

Santiago, Marzo 31 de 2009
GCP/014/2009

Señor
Guillermo Larraín Ríos
Superintendente de Valores y Seguros
Presente



2009030030471

31/03/2009 - 11:59

Operador: RGONZALE

Nro. Inscrip:211 - Depto. Auditoria Financiero Valore



Referencia: Oficio Circular N° 457 del 20-06-2008

De mi consideración:

Dando cumplimiento a lo solicitado en el Oficio Circular de la referencia, adjuntamos informe con la estimación preliminar sobre los efectos que provocará en los Estados Financieros de AFP Provida S.A., la aplicación de las Normas Internacionales de Contabilidad.

Para lo anterior y atendiendo a las instrucciones de ese organismo fiscalizador, hemos preparado el cuadro "Conciliación de situación patrimonial" según las especificaciones requeridas a partir de los saldos de cierre de nuestra FECU auditada del 31 de diciembre de 2008.

Esta estimación la hemos efectuado en base al análisis de las normas IFRS y su aplicación en nuestra actividad, no obstante que las normas específicas para las Administradoras de Fondos de Pensiones están en proceso de emisión, con lo cual estas nuevas normas podrían provocar algunas variaciones respecto a lo que hemos identificado hasta el momento. Adicionalmente y dado que para la determinación de valores justos de algunos activos de AFP Provida S. A. se encuentran en proceso, el resultado de ellas eventualmente podría implicar algunos ajustes a las cifras presentadas.

Le saluda muy atentamente.

JUAN CARLOS REYES MADRIAZA
Gerente General Subrogante

Inc.: Lo indicado
ISP/PBO

CONCILIACION DE SITUACION PATRIMONIAL (Estimación al 31 de diciembre de 2008)

AFP PROVIDA SA

(Cifras en miles de pesos)

	Nota	Saldos PCGA 31-12-2008	Saldos PCGA 31-12-2008 expresados en moneda funcional	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS IFRS	Saldos IFRS
ACTIVOS					
11,010 Disponible		5.935.610	5.935.610		5.935.610
11,020 Depósitos a plazo		23.514.182	23.514.182		23.514.182
11,030 Valores negociables (neto)		241.545	241.545		241.545
11,040 Cuentas por cobrar a los Fondos de Pensiones		136.289	136.289		136.289
11,050 Cuentas por cobrar a compañías de seguros		475.013	475.013		475.013
11,060 Cuentas por cobrar al Estado		5.567.108	5.567.108		5.567.108
11,070 Documentos y cuentas por cobrar a empresas relacionadas		3.059.236	3.059.236		3.059.236
11,080 Comisiones por cobrar		484.159	484.159		484.159
11,090 Deudores varios (neto)		1.700.251	1.700.251		1.700.251
11,100 Documentos por cobrar		47.930	47.930		47.930
11,110 Existencias (neto)		87.948	87.948		87.948
11,120 Impuestos por recuperar		2.224.634	2.224.634		2.224.634
11,130 Gastos pagados por anticipado		82.270	82.270		82.270
11,140 Impuestos diferidos	1	286.021	286.021	(286.021)	0
11,150 Otros activos circulantes		0	0		0
11,000 TOTAL ACTIVOS CIRCULANTES		43.842.196	43.842.196	(286.021)	43.556.175
12,010 Encaje Fondo de Pensiones Tipo A		21.128.389	21.128.389		21.128.389
12,020 Encaje Fondo de Pensiones Tipo B		26.519.884	26.519.884		26.519.884
12,030 Encaje Fondo de Pensiones Tipo C		66.756.146	66.756.146		66.756.146
12,040 Encaje Fondo de Pensiones Tipo D		20.209.239	20.209.239		20.209.239
12,050 Encaje Fondo de Pensiones Tipo E		7.268.785	7.268.785		7.268.785
12,000 TOTAL ENCAJE		141.882.443	141.882.443	0	141.882.443
13,010 Terrenos		6.017.484	6.017.484		6.017.484
13,020 Construcciones y obras de infraestructura		21.703.736	21.703.736		21.703.736
13,030 Equipos, muebles y útiles		2.499.997	2.499.997		2.499.997
13,040 Otros activos fijos		10.472.338	10.472.338		10.472.338
13,050 Depreciación acumulada (menos)		(11.928.784)	-11.928.784		-11.928.784
13,000 TOTAL ACTIVOS FIJOS		28.764.771	28.764.771	0	28.764.771
14,010 Inversiones en empresas relacionadas		16.094.096	16.094.096		16.094.096
14,020 Inversiones en otras sociedades		0	0		0
14,030 Menor valor de inversiones		60.483.606	60.483.606		60.483.606
14,040 Mayor valor de inversiones (menos)		0	0		0
14,050 Deudores a largo plazo		0	0		0
14,060 Documentos y cuentas por cobrar empresas relacionadas		114.561	114.561		114.561
14,070 Documentos y cuentas por cobrar a compañías de seguros		0	0		0
14,080 Impuestos diferidos a largo plazo		0	0		0
14,090 Intangibles		8.644.338	8.644.338		8.644.338
14,100 Amortización (menos)		(5.702.565)	-5.702.565		-5.702.565
14,110 Otros		4.418.204	4.418.204		4.418.204
14,000 TOTAL OTROS ACTIVOS		84.052.240	84.052.240	0	84.052.240
10,000 TOTAL ACTIVOS		298.541.650	298.541.650	(286.021)	298.255.629

Nota:

1.- Corresponde a ajuste de Impuestos Diferidos del Encaje, los que por normativa Superintendencia de Pensiones se registran a Valor Actual y según normas IFRS deben contabilizarse a Valor Nominal. Se reversan además los saldos de las "Cuentas Complementarias" no aceptadas bajo IFRS, ambas reclasificaciones van a patrimonio.

CONCILIACION DE SITUACION PATRIMONIAL (Estimación al 31 de diciembre de 2008)

AFP PROVIDA SA

(Cifras en miles de pesos)

PASIVOS	Nota	Saldos PCGA 31-12-2008	Saldos PCGA 31-12-2008 expresados en moneda funcional	EFFECTO DE LA TRANSICIÓN A LAS IFRS	Saldos IFRS
21,010 Obligaciones con bancos e instituciones financieras		251.515	251.515		251.515
21,020 Obligaciones con el público		0	0		0
21,030 Dividendos por pagar		150.283	150.283		150.283
21,040 Cuentas por pagar	2	2.225.421	2.225.421	1.771.682	3.997.103
21,050 Documentos por pagar		0	0		0
21,060 Cuentas por pagar a los Fondos de Pensiones		0	0		0
21,070 Acreedores Varios		0	0		0
21,080 Documentos y cuentas por pagar empresas relacionadas		4.385.771	4.385.771		4.385.771
21,090 Cuentas por pagar al Fondo Nacional de Salud		461.378	461.378		461.378
21,100 Pensiones por pagar		4.508.232	4.508.232		4.508.232
21,110 Recaudación por aclarar		181.358	181.358		181.358
21,120 Devolución a empleadores y afiliados por pagos en exceso		0	0		0
21,130 Cuentas por pagar a compañías de seguros		35.105	35.105		35.105
21,140 Cuentas por pagar a otras AFP		0	0		0
21,150 Provisiones	2	40.620.917	40.620.917	(1.771.682)	38.849.235
21,160 Retenciones		1.541.955	1.541.955		1.541.955
21,170 Retenciones a pensionados		2.516.530	2.516.530		2.516.530
21,180 Impuesto a la renta		0	0		0
21,190 Ingresos percibidos por adelantado		0	0		0
21,200 Impuestos diferidos	1	0	0	465.688	465.688
21,210 Otros pasivos circulantes		73.111	73.111		73.111
21,000 TOTAL PASIVOS CIRCULANTES		56.951.576	56.951.576	465.688	57.417.264
22,010 Obligaciones con bancos e instituciones financieras largo plazo		0	0		0
22,020 Obligaciones con el público largo plazo		0	0		0
22,030 Documentos por pagar largo plazo		0	0		0
22,040 Documentos y cuentas por pagar a compañías de seguros		0	0		0
22,050 Acreedores varios largo plazo		0	0		0
22,060 Documentos y cuentas por pagar a empresas relacionadas largo plazo		0	0		0
22,070 Provisiones largo plazo		0	0		0
22,080 Impuestos diferidos largo plazo	1	5.387.726	5.387.726	14.783.110	20.170.836
22,090 Otros pasivos a largo plazo		1.220.331	1.220.331		1.220.331
22,000 TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		6.608.057	6.608.057	14.783.110	21.391.167
23,000 INTERES MINORITARIO	3	49	49	(49)	0
24,010 Capital pagado		107.072.770	107.072.770		107.072.770
24,020 Reserva revalorización capital		0	0		0
24,030 Sobreprecio en venta de acciones propias		153.759	153.759		153.759
24,040 Otras reservas	4	(11.007.502)	(11.007.502)	11.007.502	0
24,050 Utilidades retenidas (suma cods.24.051 al 24.056)		138.762.941	138.762.941	(26.542.272)	112.220.669
24,051 Reserva futuros dividendos		0	0		0
24,052 Utilidades acumuladas	1-3-4	149.516.843	149.516.843	(26.542.272)	122.974.571
24,053 Pérdidas acumuladas (menos)		0	0		0
24,054 Utilidad (pérdida) del ejercicio		(10.753.902)	(10.753.902)		(10.753.902)
24,055 Dividendos provisionos (menos)		0	0		0
24,056 Déficit acumulado periodo de desarrollo (menos)		0	0		0
24,000 TOTAL PATRIMONIO		234.981.968	234.981.968	(15.534.770)	219.447.198
20,000 TOTAL PASIVOS		298.541.650	298.541.650	(286.021)	298.255.629

Nota:

- 1.- Corresponde a ajuste de Impuestos Diferidos del Encaje, los que por normativa Superintendencia de Pensiones se registran a Valor Actual y según normas IFRS deben contabilizarse a Valor Nominal. Se reversan además los saldos de las "Cuentas Complementarias" no aceptadas bajo IFRS, ambas reclasificaciones van a patrimonio.
- 2.- Este ajuste corresponde a partidas incluidas en Provisiones y que corresponden a pasivos por contratos de servicios ciertos y documentados, los cuales bajo IFRS deben ser clasificados como cuentas por pagar.
- 3.- El Interés Minoritario por normativa IFRS debe ser reclasificado a Patrimonio.
- 4.- En este rubro se encuentran registradas las Diferencias de Conversión acumuladas de todos los negocios, las que se considerarán nulas en la fecha de transición a las NIIF.