

## FUNDAMENTACIÓN DEL DIRECTORIO DE QUILICURA S.A. SOBRE LAS OPCIONES DE EMPRESAS DE AUDITORÍA EXTERNA PARA EL EJERCICIO 2015

Señores Accionistas:

De conformidad al artículo 59 de la Ley N° 18.046 sobre Sociedades Anónimas, al Oficio Circular N° 718 del 10 de febrero de 2012, de la Superintendencia de Valores y Seguros (SVS) y al Oficio Circular N° 764 del 21 de diciembre de 2012, de la Superintendencia de Valores y Seguros (SVS), le corresponde al Directorio de QUILICURA S.A. entregar a los accionistas de la sociedad, la fundamentación de las diversas opciones de empresas de auditoría externa y una priorización de las mismas, con el objeto de que los accionistas cuenten con la información necesaria para elegir en la Junta Ordinaria de Accionistas, a la empresa que examinará los estados financieros de la sociedad durante el ejercicio 2015.

Durante los meses de enero, febrero y marzo de 2015, se invitó a las firmas auditoras RSM Chile Auditores Limitada, Ernst & Young Limitada y VAX Consultores, a presentar propuestas para los servicios de auditoría externa de la Sociedad y filial.

Los servicios sobre los cuales se efectuó la licitación a las firmas de auditoría, fueron los siguientes:

- a. Revisión limitada de Estados Financieros Consolidados al 30 de junio de 2015 de QUILICURA S.A. y filial.
- b. Servicios de auditoría de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.
- c. Evaluación del riesgo de control Interno.

A comienzos del mes de marzo, las empresas auditoras invitadas hicieron llegar sus propuestas a la Compañía. Dichos antecedentes incluían, entre otros aspectos, lo siguiente:

### **1. Ernst & Young Limitada**

Se trata de una firma que tiene una amplia experiencia desarrollando procesos de auditoría para clientes de distintas industrias, tanto en empresas productivas, comercializadoras, de servicios, etc., que le permite contar con profesionales altamente especializados. Este conocimiento le ha permitido reconocer temas que afectan a la industria y a desarrollar soluciones en las auditorías para las principales empresas del sector.

El Equipo de Profesionales asignados es el siguiente:

- a. Gastón Villarroel: Socio de Assurance. Se ha desempeñado en las áreas de auditoría, consultoría, due diligence, planificación estratégica, asesoría financiera, valoraciones financieras, entre otras. En los últimos años ha realizado asesorías de diagnóstico y simulación de adopción de IFRS a

importantes empresas del sector bancario, productivo, inmobiliario, transporte y comercial. Cuenta con más de diecinueve años de experiencia profesional en las áreas de auditoría, consultoría y asesoría tributaria, asesorando a empresas tanto del sector público como privado. Ha atendido a diversas compañías, tanto en Chile como en USA, del área comercial, farmacéutico, servicios instituciones financieras, compañías de seguros, mutuales de seguridad, cajas de compensación, fondos mutuos, mineras.

- b. Cristian Molina: Socio de Consultoría Tributaria de EY Chile, responsable por la gestión de servicios consistentes en planificaciones tributarias, inversión extranjera, constitución, transformación, fusión y diversas gestiones y presentaciones ante los organismos fiscalizadores para estas materias. Con más de quince años de experiencia en el área tributaria asesorando a empresas tanto del sector público como privado. Ha atendido a diversas empresas en Chile del área comercial, productivo, inversiones, mineras, agrícolas, publicidad, etc.

El plan de trabajo ofrecido contempla los siguientes aspectos:

- ▶ Plan de sistemas y alineación con el plan estratégico general de las Sociedades.
- ▶ Las políticas y procedimientos sobre adquisición, desarrollo y actualización de aplicaciones en cuanto a sus pruebas, aprobación, implantación y documentación.
- ▶ Políticas y procedimientos para cambios de emergencia a programas.
- ▶ Políticas, procedimientos, normas, estándares, instructivos y herramientas de seguridad.
- ▶ Participación de usuarios y del personal de TI en autorización de accesos a programas y archivos, incluyendo las actividades de creación, monitoreo, modificación y eliminación de accesos.
- ▶ Idoneidad en los niveles de acceso a aplicaciones y archivos de datos importantes.
- ▶ Procedimientos de monitoreo de intentos de acceso no autorizados fallidos o exitosos.
- ▶ Planes de recuperación de desastres y mecanismos de administración de contingencia y procedimientos de respaldo.
- ▶ Segregación de funciones relacionadas con las actividades de TI.
- ▶ Evaluación preliminar de controles generales de TI ▶ Controles en sistemas de aplicación.

#### **Informes a emitir:**

Se comprometieron a emitir la opinión independiente sobre la razonabilidad de los estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera e instrucciones impartidas por la SVS al 31 de diciembre de 2015, que se indican a continuación:

- ▶ Quilicura S.A. y Filial (Estados Financieros Consolidados)
- ▶ Metrain S.A.

En adición, también emitirán Carta a la Administración con las debilidades importantes y/o deficiencias significativas de control interno, que se observen

durante el proceso de auditoría, y que a su juicio requieren atención del Directorio para que se adopten las medidas pertinentes para subsanarlas, la que incluirá el seguimiento a las situaciones observadas en la auditoría del año 2014, en caso que existan.

Además, considerando que Quilicura S.A. es una sociedad anónima inscrita y fiscalizada por la SVS, también se incluye la emisión de los siguientes informes:

- ▶ Informe de Información Financiera Intermedia de Quilicura S.A. y Filial al 30 de junio de 2015
- ▶ Informe de la Circular 979 de la Superintendencia de Valores y Seguros

Los honorarios totales por el proceso de auditoría son 860 UF (Unidades de Fomento).

## **2. RSM Chile Auditores Limitada.**

Se trata de una firma miembro de RSM Internacional, con presencia en más de 70 países. Es una firma afiliada en los Estados Unidos a RSM McGladrey/McGladrey & Pullen. Atiende a más de 175 clientes con valores mantenidos públicamente y con clientes registrados en las bolsas de valores más importantes del mundo.

El Equipo de Profesionales asignados es el siguiente:

- a. Socio de Auditoría Sr. David Molina Candia, Contador Público y Auditor de la Universidad de Santiago de Chile. Cuenta con 30 años de experiencia, 25 de los cuales los desempeño en Ernst & Young, firma donde ocupó distintos cargos, incluyendo 10 años como socio de la División de Auditoría.
- b. Socio Concurrente Sr. Luis Landa Tobar, Contador Público y Auditor de la Universidad de Santiago de Chile y MBA de la Universidad de Chile. Cuenta con más de 32 años de experiencia, de los cuales 11 los desempeño como socio en Ernst & Young, y desde el año 2002, es el socio principal de RSM Chile Auditores Limitada.
- c. Senior Manager Sr. José Luis Muñoz, Contador Público y Auditor de la Universidad de Talca y posee más de 18 años de experiencia profesional. Anteriormente perteneció a Ernst & Young por más de 10 años, 7 de ellos como Gerente de Auditoría, siendo certificado en normas IFRS por esta firma.

El plan de trabajo consiste en:

### **Primera Visita**

Periodo: Julio/Agosto de 2015 (2 semanas)

Objetivo: Aplicación de procedimientos para revisión limitada con base a saldos interinos al 30 de junio de 2015

Emisión de Informe Revisión Limitada

### **Segunda Visita**

Periodo: Octubre de 2015 (1 semana)

Objetivo: Aplicación de procedimientos sustantivos sobre saldos interinos al 30 de septiembre de 2015

### **Tercera Visita**

Periodo: Febrero de 2016 (2 semanas)

Objetivo: Aplicación de procedimientos sustantivos finales de validación de saldos sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2015

Emisión de Informe anual auditado.

### **Informes que entrega el plan de trabajo:**

- a. Informe sobre la Revisión Interina de saldos de los Estados Financieros al 30 de junio de 2015 de Quilicura S.A. y Metrain S.A.
- b. Informe de Control Interno con observaciones de los auditores y comentarios de la administración, a entregar el 30 de noviembre de 2015.
- c. Informe Final de los Estados Financieros Consolidados al 31 de diciembre de 2015, bajo norma IFRS y normas de la SVS, de Quilicura S.A. y filial.
- d. Informe sobre los estados financieros individuales al 31 de diciembre de 2015, de Metrain S.A.
- e. Informe Circular N°979 de la Superintendencia de Valores y Seguros.

Los honorarios totales por el proceso de auditoría son 390 UF (Unidades de Fomento).

### **3. VAX Consultores.**

Es una firma de Auditoría que nace el año 1975 y que a partir de septiembre del año 2010, se constituye como VAX Consultores.

El Equipo de Profesionales asignados es el siguiente:

- a. Socio Responsable: Sr. Mario Alarcón C., Contador Auditor de la Universidad Tecnológica Metropolitana, Ingeniero Comercial de la Universidad de Santiago, Diplomado en Impuesto a la Renta e IFRS de la Universidad de Chile, con más de 20 años de experiencia en el área financiero contable en sociedades de distintas áreas de la economía.
- b. Socio Revisor: Sr. Eugenio Castillo A., Contador Auditor de la Escuela de Contadores Auditores, Diplomado en Impuesto a la Renta e IFRS de la Universidad de Chile, con más de 20 años de experiencia en el área financiero contable en sociedades de distintas áreas de la economía.

El plan de trabajo contempla lo siguiente:

- a. Planificación: Reuniones de planificación y definiciones.
- b. Evaluación de Control Interno.
- c. Validaciones de Saldos.
- d. Pruebas de auditoría: 31 de octubre de 2015 y 31 de diciembre de 2015.
- e. Informes Finales.

Los honorarios totales por el proceso de auditoría son 690 UF (Unidades de Fomento).

El Directorio de la sociedad reunido en sesión de directorio de fecha 12 de marzo de 2015, luego de evaluar las distintas alternativas de empresas de auditoría externa, por la unanimidad de sus miembros, acordó el siguiente orden de priorización de opciones de empresas de auditoría externa, para ser propuesto a la Junta Ordinaria de Accionistas:

1. RSM Chile Auditores Limitada.
2. Ernst & Young Limitada
3. VAX Consultores.

Este orden de priorización entregado por el directorio, se basa en la experiencia y conocimientos del equipo de profesionales de la empresa RSM Chile Auditores Limitada, al tamaño y operaciones que efectúa QUILICURA S.A. y en el hecho que de los presupuestos entregados por los servicios de auditoría, luego de analizados, el de RSM Chile Auditores resultó ser el más conveniente entre las distintas empresas de auditoría con las cuales se cotizaron los servicios. Asimismo, se consideró el hecho que RSM Chile Auditores Limitada, fue la empresa que auditó el ejercicio 2013 y 2014, y con ellos se tuvo una muy buena experiencia.

Las propuestas entregadas por las distintas empresas de auditoría externa, se encuentran a disposición de los accionistas en las oficinas de la sociedad ubicadas en Málaga N°89, piso 5, comuna de Las Condes, Santiago.