extraordinaria de Aportantes. Esta Asamblea deberá celebrarse a lo menos con 1 día hábil de anticipación a la fecha del vencimiento del plazo de duración o de la respectiva prórroga.

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos Estados Financieros se exponen a continuación. Estos principios han sido aplicados sistemáticamente a todo el año presentado, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Estos Estados Financieros, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”) emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

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.

Estos Estados Financieros han sido preparados por la Administración utilizando su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales que ellas conllevan.

2.2 Período cubierto

Los presentes Estados Financieros comprenden el Estado de situación financiera al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 y el Estado de resultados integrales, Estado de cambios en el patrimonio neto y los Flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2022 y 2021.

Conversión de moneda extranjera

a) Moneda funcional y de presentación

El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que ha sido definido como la moneda funcional del Fondo.

b) Transacciones y saldos

Todas las transacciones son informadas en la moneda funcional.

2.4 Activos y pasivos financieros, Clasificación y medición

El Fondo aplicará las disposiciones establecidas en IFRS 9, que establece que, para efectos de clasificación y medición de sus activos financieros, el Fondo debe considerar su modelo de negocios para gestionar sus instrumentos financieros y las características

de los flujos contractuales de dichos instrumentos. El Fondo ha clasificado sus activos financieros en las siguientes categorías:

2.4.1 Activos financieros a costo amortizado

En esta categoría se clasifican aquellos instrumentos financieros que forman parte de un modelo de negocios, cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales. Asimismo, las condiciones contractuales del activo financiero, dan lugar en fechas específicas, a flujos de efectivo que corresponden a pagos de capital e intereses.

2.4.2 Activos financieros a valor razonable con cambios en Otros resultados integrales

En esta categoría se clasifican aquellos instrumentos financieros que forman parte de un modelo de negocios, cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales o bien, para vender dichos activos financieros. Asimismo, las condiciones contractuales del activo financiero, dan lugar en fechas específicas, a flujos de efectivo que corresponden a pagos de capital e intereses. Adicionalmente, el Fondo puede optar por designar inversiones en instrumentos de patrimonio, como activos financieros a valor razonable con efecto en Otros resultados integrales. En cualquier otro caso, se registran a valor razonable con efecto en resultados.

2.4.3 Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados

Los activos financieros se miden a valor razonable con cambios en resultados, a menos que se clasifiquen a Costo amortizado o a Valor razonable con efecto en Otros resultados integrales. Adicionalmente, el Fondo puede hacer una designación irrevocable al momento del reconocimiento inicial, como activo financiero a valor razonable por resultados, si con esto se eliminan asimetrías contables.

2.4.4 Pasivos financieros

El Fondo clasifica todos sus pasivos a Costo amortizado, excepto lo siguiente:

- Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados, incluyendo los derivados, que se miden con posterioridad a su valor razonable.
- Pasivos financieros que surgen de una transferencia de activos que no cumplen las condiciones para ser dados de baja o sean registrados con el enfoque de implicación continuada.
- Pasivos financieros que surgen de contratos de garantía financiera.
- Pasivos financieros originados por compromisos de concesión de préstamos a una tasa inferior a la de mercado.
- Pasivos financieros provenientes de una combinación de negocios.

El Fondo puede optar por designar un pasivo a valor razonable con efectos en resultados, en el reconocimiento inicial, si con ello se eliminan asimetrías contables o bien, si un grupo de instrumentos financieros se gestionan y miden sobre la base del valor razonable como parte de su modelo de negocios.

2.5 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.

2.6 Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen Fondos Mutuos Nacionales rescatables a un día.

2.7 Cuentas y documentos por Cobrar/Pagar por operaciones

Corresponden a los activos o pasivos propios de la operación del fondo.

2.8 Ingresos financieros e ingresos por dividendos

Los ingresos financieros se reconocen sobre de base devengada del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye intereses y reajustes.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

2.9 Aportes (Capital Pagado)

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

2.10 Dividendos por Pagar

Al 31 de diciembre de cada año, se confeccionarán los estados financieros anuales del Fondo, los que serán auditados por auditores externos de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero, los que serán designados por la Asamblea Ordinaria de cada año y deberán examinar la contabilidad, inventario, balance y otros estados financieros, debiendo informar por escrito a la próxima Asamblea Ordinaria de Aportantes sobre el cumplimiento de su mandato.

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo, un 70% de los beneficios netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio; para distribuir montos superiores se requerirá el voto favorable de la Asamblea de Aportantes. Para estos efectos, se considerará por “Beneficios Netos Percibidos” por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período.

Este dividendo se repartirá dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo ejercicio anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados de conformidad a lo establecido en el presente Reglamento Interno. Los beneficios devengados que la Administradora no hubiere pagado o puesto a disposición de los Aportantes, dentro del plazo antes indicado, se reajustarán y devengarán intereses de acuerdo al artículo 80 de la Ley.

No obstante lo dispuesto en el párrafo anterior, si el Fondo tuviere pérdidas acumuladas, los beneficios se destinarán primeramente a absorberlas. Por otra parte, en caso que hubiere pérdidas en un ejercicio, éstas serán absorbidas con utilidades retenidas.

La Administradora podrá distribuir dividendos provisorios del Fondo con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. En caso que los dividendos provisorios excedan el monto de los beneficios susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, los dividendos provisorios pagados en exceso deberán ser imputados a Beneficios Netos Percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficios Netos Percibidos.

Para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, mediante los medios establecidos en el presente Reglamento Interno, el reparto de dividendos correspondiente, sea éste provisorio o definitivo, su monto, fecha y lugar o modalidad de pago, con a lo menos 5 días hábiles de anticipación a la fecha de pago.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando surge una obligación como resultado de hechos pasados cuyo importe y momento de cancelación no siempre son determinadas. Se registran a valor justo considerando la mejor información disponible a la fecha de reconocimiento.

2.12 Inversiones valorizadas por el Método de Participación.

El Fondo posee una inversión en Rockville Energy Holdings SPA. La valorización de esta se registra a su Valor Patrimonial Proporcional, reflejando el resultado de la coligada en el resultado del fondo.

NOTA 3 PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Sociedad no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Nuevas NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| NIIF 17: <i>Contratos de Seguro</i> | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican NIIF 9 y NIIF 15 en o antes de esa fecha. |
| Nuevas Interpretaciones | No hay nuevas interpretaciones en 2021, con fecha de aplicación futura. |
| Enmiendas a NIIFs | |
| NIIF 10, <i>Estados Financieros Consolidados</i> , y NIC 28, <i>Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos</i> : Transferencia o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto. | Fecha efectiva diferida indefinidamente. |
| Modificaciones a NIIF 3 corresponden a modificaciones menores para "Combinaciones de negocios" actualiza referencias al Marco conceptual para la información financiera y agregar una excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de NIC 37 e Interpretación 21 "Gravámenes" | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. |
| Enmienda a NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras se está preparando el activo para su uso previsto. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. |
| Enmienda a NIC 37, "Provisiones, pasivos y activos contingentes" aclaración para los contratos onerosos costos inevitables a incluir para evaluar si un contrato generará pérdidas. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. |
| Enmienda a NIC 1, "Presentación de estados financieros" aclaración que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. |

Fondo de Inversión Rockville Solar Energy

| | |
|--|--|
| Enmienda a NIIF 17 “Contratos de seguro” el objetivo de esta modificación es ayudar a las entidades a implementar la Norma y facilitarles la explicación de su desempeño financiero. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |
| Enmiendas a NIC 1 y la Declaración de Práctica NIIF 2, orienta a las entidades a decidir qué políticas contables revelar. En este sentido, requiere que las empresas revelen su información material sobre políticas contables en lugar de sus políticas contables significativas aplicando el concepto de importancia relativa para las revelaciones de dichas políticas contables. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones a NIC 8, “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, las modificaciones aclaran cómo las empresas deben distinguir los cambios en las políticas contables de los cambios en las estimaciones contables. Esa distinción es importante porque los cambios en las estimaciones contables se aplican prospectivamente solo a transacciones futuras y otros eventos futuros, pero los cambios en las políticas contables generalmente también se aplican retrospectivamente a transacciones pasadas y otros eventos pasados. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |
| Enmienda a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, aclara que la exención del reconocimiento inicial de impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción, no se aplica a transacciones en las que surgen importes iguales de diferencias temporarias deducibles e imponibles en el reconocimiento inicial, tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |

La Administración estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros del Fondo de Inversión Rockville Solar Energy, en el período de su aplicación inicial.

NOTA 4. CAMBIOS CONTABLES

Al 31 de marzo de 2022, el Fondo no presenta ningún cambio en los criterios contables utilizados en la presentación de sus estados financieros.

NOTA 5. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo y disponible en la oficina de la Administradora ubicada en Isidora Goyenechea N°3477 piso 11, Las Condes, en nuestro sitio Web www.fynsa.cl y en la página de la comisión para el Mercado Financiero www.cmfchile.cl.

5.1 El Fondo podrá invertir sus recursos en acciones y/o títulos de deuda emitidos por la sociedad Rockville Holdings, o emitidos por alguna de las SPVs que Rockville Holdings haya adquirido o adquiera en el futuro. A mayor abundamiento, el Fondo podrá invertir en:

- (i) Acciones de Rockville Holdings o de alguna de las SPVs que Rockville Holdings haya adquirido o adquiera en el futuro; y
- (ii) Bonos, efectos de comercio, pagarés, mutuos u otros títulos de deuda, en este último caso, cuya Emisión no haya sido registrada en la Comisión, emitidos por Rockville Holdings o por alguna de las SPVs que Rockville Holdings haya adquirido o adquiera en el futuro;

Adicionalmente, el Fondo podrá mantener invertidos sus recursos en los siguientes valores y bienes, sin perjuicio de las cantidades que se mantengan en caja y bancos:

- (i) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción;
- (ii) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas;
- (iii) Letras de crédito emitidas por Bancos e Instituciones Financieras;
- (iv) Cuotas de fondos mutuos de aquellos a que se refieren los numerales 1 y 2 de la Sección II de la Circular N° 1.578 del año 2002 de la Comisión o aquella que la modifique o reemplace, administrados o no por la Administradora o sus personas relacionadas.

5.2 Para el cumplimiento de su objetivo de inversión indicado en el presente Título, el Fondo podrá concurrir a la constitución de sociedades. En los estatutos de las referidas sociedades, deberá establecerse que sus estados financieros anuales serán dictaminados por empresas de auditoría externa de aquellas inscritas en el Registro que al efecto lleva la Comisión.

5.3 No será requisito contar con clasificación de riesgo alguna para que el Fondo invierta en los valores e instrumentos de inversión citados en 5.1

5.4 Las inversiones del Fondo se valorizarán de acuerdo con normas de contabilidad basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por su sigla en inglés), emitidas por el International Accounting Standard Board (“IASB”), y en normas de contabilidad e instrucciones específicas aplicables a los fondos de inversión impartidas por la Comisión.

5.5 La Administradora velará porque las inversiones efectuadas con los recursos del Fondo se realicen siempre con estricta sujeción al presente Reglamento Interno, teniendo como objetivos fundamentales maximizar los retornos del Fondo y resguardar los intereses de los Aportantes.

5.6 Se deja expresa constancia que el Fondo no garantiza ni ha garantizado de forma alguna rentabilidad positiva de sus inversiones. El nivel de riesgo esperado de las inversiones es alto.

5.7 El Fondo dirigirá sus inversiones exclusivamente al mercado nacional.

5.8. El mercado al cual el Fondo dirigirá sus inversiones será el mercado nacional. Los mercados en que se inviertan los recursos del Fondo deberán cumplir con las condiciones y requisitos mínimos que establezca para estos efectos la Comisión.

5.9. Los bienes y valores que integren el activo del Fondo no podrán estar afectos a gravámenes o prohibiciones de naturaleza alguna, salvo que se trate de garantizar obligaciones propias del Fondo o de las sociedades en la que éste participe, o de prohibiciones, limitaciones o modalidades que sean condición de una inversión.

5.10. El Fondo podrá invertir sus recursos en Cuotas de fondos mutuos de aquellos a que se refieren los numerales 1 y 2 de la Sección II de la Circular N° 1.578 del año 2002 de la Comisión o aquella que la modifique o reemplace, administrados o no por la Administradora o sus personas relacionadas.

5.11. El Fondo podrá invertir sus recursos en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, en los términos contemplados en el artículo 62° de la Ley, y en la medida que se dé cumplimiento a los límites establecidos en el presente Título, sin que se contemple un límite adicional.

5.12. Los saldos disponibles (caja) serán mantenidos principalmente en moneda dólar de los Estados Unidos de América y en dicha moneda estarán denominados los instrumentos en los que invierta el Fondo, sin perjuicio que no existen limitaciones para la mantención de otras monedas o que los instrumentos estén denominados en moneda distinta, en la medida que se dé cumplimiento a la política de inversión regulada en el presente Reglamento Interno.

5.13. El Fondo podrá invertir sus recursos en instrumentos, bienes o contratos que no cumplan con los requisitos que establezca la Comisión de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 56° de la Ley, en caso que resulte aplicable.

CARACTERÍSTICAS Y DIVERSIFICACIÓN DE LAS INVERSIONES.

El Fondo podrá ser dueño de hasta el 100% de las acciones emitidas con derecho a voto de Rockville Holdings. Adicional o alternativamente, el Fondo podrá invertir directamente en acciones y/o títulos de deuda emitidos por alguna de las SPVs que Rockville Holdings haya adquirido o adquiera en el futuro.

El Fondo deberá mantener invertido al menos un 85% de su activo en los instrumentos indicados en el párrafo anterior.

Límite máximo de inversión por tipo de instrumento respecto al activo total del Fondo, sin perjuicio de las limitaciones contenidas en la Ley y en el Reglamento de la Ley:

- (1) Acciones y títulos de deuda emitidos por Rockville Holdings o por SPVs: Hasta un 100%
- (2) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción: Hasta un 15%.
- (3) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por estas: Hasta un 15%.
- (4) Letras de crédito emitidas por Bancos e Instituciones Financieras: Hasta un 15%.
- (5) Cuotas de fondos mutuos de aquellos a que se refieren los numerales 1 y 2 de la Sección II de la Circular N° 1.578 del año 2002 de la Comisión o aquella que la modifique o reemplace: Hasta un 15%.

Para los efectos de determinar los valores máximos referidos en este artículo, se estará a la información contenida en la contabilidad del Fondo, la cual se llevará conforme a los criterios que al efecto fije la Comisión.

Excesos de Inversión. En caso de producirse excesos de inversión, ya sea por causas imputables a la Administradora o por causas ajenas a ella, éstos deberán ser regularizados en los plazos

establecidos en el artículo 60° de la Ley, mediante la venta de los instrumentos o valores excedidos o mediante el aumento del patrimonio del Fondo en los casos que esto sea posible.

En caso de no regularizarse los excesos en los plazos establecidos en el artículo 60° de la Ley, la Administradora deberá citar a Asamblea de Aportantes, a celebrarse dentro de los 30 días siguientes al vencimiento del plazo en que debieron regularizarse los respectivos excesos, la cual, con los informes escritos de la Administradora y del Comité de Vigilancia, resolverá sobre dichos excesos. Una vez producido él o los excesos de inversión, la Administradora no podrá efectuar nuevas adquisiciones de los instrumentos o valores excedidos.

NOTA 6 – ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

6.1 Gestión de Riesgos Financieros

La Administración del Fondo mantiene una estrategia de gestión del riesgo financiero, basada en políticas, procedimientos e indicadores de gestión, todos ellos orientados a efectuar una cobertura, control y adecuada gestión sobre los riesgos a que está expuesto el Fondo.

La Administración ha clasificado estos riesgos de acuerdo a lo siguiente:

- Riesgos financieros
 - o Riesgo de mercado
 - o Riesgo de tipo de cambio
 - o Riesgo de tasa de interés
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de crédito

De acuerdo a lo señalado en la Circular N°1869, el Directorio de la Administradora ha establecido políticas y procedimientos que permiten fijar los límites de riesgo aceptables de exposición a los riesgos, periodicidad de evaluaciones y métricas de medición.

La Administradora posee una estructura organizacional apta para la administración y el control de todos los riesgos derivados de las actividades del Fondo.

6.2 Riesgo Financiero

a) Riesgo de Mercado:

Este riesgo está asociado a las fluctuaciones de precio de los activos en el balance del Fondo, lo que depende de las condiciones de mercado y la adecuada gestión de las inversiones.

Al cierre de cada periodo, el activo del Fondo presenta la siguiente composición

Al 31 de marzo de 2022

| Tipo de activo | Descripción | Tipo de valuación | Monto en MUSD | % del total del Activos |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | Fynsa cta cte | A valor razonable | - | 0,00% |
| Efectivo y efectivo equivalente | Bancos | A valor razonable | 22 | 0,05% |
| Efectivo y efectivo equivalente | Cuota Fondos Mutuos | A valor razonable | 954 | 2,29% |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | A costo amortizado | 35.141 | 84,26% |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | Valor Patrimonial | 5.588 | 13,40% |
| | | | 41.705 | 100% |

Al 31 de diciembre de 2021

| Tipo de activo | Descripción | Tipo de valuación | Monto en MUSD | % del total del Activos |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | Fynsa cta cte | A valor razonable | - | 0,00% |
| Efectivo y efectivo equivalente | Bancos | A valor razonable | 1.622 | 4,04% |
| Efectivo y efectivo equivalente | Cuota Fondos Mutuos | A valor razonable | - | 0,00% |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | A costo amortizado | 35.740 | 88,94% |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | Valor Patrimonial | 2.820 | 7,02% |
| | | | 40.182 | 100% |

b) Riesgo de tipo de cambio:

La moneda funcional del Fondo es el dólar estadounidense (USD), que corresponde a la moneda de presentación de los estados financieros. Dado que la totalidad de sus activos y pasivos se encuentran registrados en USD, el Fondo no se encuentra afectado por riesgo asociados a las fluctuaciones del tipo de cambio.

Al cierre de cada periodo la composición de los Activos y Pasivos, por moneda, es la siguiente:

Al 31 de marzo de 2022

| Activos | Descripción | Tipo de moneda | Monto en MUSD |
|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | Fynsa cta cte | USD | - |
| Efectivo y efectivo equivalente | Bancos | USD | 22 |
| Efectivo y efectivo equivalente | Cuota Fondos Mutuos | USD | 954 |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | USD | 35.141 |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | USD | 5.588 |
| | | | 41.705 |
| Pasivos | Descripción | Tipo de moneda | Monto MUSD |
| Remuneraciones Sociedad Administradora | Remuneraciones por pagar | USD | 13 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Provision Auditoria | USD | 1 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Otras cuentas por pagar | USD | 10 |
| Otros pasivos no corrientes | Otras cuentas por pagar | USD | 256 |
| | | | 280 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Activos | Descripción | Tipo de moneda | Monto en MUSD |
|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | Fynsa cta cte | USD | - |
| Efectivo y efectivo equivalente | Bancos | USD | 1.622 |
| Efectivo y efectivo equivalente | Cuota Fondos Mutuos | USD | - |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | USD | 35.740 |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | USD | 2.820 |
| | | | 40.182 |
| Pasivos | Descripción | Tipo de moneda | Monto MUSD |
| Remuneraciones Sociedad Administradora | Remuneraciones por pagar | USD | 13 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Provision Auditoria | USD | 1 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Otras cuentas por pagar | USD | 1.013 |
| Otros pasivos no corrientes | Otras cuentas por pagar | USD | 360 |
| | | | 1.387 |

Riesgo de tasa de interés:

Corresponde al riesgo de una pérdida patrimonial para el Fondo, debido a las fluctuaciones de las tasas de interés de mercado, utilizadas en la valuación de sus activos y pasivos financieros al cierre de cada periodo.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los activos sujetos riesgos de tasas de interés, son los siguientes:

Al 31 de marzo de 2022

| Activos | Descripción | Tasa de interés | Monto MUSD |
|---|---------------------------|------------------------|-------------------|
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | 5,18% | 35.141 |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | 0% | 5.588 |
| | | | 40.729 |

| Pasivos | Descripción | Tasa de interés | Monto MUSD |
|--|--------------------------|------------------------|-------------------|
| Remuneraciones Sociedad Administradora | Remuneraciones por pagar | 0% | 13 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Provision Auditoria | 0% | 1 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Otras cuentas por pagar | 0% | 10 |
| Otros pasivos no corrientes | Otras cuentas por pagar | 0% | 256 |
| | | | 280 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Activos | Descripción | Tasa de interés | Monto MUSD |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | 5,18% | 35.740 |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | 0% | 2.820 |
| | | | 38.560 |

| Pasivos | Descripción | Tasa de interés | Monto MUSD |
|--|--------------------------|------------------------|-------------------|
| Remuneraciones Sociedad Administradora | Remuneraciones por pagar | 0% | 13 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Provision Auditoria | 0% | 1 |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Otras cuentas por pagar | 0% | 1.013 |
| Otros pasivos no corrientes | Otras cuentas por pagar | 0% | 360 |
| | | | 1.387 |

6.3 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a la posibilidad que el Fondo no sea capaz de generar suficientes recursos de efectivo para liquidar sus obligaciones en su totalidad cuando llega su vencimiento, o bien ante las solicitudes de rescates.

El riesgo de liquidez se mitiga con acciones que garanticen el pago oportuno de las obligaciones y las solicitudes de rescate, planificando las necesidades de caja en escenarios normales o bien, en escenarios extremos, estableciendo los planes de acción ante estos tipos de eventos. La administración de este riesgo se realiza a través de una optimización de los excedentes de caja diarios, y de la inversión en instrumentos de alta liquidez (fondos mutuos, money market, etc.).

Basado en el actual desempeño operacional y su posición de liquidez, la Administración estima que los flujos de efectivo provenientes de las actividades operacionales y el efectivo disponible serán suficientes para financiar el capital de trabajo, los pagos de dividendos y los requerimientos de pago, para los próximos y el futuro previsible.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la composición de los activos y pasivos en base a su liquidez, es la siguiente:

Al 31 de marzo de 2022

| Activos | Descripción | Saldos en banco | Vencto menor a 30 días | Vencto de 30 días a 1 año | Vencto a más de 1 año |
|---|---------------------------|-----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | Fynsa cta cte | - | - | - | - |
| Efectivo y efectivo equivalente | Bancos | 22 | - | - | - |
| Efectivo y efectivo equivalente | Cuota Fondos Mutuos | - | 954 | - | - |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | - | - | - | 35.141 |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | - | - | - | 5.588 |
| | Total | 21 | 954 | - | 40.729 |

| Pasivos | Descripción | Vencto menor a 30 días | Vencto de 30 días a 1 año | Vencto a más de 1 año |
|--|--------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Remuneraciones Sociedad Administradora | Remuneraciones por pagar | 13 | - | - |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Provision Auditoria | 1 | - | - |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Otras cuentas por pagar | - | 10 | - |
| Otros pasivos no corrientes | Otras cuentas por pagar | - | - | 256 |
| | Total | 14 | 10 | 256 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Activos | Descripción | Saldos en banco | Vencto menor a 30 días | Vencto de 30 días a 1 año | Vencto a más de 1 año |
|---|---------------------------|-----------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | Fynsa cta cte | - | - | - | - |
| Efectivo y efectivo equivalente | Bancos | 1.622 | - | - | - |
| Efectivo y efectivo equivalente | Cuota Fondos Mutuos | - | - | - | - |
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré | - | - | - | 35.740 |
| Inversiones valorizadas por el método de la Participación | Inversión Empresa Energía | - | - | - | 2.820 |
| | Total | 1.622 | - | - | 38.560 |

| Pasivos | Descripción | Vencto menor a 30 días | Vencto de 30 días a 1 año | Vencto a más de 1 año |
|--|--------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Remuneraciones Sociedad Administradora | Remuneraciones por pagar | 13 | - | - |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Provision Auditoria | 1 | - | - |
| Otros Documentos y Cuentas por Pagar | Otras cuentas por pagar | - | - | 1.013 |
| Otros pasivos no corrientes | Otras cuentas por pagar | - | - | 360 |
| | Total | 14 | - | 1.373 |

6.4 Riesgo de Crédito

El Fondo está expuesto al riesgo crediticio, que es el riesgo asociado a la posibilidad que una entidad sea incapaz de pagar sus obligaciones a su vencimiento. Al respecto, al momento de colocar los fondos se ha estudiado a profundidad la inversión, como así también la contraparte deudora. Al respecto, las principales inversiones del fondo corresponden a fondos mutuos y pagarés.

Al cierre de cada periodo, el Fondo presenta los siguientes activos representativos de deuda:

Al 31 de marzo de 2022

| Tipo de activo | Descripción | Tipo de valuación | Fecha de vencimiento | Clasificación de riesgo | Monto en MUSD |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré Rockville Energy Holdings SPA | Costo amortizado | 01-12-2041 | Sin clasificacion | 35.141 |
| Total | | | | | 35.141 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Tipo de activo | Descripción | Tipo de valuación | Fecha de vencimiento | Clasificación de riesgo | Monto en MUSD |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| Activos financiero a costo amortizado | Pagaré Rockville Energy Holdings SPA | Costo amortizado | 01-12-2041 | Sin clasificacion | 35.740 |
| Total | | | | | 35.740 |

La Administración estima que el riesgo de deterioro de estos activos se encuentra acotado, ya que las inversiones se encuentran asegurados. Dado esto, no se han constituido provisiones por incobrabilidad, según lo requerido por NIIF 9 “Instrumentos financieros”, ya que corresponden a créditos clasificados en la Fase I, sin evidencia de deterioro.

Estimación del valor razonable

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

La medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: (a) en el mercado principal del activo o pasivo; o (b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Cuando no existe un mercado observable para proporcionar información para fijar el precio en relación con la venta de un activo, o la transferencia de un pasivo a la fecha de la medición, el valor razonable se obtendrá de suponer una transacción en dicha fecha, considerada desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo.

Cuando se utilizan técnicas de valorización, se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable, tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable, en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable. NIIF 13 establece una jerarquía del valor razonable basada en tres niveles: Nivel 1, Nivel 2 y Nivel 3, en donde se concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos, para activos y pasivos idénticos, y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el Fondo presenta lo siguiente:

Al 31 de marzo de 2022

| Activos | Nivel 1 | Nivel 2 | Nivel 3 | Total |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| | MUSD | MUSD | MUSD | MUSD |
| Efectivo y efectivo equivalente | 976 | - | - | 976 |
| | 976 | - | - | 976 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Activos | Nivel 1 | Nivel 2 | Nivel 3 | Total |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Monto en | Monto en | Monto en | Monto en |
| Efectivo y efectivo equivalente | 1.622 | - | - | 1.622 |
| | 1.622 | - | - | 1.622 |

NOTA 7 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de la política de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Al respecto, para los estados financieros presentados, en general, no existen estimaciones ni supuestos que generen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos.

NOTA 8 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El saldo incluido como efectivo y efectivo equivalente, se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

| Efectivo y efectivo equivalente | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | MUSD | MUSD |
| Fynsa Cta Cte | - | - |
| Banco Bice | 22 | 1.622 |
| Fondo Mutuo Security Money Market serie A | 954 | - |
| Total | 976 | 1.622 |

NOTA 9 – ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Fondo mantiene activos financieros a valor razonable con efecto en resultado de acuerdo a lo siguiente:

| Instrumento | 31.03.2022 | | | | 31.12.2021 | | | |
|---|----------------|------------|----------------|------------------------|------------|------------|----------|------------------------|
| | Nacional | Extranjero | Total | % del total de activos | Nacional | Extranjero | Total | % del total de activos |
| | MUSD | MUSD | MUSD | % | MUSD | MUSD | MUSD | % |
| <u>Títulos de Renta Variable</u> | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Acciones de sociedades anónimas abiertas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas de fondos mutuos | 954 | - | 954 | 2,29% | - | - | - | - |
| Cuotas de fondos de inversión | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Certificados de depósitos de valores (CDV) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos que representen productos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros títulos de renta variable | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotal | 954 | - | 954 | 2,29% | - | - | - | - |
| <u>Títulos de Deuda</u> | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Letras de créditos de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos de deuda de corto plazo registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos de deuda de securitización | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Cartera de créditos o de cobranzas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotal | 927.584 | - | 927.584 | 2,29% | - | - | - | - |

NOTA 10 – ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

a) Composición de la cartera.

| Instrumento | 31.03.2022 | | | | 31.12.2021 | | | |
|--|---------------|-----------------|---------------|------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------------|
| | Nacional MUSD | Extranjero MUSD | Total MUSD | % del total de activos | Nacional MUSD | Extranjero MUSD | Total MUSD | % del total de activos |
| Títulos de Deuda | | | | | | | | |
| Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Letras de créditos de bancos de instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos de deuda de corto plazo registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos de deuda de securitización | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Cartera de créditos o de cobranzas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda | 35.141 | - | 35.141 | 90,25% | 35.740 | - | 35.740 | 88,94% |
| Subtotal | 35.141 | - | 35.141 | 90,25% | 35.740 | - | 35.740 | 88,94% |
| Inversiones No Registradas | | | | | | | | |
| Efectos de comercio no registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bonos no registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Mutuos hipotecarios endosables | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros títulos de deuda no registrados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Valores o instrumentos autorizados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotal | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras Inversiones | | | | | | | | |
| Otras Inversiones | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Subtotal | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 35.141 | - | 35.141 | 90,25% | 35.740 | - | 35.740 | 88,94% |

NOTA 11 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR OPERACIONES

Al 31 de marzo de 2022 y 31 diciembre de 2021, el Fondo no mantiene cuentas y documentos por cobrar por operaciones.

NOTA 12 – OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de marzo de 2022 y 31 diciembre de 2021, el Fondo no mantiene otros documentos y cuentas por cobrar.

NOTA 13 – INVERSIONES VALORIZADAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACION

Al 31 de marzo de 2022 y 31 diciembre de 2021, el Fondo mantiene inversiones permanentes de acuerdo a lo siguiente:

31 de marzo de 2022

| Nombre de la entidad | Valor Patrimonial Proporcional | Reserva Valor Mercado | Pasivo no Corriente | Resultado del período |
|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Rockville Energy Holdings SPA 100 % | 5.488 | - | - | 2.768 |
| REH II SPA 100% | 100 | - | 256 | 104 |
| Total | 5.588 | - | 256 | 2.872 |

31 de diciembre de 2021

| Nombre de la entidad | Valor Patrimonial Proporcional | Reserva Valor Mercado | Pasivo no Corriente | Resultado del período |
|-------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Rockville Energy Holdings SPA 100 % | 2.720 | - | - | (7.071) |
| REH II SPA 100% | 100 | - | 360 | (359) |
| Total | 2.820 | - | 360 | (7.430) |

NOTA 14 – PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de marzo de 2022 y 31 diciembre de 2021, el Fondo no presenta información a revelar por este concepto.

NOTA 15 – OTROS ACTIVOS

Al 31 de marzo de 2022 y 31 diciembre de 2021, el Fondo no presenta información a revelar por este concepto.

NOTA 16 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR POR OPERACIONES

Al 31 de marzo de 2022 y 31 diciembre de 2021, el Fondo no presenta información a revelar por este concepto.

NOTA 17 – REMUNERACIONES SOCIEDAD ADMINISTRADORA

Al 31 de marzo de 2022, el saldo por pagar por concepto de comisión de administración asciende a MUS\$ 13 y al 31 de diciembre de 2021 MUS\$ 13.

NOTA 18 – OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los otros documentos y cuentas por pagar son:

| Detalle | 31.03.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------------------|------------|--------------|
| | MUSD | MUSD |
| Acciones Rockville Inversiones SPA | - | - |
| Asesorías Contables | 11 | 1.014 |
| Total | 11 | 1.014 |

NOTA 19 – OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – PASIVOS NO CORRIENTES

Se clasifica en este rubro el menor Valor Patrimonial Proporcional de la inversión RHE II SPA., el monto asciende a M\$ 256 para el 31 de marzo de 2022 y para el 31 de diciembre 2021 asciende a M\$ 360.

NOTA 20 – CUOTAS EMITIDAS

Al 31 de marzo de 2022, las cuotas emitidas y pagadas del Fondo son los siguientes:

| Total Cuotas Emitidas | Cuotas Comprometidas | Cuotas Suscritas | Cuotas Pagadas |
|-----------------------|----------------------|------------------|----------------|
| 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 |

| Series | Total Cuotas Emitidas | Cuotas Comprometidas | Cuotas Suscritas | Cuotas Pagadas |
|---------|-----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Serie A | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 |
| Serie B | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 |
| Serie C | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 |

Al 31 de marzo de 2022

Serie A

| Movimiento | Cuotas Comprometidas | Cuotas suscritas | Cuotas Pagadas | Total |
|--------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo de Inicio | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 |
| Colocaciones del período | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldos de cierre | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 |

Serie B

| Movimiento | Cuotas Comprometidas | Cuotas suscritas | Cuotas Pagadas | Total |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Saldo de Inicio | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 |
| Colocaciones del período | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldos de cierre | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 |

Serie C

| Movimiento | Cuotas Comprometidas | Cuotas suscritas | Cuotas Pagadas | Total |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Saldo de Inicio | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Colocaciones del período | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldos de cierre | 100 | 100 | 100 | 100 |

Al 31 de diciembre de 2021, las cuotas emitidas y pagadas del Fondo son los siguientes:

| Total Cuotas Emitidas | Cuotas Comprometidas | Cuotas Suscritas | Cuotas Pagadas |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 |

| Series | Total Cuotas Emitidas | Cuotas Comprometidas | Cuotas Suscritas | Cuotas Pagadas |
|---------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Serie A | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 |
| Serie B | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 |
| Serie C | 100 | 100 | 100 | 100 |
| | 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 | 47.754.380 |

Al 31 de diciembre de 2021

Serie A

| Movimiento | Cuotas Comprometidas | Cuotas suscritas | Cuotas Pagadas | Total |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Saldo de Inicio | 27.000.000 | 9.300.000 | 9.300.000 | 9.300.000 |
| Colocaciones del período | - | 17.700.000 | 17.700.000 | 17.700.000 |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldos de cierre | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 | 27.000.000 |

Serie B

| Movimiento | Cuotas Comprometidas | Cuotas suscritas | Cuotas Pagadas | Total |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Saldo de Inicio | 20.754.280 | 6.895.037 | 6.895.037 | 6.895.037 |
| Colocaciones del período | - | 13.859.243 | 13.859.243 | 13.859.243 |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldos de cierre | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 | 20.754.280 |

Serie C

| Movimiento | Cuotas Comprometidas | Cuotas suscritas | Cuotas Pagadas | Total |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| Saldo de Inicio | - | - | - | - |
| Colocaciones del período | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Transferencias | - | - | - | - |
| Disminuciones | - | - | - | - |
| Saldos de cierre | 100 | 100 | 100 | 100 |

NOTA 21 – REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el Fondo no distribuyó beneficios a los aportantes

NOTA 22 – RENTABILIDAD DEL FONDO

La rentabilidad obtenida por el Fondo al 31 de marzo de 2022 ha sido la siguiente:

Serie A

| Tipo de Rentabilidad | Período Actual | Últimos 12 meses | Últimos 24 meses |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nominal | 6,7848% | -13,6357% | - |

Serie B

| Tipo de Rentabilidad | Período Actual | Últimos 12 meses | Últimos 24 meses |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nominal | 6,7823% | -4,2456% | - |

Serie C

| Tipo de Rentabilidad | Período Actual | Últimos 12 meses | Últimos 24 meses |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Nominal | 6,7754% | 0,0000% | - |

La rentabilidad se obtiene por la variación porcentual entre la comparación de los valores cuotas de dos períodos. El valor cuota es determinado por el patrimonio dividido por el número de cuotas. Cuando el patrimonio este rebajado por los dividendos otorgados, el monto de dividendo por cuota es agregado al valor cuota que fue afectado por la disminución. Respecto de las disminuciones de capital, podría darse una situación similar, la de agregar la porción de disminución por cuota.

NOTA 23 – VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA

La inversión en ROCKVILLE ENERGY HOLDINGS SPA se contabiliza mediante el método de la participación. Adicionalmente, se realizó una valorización independiente con el fin de determinar un valor razonable para la referida inversión. El fondo encargó la valorización de la inversión a Nivara Capital.

Valor patrimonio del fondo USD 30.09.2021

ROCKVILLE SOLAR ENERGY 44.583.398

Valorización al 30 de septiembre 2021

| Nombre del activo | Participación | Valor razonable al 30.09.2021 |
|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| ROCKVILLE ENERGY HOLDINGS SPA | 100% | 49.107.757 |

| Cuotas pagadas (USD) | N° Cuotas | Valor Cuota |
|-----------------------------|------------------|--------------------|
| Cuotas serie A | 27.000.000 | 1,086 |
| Cuotas serie B | 19.785.757 | 1,000 |
| Cuotas serie C | 100 | - |

NOTA 24 – INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSIÓN

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Fondo no mantiene inversiones acumulada en acciones o en cuotas de Fondos de Inversión.

NOTA 25 – EXCESOS DE INVERSIÓN

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Fondo no presentó excesos de inversión.

NOTA 26 – GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el Fondo no mantiene gravámenes ni prohibiciones asociadas a sus inversiones.

NOTA 27 – CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)

Al 31 de marzo de 2022, el Fondo presenta la siguiente custodia de valores:

| CUSTODIA DE VALORES | | | | | | |
|---|-------------------|--|--------------------------------|---------------------|---|--------------------------------|
| ENTIDADES | CUSTODIA NACIONAL | | | CUSTODIA EXTRANJERA | | |
| | Monto Custodiado | % sobre total Inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales | % sobre total Activo del Fondo | Monto Custodiado | % sobre total Inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros | % sobre total Activo del Fondo |
| | \$ | | | MUSD | | |
| Fynsa Administradora General de Fondos S.A. | 35.141 | - | 90,25% | - | - | - |
| TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA | 35.141 | - | 90,25% | - | - | - |

Al 31 de diciembre de 2021 el Fondo presenta la siguiente custodia de valores:

| CUSTODIA DE VALORES | | | | | | |
|---|-------------------|--|--------------------------------|---------------------|---|--------------------------------|
| ENTIDADES | CUSTODIA NACIONAL | | | CUSTODIA EXTRANJERA | | |
| | Monto Custodiado | % sobre total Inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales | % sobre total Activo del Fondo | Monto Custodiado | % sobre total Inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros | % sobre total Activo del Fondo |
| | \$ | | | MUSD | | |
| Fynsa Administradora General de Fondos S.A. | 35.740 | - | 88,94% | - | - | - |
| TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA | 35.740 | - | 88,94% | - | - | - |

NOTA 28 – PARTES RELACIONADAS

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

a) Remuneración por Administración
Remuneración Fija:

La remuneración fija del Fondo es la siguiente:

Serie A: Remuneración Fija equivalente a un 0,025% del total del capital suscrito y pagado del Fondo, exenta de IVA.

Serie B: Remuneración Fija equivalente a 0,02975% del total del capital suscrito y pagado del Fondo, IVA incluido.

Serie C: Remuneración Fija equivalente a 0,02975% del total del capital suscrito y pagado del Fondo, IVA incluido.

Sin perjuicio de lo anterior, la Remuneración Fija total, considerando a todas las Series del Fondo, no podrá ser inferior a un monto mensual de US\$ 10.000 (diez mil dólares de Estados Unidos de América) o el monto menor que defina excepcional y discrecionalmente pueda establecer la Administradora por un período determinado; remuneración total que será pagada, IVA incluido o exento, según corresponda, a prorrata de cada Serie.

La Remuneración Fija correspondiente a cada Serie de Cuotas se calculará sobre el capital suscrito y pagado del Fondo, devengándose diariamente y deduciéndose mensualmente, por períodos vencidos, dentro de los cinco primeros días hábiles del mes siguiente a aquél en que se hubiere hecho exigible la remuneración que se deduce.

La Administradora llevará un registro completo de la Remuneración Fija aplicada a cada Serie y métodos de cálculo de ésta, el cual estará a disposición de los Aportantes en las oficinas de la Administradora.

Para los efectos de lo dispuesto en el Oficio Circular N° 335 emitido por la Comisión con fecha 10 de marzo de 2006, se deja constancia que la tasa del IVA vigente a la fecha de la aprobación del Reglamento Interno del Fondo corresponde a un 19%. En caso de modificarse la tasa del IVA antes señalada, la Remuneración Fija correspondiente a las Series B y C se actualizará según la variación que experimente el IVA, de conformidad con la tabla de cálculo que se indica en el Anexo A del presente Reglamento Interno, a contar de la fecha de entrada en vigencia de la modificación respectiva.

La actualización de las comisiones a que se refiere el presente artículo será informada a los Aportantes del Fondo por los medios regulados en el presente Reglamento Interno.

La Remuneración Fija se pagará mensualmente a la Administradora a más tardar dentro de los primeros cinco días hábiles del mes siguiente a aquel en que se hubiere hecho exigible la remuneración que se deduce.

Ocurrida la liquidación del Fondo, la Administradora recibirá la remuneración por administración en forma proporcional, considerando el capital aportado del Fondo al día anterior a la fecha de la liquidación.

Remuneración Variable por Administración: No aplica.

Remuneración de cargo del Aportante: No aplica.

Remuneración aportada al Fondo: No aplica.

Remuneración de liquidación del Fondo: La Asamblea Extraordinaria de Aportantes determinará, los gastos de liquidación del Fondo, incluida la remuneración u honorarios del liquidador.

Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma y otros

El total de remuneración por administración es:

| | | |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>31.03.2022</u> | <u>31.03.2021</u> |
| Remuneración Fija | 39 | 30 |
| Remuneración Variable | - | - |
| Totales | 39 | 30 |
| | ===== | ===== |

Serie A

| Tenedor | % sobre patrimonio neto | Cuotas al inicio del ejercicio | Cuotas adquiridas en el año | Cuotas rescatadas en el año | Cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre el ejercicio MUSD | % sobre patrimonio neto |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| Sociedad administradora | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas y empresas relacionadas | - | - | - | - | - | - | - |
| Accionistas de la Soc. Administradora | - | - | - | - | - | - | - |
| Trabajadores | - | - | - | - | - | - | - |

Serie B

| Tenedor | % sobre patrimonio neto | Cuotas al inicio del ejercicio | Cuotas adquiridas en el año | Cuotas rescatadas en el año | Cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre el ejercicio MUSD | % sobre patrimonio neto |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| Sociedad administradora | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas y empresas relacionadas | - | - | - | - | - | - | - |
| Accionistas de la Soc. Administradora | - | - | - | - | - | - | - |
| Trabajadores | - | - | - | - | - | - | - |

Serie C

| Tenedor | % sobre patrimonio neto | Cuotas al inicio del ejercicio | Cuotas adquiridas en el año | Cuotas rescatadas en el año | Cuotas al cierre del ejercicio | Monto en cuotas al cierre el ejercicio MUSD | % sobre patrimonio neto |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---|-------------------------|
| Sociedad administradora | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas y empresas relacionadas | - | - | - | - | - | - | - |
| Accionistas de la Soc. Administradora | - | - | - | - | - | - | - |
| Trabajadores | - | - | - | - | - | - | - |

b) Transacciones con personas relacionadas

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el Fondo no presenta transacciones con personas relacionadas.

NOTA 29 – GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12 LEY N° 20.712).

Al 31 de marzo de 2022, el detalle de la garantía es el siguiente:

| Naturaleza | Emisor | Representante de los Beneficiarios | Monto UF | Vigencia | |
|--------------------|--------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------|
| | | | | Desde | Hasta |
| Póliza de Garantía | Compañía HDI Seguros S.A | Compañía HDI Seguros S.A | 10.000 | 10.01.2022 | 10.01.2023 |

Al 31 de diciembre de 2021, el detalle de la garantía es el siguiente:

| Naturaleza | Emisor | Representante de los Beneficiarios | Monto UF | Vigencia | |
|--------------------|--------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------|
| | | | | Desde | Hasta |
| Póliza de Garantía | Compañía HDI Seguros S.A | Compañía HDI Seguros S.A | 10.000 | 10.01.2021 | 10.01.2022 |

NOTA 30 – OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de marzo de 2022, los otros gastos de operación del Fondo corresponden a los siguientes:

| Tipo de Gasto | Monto Acumulado Ejercicio Actual | Monto Acumulado Ejercicio Anterior |
|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| | 01-01-2021 | 01-01-2021 |
| | 31-03-2022 | 31-03-2021 |
| | MUSD | MUSD |
| Comisiones y Asesorías | 559 | - |
| Outsourcing Contabilidad | 10 | 10 |
| Otros Gastos | 8 | - |
| Totales | 577 | 10 |
| % Sobre el activo del fondo | 1,4819% | 0,0381% |

NOTA 31 – INFORMACIÓN ESTADÍSTICA

Al 31 de marzo de 2022, el Fondo presenta la siguiente información estadística:

Serie A

| Mes | Valor Libro Cuota | Valor Mercado Cuota | Patrimonio MUSD | N° Aportantes |
|-----|-------------------|---------------------|-----------------|---------------|
| 1 | 0,8723 | 0,8723 | 23.553 | 1 |
| 2 | 0,8743 | 0,8743 | 23.607 | 1 |
| 3 | 0,8643 | 0,8643 | 23.337 | 1 |

Serie B

| Mes | Valor Libro Cuota | Valor Mercado Cuota | Patrimonio MUSD | N° Aportantes |
|-----|-------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 0,8796 | 0,9887 | 18.256 | 4 |
| 2 | 0,8816 | 0,9983 | 18.298 | 5 |
| 3 | 0,8716 | 0,9983 | 18.089 | 5 |

Serie C

| Mes | Valor Libro Cuota | Valor Mercado Cuota | Patrimonio MUSD | N° Aportantes |
|-----|-------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 0,8923 | 0,8989 | 0,1 | 2 |
| 2 | 0,8943 | 0,9014 | 0,1 | 3 |
| 3 | 0,8841 | 0,9014 | 0,1 | 3 |

Para el año 2021:

Serie A

| Mes | Valor Libro Cuota | Valor Mercado Cuota | Patrimonio MUSD | N° Aportantes |
|-----|-------------------|------------------------|--------------------|---------------|
| 1 | 1,0007 | 1,0007 | 9.306 | 1 |
| 2 | 1,0007 | 1,0007 | 16.811 | 1 |
| 3 | 1,0008 | 1,0008 | 16.813 | 1 |
| 4 | 1,0000 | 1,0000 | 16.800 | 1 |
| 5 | 1,0039 | 1,0039 | 23.391 | 1 |
| 6 | 0,9831 | 0,9831 | 22.907 | 1 |
| 7 | 0,9467 | 0,9467 | 25.561 | 1 |
| 8 | 0,9491 | 0,9491 | 25.627 | 1 |
| 9 | 0,9513 | 0,9513 | 25.685 | 1 |
| 10 | 0,9421 | 0,9421 | 25.436 | 1 |
| 11 | 0,8792 | 0,8792 | 23.738 | 1 |
| 12 | 0,8094 | 0,8094 | 21.855 | 1 |

Serie B

| Mes | Valor Libro Cuota | Valor Mercado Cuota | Patrimonio MUSD | N° Aportantes |
|------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | 0,8678 | 0,8678 | 5.984 | 2 |
| 2 | 0,9101 | 0,9101 | 9.200 | 2 |
| 3 | 0,9102 | 0,9102 | 9.206 | 2 |
| 4 | 0,8744 | 0,8744 | 8.839 | 2 |
| 5 | 0,9231 | 0,9231 | 14.607 | 2 |
| 6 | 0,9040 | 0,9040 | 14.304 | 2 |
| 7 | 0,9506 | 0,9506 | 18.808 | 2 |
| 8 | 0,9530 | 0,9530 | 18.856 | 2 |
| 9 | 0,9552 | 0,9552 | 18.899 | 2 |
| 10 | 0,9459 | 0,9459 | 18.716 | 2 |
| 11 | 0,8866 | 0,8866 | 18.400 | 3 |
| 12 | 0,8162 | 0,8162 | 16.940 | 3 |

Serie C

| Mes | Valor Libro Cuota | Valor Mercado Cuota | Patrimonio MUSD | N° Aportantes |
|------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | - | - | - | - |
| 2 | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - |
| 4 | - | - | - | - |
| 5 | - | - | - | - |
| 6 | 0,9793 | 0,9793 | 0,1 | 1 |
| 7 | 0,9683 | 0,9683 | 0,1 | 1 |
| 8 | 0,9708 | 0,9708 | 0,1 | 1 |
| 9 | 0,9730 | 0,9730 | 0,1 | 1 |
| 10 | 0,9636 | 0,9636 | 0,1 | 1 |
| 11 | 0,8993 | 0,8993 | 0,1 | 1 |
| 12 | 0,8280 | 0,8280 | 0,1 | 1 |

NOTA 32 – CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS O COLIGADAS

Al 31 de marzo de 2022:

| RUT | Razón Social | País | Naturaleza de la relación con el Fondo | % de participación del fondo | % con derecho a voto | Valor Bursátil | Activos corrientes | Activos no corrientes | Total Activos | Pasivos corrientes | Pasivos no corrientes | Total Pasivos | Patrimonio | Total Ingresos | Total Gastos | Resultado del Ejercicio |
|----------------|--------------------------------|-------|--|------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|-----------------------|----------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 77.067.062-4 | Rockville Energy Holdings SpA. | Chile | Directa | 100 | 100 | No | 20.228 | 52.295 | 72.523 | 13.589 | 53.446 | 67.035 | 5.488 | 577 | (852) | (275) |
| 77.427.668-8 | REH II SPA | Chile | Directa | 100 | 100 | No | 10.297 | 19.742 | 30.039 | 26.542 | 3.653 | 30.195 | (156) | 32 | (175) | (143) |
| Totales | | | | | | | 30.525 | 72.037 | 102.562 | 40.131 | 57.099 | 97.230 | 5.332 | 609 | (1.027) | (418) |

Al 31 de diciembre de 2021:

| RUT | Razón Social | País | Naturaleza de la relación con el Fondo | % de participación del fondo | % con derecho a voto | Valor Bursátil | Activos corrientes | Activos no corrientes | Total Activos | Pasivos corrientes | Pasivos no corrientes | Total Pasivos | Patrimonio | Total Ingresos | Total Gastos | Resultado del Ejercicio |
|----------------|--------------------------------|-------|--|------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 77.067.062-4 | Rockville Energy Holdings SpA. | Chile | Directa | 100 | 100 | No | 14.756 | 51.127 | 65.883 | 30.125 | 33.038 | 63.163 | 2.720 | 894 | (6.171) | (5.277) |
| 77.427.668-8 | RHE II SPA | Chile | Directa | 100 | 100 | No | 2.052 | 16.010 | 18.062 | 12.731 | 5.590 | 18.321 | (259) | 341 | (692) | (351) |
| Totales | | | | | | | 16.808 | 67.137 | 83.945 | 42.856 | 38.628 | 81.484 | 2.461 | 1.235 | (6.863) | (5.628) |

NOTA 33 – SANCIONES

Durante los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2022, el Fondo no presenta sanciones que informar.

NOTA 34 – HECHOS RELEVANTES

Al 31 de marzo de 2022, el Fondo de Inversión Rockville Solar Energy, no presenta Hechos Relevantes que informar.

NOTA 35 – HECHOS POSTERIORES

A juicio de la Administración, entre el 31 de marzo de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido otros hechos posteriores que afecten la situación económica y financiera del Fondo.

**CARTERA DE INVERSIÓN
INVERSIONES EN VALORES O INSTRUMENTOS EMITIDOS POR EMISORES NACIONALES**

| Castración del instrumento en el Estado de Situación Financiera (3) | Nemotécnico del instrumento | RUT del emisor | Código país emisor | Tipo de instrumento | Fecha de vencimiento | Situación del instrumento (4) | Clasificación de riesgo | Grupo empresarial | Cantidad de unidades | Tipo de unidades | Unidad de valorización | | | | Porcentaje (1) | | | | |
|---|-----------------------------|----------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------------|
| | | | | | | | | | | | TR, valor por o precio (1) | Código de valorización (5) | Base tasa | Tipo de interés (6) | Valorización al cierre (2) | Código moneda de liquidación | Código país de transacción | del capital del emisor | del total de activo del emisor |
| 4 : Activos finan | PGFRE01 726 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 3.979.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 3.979 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 9,5408 |
| 4 : Activos finan | PGFRE02 747 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 1.004.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 1.004 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 2,4074 |
| 4 : Activos finan | PGFRE03 778 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento no sujeto a rest | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 12.477.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 12.477 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 29,9173 |
| 4 : Activos finan | PGFRE05 797 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento no sujeto a rest | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 1.026.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 1.026 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 2,4601 |
| 4 : Activos finan | PGFRE06 809 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento no sujeto a rest | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 7.111.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 7.111 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 17,0507 |
| 4 : Activos finan | PGFRE07 831 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento no sujeto a rest | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 1.010.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 1.010 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 2,4218 |
| 4 : Activos finan | PGFRE08 838 | 77067062 | CL : Chile | PE | 31-12-2041 | 1 : Instrumento no sujeto a rest | | 000 Sin Grupo E | 1,0000 | \$\$ | 8.534.000,0000 | 3 : Precio | 0 NA : No aplicabl | 8.534 | \$\$ | CL : Chile | 0,0000 | 0,0000 | 20,4628 |
| | | | | | | | | | | | | | | 35.141 | | | | | 84,2609 |

CARTERA DE INVERSIÓN
INVERSIONES VALORIZADAS SEGUN EL METODO DE LA PARTICIPACION

| Código ISIN o CUSIP | Nombre del emisor | RUT del emisor | Código País emisor | Tipo de instrumento | Situación del instrumento | Cantidad de unidades | Porcentaje del capital del emisor (1) | Patrimonio del emisor (2) | Valorización al cierre (2) | Provisiones por deterioro | Plusvalías de la inversión | Código moneda de liquidación | Código país de transacción | Porcentaje del total del activo del fondo (1) |
|---------------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|---|
| | ROCKVILLE ENERGY | 77067062 | CL | ACC | 1 : Instrumer | 100 | 100,0000 | 5.488 | 5.488 | 0 | 0 | PROM | CL : Chile | 13,1591 |
| | RHE II SPA | 77427668 | CL | ACC | 1 : Instrumer | 100 | 100,0000 | 100 | 100 | -256 | 0 | PROM | CL : Chile | 0,2398 |
| | | | | | | | | | 5.588 | | | | | 13,3989 |

ANEXO
ESTADOS COMPLEMENTARIOS

| ESTADO DE RESULTADO DEVENGADOS Y REALIZADOS | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
| | MUSD | MUSD |
| Utilidad(pérdida) neta realizada de inversiones | 69 | - |
| Enajenación de acciones de sociedades anónimas | - | - |
| Enajenación de cuotas de fondos de inversión | - | - |
| Enajenación de cuotas de fondos mutuos | - | - |
| Enajenación de certificados de depósito de valores | - | - |
| Dividendos percibidos | - | - |
| Enajenación de títulos de deuda | - | - |
| Intereses percibidos en título de deuda | 69 | - |
| Arriendo de bienes raíces | - | - |
| Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles | - | - |
| Resultados por operación con instrumentos derivados | - | - |
| Otras inversiones y operaciones | - | - |
| Pérdida no realizada de inversiones | - | - |
| 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 | - | - |
| Valorización de títulos de deuda | - | - |
| Valorización de bienes raíces | - | - |
| Valorización de cuotas derechos en comunidades sobre bienes muebles | - | - |
| Resultados por operación con instrumentos derivados | - | - |
| Otras inversiones y operaciones | - | - |
| Utilidad no realizada de inversiones | 3.177 | 61 |
| 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 | - | - |
| Intereses devengados de títulos de deuda | 305 | 61 |
| 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 | 2.872 | - |
| Gastos del ejercicio | (616) | (40) |
| Costos financieros | - | - |
| Comisión de la sociedad administradora | (39) | (30) |
| Remuneración del comité de vigilancia | - | - |
| Gastos operacionales de cargo del fondo | (577) | (10) |
| Otros gastos | - | - |
| Diferencias de cambio | - | - |
| Resultado neto del ejercicio | 2.630 | 21 |

ANEXO
ESTADOS COMPLEMENTARIOS

| ESTADO DE UTILIDAD PARA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
| | MUSD | MUSD |
| Beneficio neto percibido del ejercicio | (547) | (40) |
| Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones | 69 | - |
| Pérdida no realizada de inversiones | - | - |
| Gasto del ejercicio | (616) | (40) |
| Saldo neto deudor de diferencias de cambio | - | - |
| Dividendos provisorios | - | - |
| Beneficio neto percibido acumulado de ejercicios anteriores | (9.593) | (917) |
| Utilidad (pérdida) realizada no distribuida | 404 | - |
| Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial | - | - |
| Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio | - | - |
| Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio | 404 | - |
| Dividendos definitivos declarados | - | - |
| Pérdida devengada acumulada | (9.997) | (917) |
| Pérdida devengada acumulada inicial | (9.997) | (917) |
| Abono a pérdida devengada acumulada | - | - |
| Ajuste a resultado devengado acumulado | - | - |
| Por utilidad devengada en el ejercicio | - | - |
| Por pérdida devengada en el ejercicio | - | - |
| Monto susceptible a distribuir | (10.140) | (957) |