

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA

Estados Financieros
Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Notas a los Estados Financieros

M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidades de Fomento
USD - Dólares americanos
€ - Euro

1. IDENTIFICACIÓN

1.1	R.U.T	96541320	0
1.2	Registro S.V.S.	131	
1.3	Razón Social	DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA	
1.4	Representante Legal	CLARISA GONZÁLEZ SANTANDER	
1.5	Gerente General	CLARISA GONZÁLEZ SANTANDER	
1.6	Tipo de Operación 1. Por cuenta propia y de terceros 2. Solo por cuenta terceros	2	
1.7	Periodo que Informa	01 de enero al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021	
1.8	Moneda de Presentación	PESOS CHILENOS	

2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1 FICHA ESTADISTICA CODIFICADA UNIFORME (FECU)

	N° de Página
2.1.1 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	8
2.1.2 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION	10
2.1.3 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	12
2.1.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	14

2.2 NOTAS EXPLICATIVAS

	N° de Página
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL	15
NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN	16
NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	18

2. ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)

	N° de Página
NOTA 4 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS	26
NOTA 5 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	26
NOTA 6 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS	28
NOTA 7 - REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO	29
NOTA 8 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	30
NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA	30
NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE - CARTERA PROPIA	34
NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO - CARTERA PROPIA	39
NOTA 12 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	40
NOTA 13 - CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS	43
NOTA 14 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN	46
NOTA 15 - CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA	50
NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	52
NOTA 17 - INVERSIONES EN SOCIEDADES	73
NOTA 18 – INTANGIBLES	75
NOTA 19 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	76
NOTA 20 – OTROS ACTIVOS	77
NOTA 21 - PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	77
NOTA 22 - OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO	77

2. ESTADOS FINANCIEROS (Continuación)

	N° de Página
NOTA 23 - OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS	78
NOTA 24 - ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN	79
NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES EN CARTERA PROPIA	81
NOTA 26 - PROVISIONES	81
NOTA 27 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	81
NOTA 28 - RESULTADO POR LÍNEAS DE NEGOCIO	82
NOTA 29 - IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR E IMPUESTOS DIFERIDOS	84
NOTA 30 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	86
NOTA 31 - PATRIMONIO	88
NOTA 32 - SANCIONES	90
NOTA 33 - HECHOS RELEVANTES	90
NOTA 34 - HECHOS POSTERIORES	90

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
11.01.00 Efectivo y efectivo equivalente	8	1.282.283	833.185
11.02.00 Instrumentos financieros		57.661	65.726
11.02.10 A valor razonable - cartera propia disponible		57.661	65.726
11.02.11 Renta variable (IRV)	10	57.661	65.726
11.02.12 Renta fija e Intermediación financiera (IRF e IIF)			-
A valor razonable - cartera propia			-
11.02.20 Comprometida			-
11.02.21 Renta variable			-
11.02.22 Renta fija e intermediación financiera			-
A valor razonable - Instrumentos financieros			-
11.02.30 Derivados			-
11.02.40 A costo amortizado - cartera propia disponible			-
A costo amortizado - cartera propia			-
11.02.50 Comprometida			-
A costo amortizado - operaciones de			-
11.02.60 Financiamiento			-
11.02.61 Operaciones de compra con retroventa sobre IRV			-
Operaciones de compra con retroventa sobre			-
11.02.62 IRF e IIF			-
11.02.63 Otras			-
11.03.00 Deudores por intermediación	14	409	19.089
11.04.00 Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia			-
11.05.00 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	16	67.396	68.520
11.06.00 Otras cuentas por cobrar		45.260	3.388
11.07.00 Impuestos por cobrar	29	58.558	53.405
11.08.00 Impuestos diferidos	29	41.117	41.646
11.09.00 Inversiones en sociedades	17	7.708	11.708
11.10.00 Intangibles			-
11.11.00 Propiedad, plantas y equipos	19	197.079	199.292
11.12.00 Otros activos	20	73.129	74.194
10.00.00 TOTAL ACTIVOS		<u>1.830.600</u>	<u>1.370.153</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Continuación)

		31-03-2022	31-12-2021
PASIVOS Y PATRIMONIO		M\$	M\$
21.01.00	Pasivos financieros	139.487	141.584
21.01.10	A valor razonable		-
	A valor razonable - instrumentos financieros		
21.01.20	derivados		-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento		-
	Operaciones de venta con retrocompra		
21.01.31	sobre IRV		-
	Operaciones de venta con retrocompra		
21.01.32	sobre IRF e IIF		-
21.01.33	Otras		-
	Obligaciones con bancos e instituciones		
21.01.40	financieras	139.487	141.584
21.02.00	Acreeedores por intermediación	15.954	44.296
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia		-
21.04.00	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11.396	85.250
21.05.00	Otras cuentas por pagar	1.202.321	653.181
21.06.00	Provisiones	12.799	12.661
21.07.00	Impuesto por pagar	1.524	1.548
21.08.00	Impuestos diferidos	45.783	46.128
21.09.00	Otros pasivos		-
21.00.00	Total pasivos	1.429.264	984.648
	Patrimonio		
22.01.00	Capital	294.170	294.170
22.02.00	Reservas	155.909	155.910
22.03.00	Resultados acumulados	(64.574)	(139.648)
22.04.00	Resultado del ejercicio	15.831	75.073
	Dividendos provisiones o participaciones		-
22.05.00			-
22.00.00	Total patrimonio	401.336	385.505
20.00.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.830.600	1.370.153

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION

A) ESTADO DE RESULTADO	Notas	01-01-2022 31-03-2022 M\$	01-01-2021 31-03-2021 M\$
Resultado por intermediación			
30.10.01		5.452	7.810
30.10.02			
30.10.03		(17.013)	(23.351)
30.10.04			
30.10.00		(11.561)	(15.541)
Ingresos por servicios			
30.20.01			
30.20.02		379	
30.20.03			
30.20.04		110	
30.20.00		489	
Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01		119.739	115.179
30.30.02			
30.30.03			
30.30.04			
30.30.00		119.739	115.179
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01			
30.40.02		(10.580)	(9.036)
30.40.00		(10.580)	(9.036)
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01		(39.425)	(32.608)
30.50.02		(21.833)	(16.133)
30.50.03		(18.321)	(20.312)
30.50.00		(78.579)	(69.053)
Otros resultados			
30.60.01	7	(4.652)	(1.437)
30.60.02			
30.60.03		2.159	1.538
30.60.00		(2.493)	101
30.70.00		16.015	21.650
30.80.00		(184)	(1.398)
30.00.00		15.831	20.252

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.2 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION (Continuación)

B) ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES	01-01-2022 31-03-2022	01-01-2021 31-03-2021
30.00.00 UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>15.831</u>	<u>20.252</u>
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
31.10.00 Revalorización de propiedades, plantas y equipos		
31.20.00 Activos financieros a valor razonable por patrimonio		
31.30.00 Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		
31.40.00 Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
31.50.00 Impuesto a la renta de otros resultados integrales		
31.00.00 Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
32.00.00 TOTAL RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO	<u><u>15.831</u></u>	<u><u>20.252</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	Capital M\$	Reservas Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, plantas y equipo M\$	Otras M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
40.10.00 Saldo inicial al 01-01-2022	294.170	20.953	134.957		(139.648)	75.073		385.505
40.20.00 Aumento (disminución) de capital								
40.30.00 Resultados integrales del ejercicio						15.831		15.831
40.30.10 Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio								
40.30.20 Utilidad (perdida) del ejercicio						15.831		15.831
40.40.00 Transferencia a resultados acumulados					75.073	(75.073)		
40.50.00 Dividendos o participaciones distribuidas								
40.60.00 Otros ajustes a patrimonio								
40.00.00 Saldo al 31-03-2022	<u>294.170</u>	<u>20.953</u>	<u>134.957</u>		<u>64.575</u>	<u>15.831</u>		<u>401.336</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO		Capital M\$	Reservas Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, plantas y equipo M\$	Otras M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
40.10.00	Saldo inicial al 01-01-2021	294.170	20.953	134.957		(161.897)	22.249	-	310.432
40.20.00	Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-	-	20.252	-	20.252
	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.10	Utilidad (perdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	20.252	-	20.252
40.30.20	Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	22.249	(22.249)	-	-
40.40.00	Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
40.50.00	Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
40.60.00		-	-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo al 31-03-2021	294.170	20.953	134.957	-	(139.648)	20.252	-	330.684

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.
2.1.4 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO	01-01-2022 31-03-2022 M\$	01-01-2021 31-03-2021 M\$
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
51.11.00 Comisiones recaudadas (pagadas)	(94.981)	11.644
51.12.00 Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes		
51.13.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		
51.14.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		
51.15.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo de amortizado		
51.16.00 Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		
51.17.00 Gastos de administración y comercialización pagados	(74.166)	(67.226)
51.18.00 Impuestos pagados		
51.19.00 Otros Ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	626.883	218.627
51.10.00 Flujo neto originado por actividades de la operación	457.736	163.045
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
52.11.00 Ingresos (egreso) neto por pasivos financieros		
52.12.00 Ingresos (egreso) neto por financiamiento de relacionadas		
52.13.00 Aumento de capital		
52.14.00 Reparto de utilidades y de capital		
52.15.00 Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	(2.442)	(3.346)
52.10.00 Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(2.442)	(3.346)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
53.11.00 Ingresos por venta de propiedades, planta y equipos		
53.12.00 Ingreso por venta de inversiones en sociedades		
53.13.00 dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades		
53.14.00 Incorporación de propiedades, planta y equipos	(276)	
53.15.00 Inversiones en sociedades		
53.16.00 otros ingresos (egresos) netos de inversión	(1.268)	(13.019)
53.10.00 Flujo neto originado por actividades de inversión	(1.544)	(13.019)
50.10.00 Flujo neto total positivo (negativo) del período	453.750	146.680
50.20.00 Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	(4.652)	(1.436)
50.30.00 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	449.098	145.244
50.40.00 SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	833.185	771.675
50.00.00 SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	1.282.283	916.919

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

DUPOL S.A. CORREDORES DE BOLSA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Marzo de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

2.2.- NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Dupol S.A. Corredores de Bolsa. (en adelante la "Sociedad") fue constituida como sociedad anónima con fecha 07 de septiembre de 1988 mediante escritura pública a fojas 23.363 N° 12.281 otorgada por el Notario Público señor Álvaro Bianchi Rosas, identificada con R.U.T. 96.541.320-0 La Sociedad está inscrita en la Comisión para el Mercado Financiero bajo el N° de registro 131.

La sociedad desarrolla su objeto social en la ciudad de Santiago de Chile con dirección en Calle La Bolsa N° 81 Piso 3.

El objeto principal de la Sociedad es la ejecución de operaciones de corretaje de valores.

Dupol S.A. Corredores de Bolsa y sus partes relacionadas no pertenece a ningún grupo económico.

Los accionistas de Dupol S.A. Corredores de Bolsa son:

Carlos Castro Sandoval C.I. 7.015.988-0

Clarisa González Santander C.I. 7.720.684-1

Los principales negocios y servicios que realiza Dupol S.A. Corredores de Bolsa, son la compra y venta de acciones en el mercado local y la compra y venta de moneda extranjera, todo esto por cuenta de terceros. Dupol S.A. corredores de bolsa no realiza operaciones por cuenta propia.

Los presentes estados financieros fueron aprobados por la administración superior con fecha 15 de abril de 2022.

A la fecha de los presentes estados financieros del 2022, los auditores externos son SMS Chile S.A.

Negocios / Servicios por cuenta de terceros	Número de Clientes No Relacionados	Número de Clientes Relacionados
Intermediación de Acciones	46	7
Compra y Venta de Moneda Extranjera	252	7

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

(a) Declaración de Cumplimiento con las IFRS

Los estados financieros de la Sociedad, correspondientes al período terminado Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), e instrucciones de la Comisión para el Mercado Financiero, primando las ultimas en caso de existir diferencias.

Las notas a los estados financieros contienen información adicional a la presentada en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y en el Estado de Flujos de Efectivo. En ellas se suministran descripciones narrativas o desagregaciones de tales estados en forma clara, relevante, fiable y comparable.

En nota 3 a los estados financieros se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los mismos.

(b) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración Superior de la Sociedad, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro.
- Las vidas útiles y los valores residuales de las propiedades, plantas y equipos e intangibles.
- Los años de reverso de las diferencias temporarias de impuestos diferidos.
- Contingencias legales.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificaciones (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN (Continuación)

(c) Períodos Cubiertos

Los presentes estados financieros de Dupol S.A. Corredores de Bolsa comprenden el estado de situación financiera Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

(d) Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

(e) Hipótesis Empresa en Marcha

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de empresa en funcionamiento dado que no existe la intención de liquidar la Sociedad o cesar sus actividades.

(f) Políticas de Reclasificaciones

No se han realizado reclasificaciones significativas.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Nuevos pronunciamientos contables (NIIF e Interpretaciones del Comité de Interpretaciones de NIIF)

Las mejoras y modificaciones a las NIIF, así como las interpretaciones que han sido publicadas en el periodo se encuentran detalladas a continuación. A la fecha de estos estados financieros estas normas aún no entran en vigencia y la Compañía no las ha aplicado en forma anticipada.

	Nuevos Normas Contables	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17	Contratos de Seguro	1 de enero 2023

NIIF 17 “Contratos de Seguro”

En mayo del 2017, el IASB emitió la NIIF 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entrada en vigencia sustituirá a la NIIF 4 Contratados de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emite.

El IASB emitió un proyecto de norma de NIIF 17 con enmiendas propuestas. El IASB propuso 12 enmiendas específicas en ocho áreas, que incluyó el diferimiento de la fecha de aplicación de NIF 17 por dos años. En marzo de 2020, el IASB decidió diferir la fecha de aplicación de NIIF 17 para el 1 de enero de 2023.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

b) Mejoras y modificaciones:

	Mejoras y Modificaciones	Fecha de aplicación
NIC 16	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
NIC 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
NIC 37	Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
NIC 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
NIIF 10 Y NIC 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

NIC 16 Propiedad, planta y equipo: Productos obtenidos antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del periodo, de acuerdo con las normas aplicables.

La enmienda será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique que por primera vez la enmienda.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

b) Mejoras y modificaciones, continuación:

NIC 1 “Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes”

El IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de NIC 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023 y deben aplicarse retrospectivamente. Las enmiendas aclaran que la clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes se basa en los derechos que existan al final del periodo de presentación de reporte y especifican que la clasificación no es afectada por expectativas acerca de si la entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

NIC 37 “Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato”

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

La enmienda será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, NIC 11 “Contratos de Construcción”, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

NIC 12 “Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción”

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

NOTA 3. Resumen de las Principales Políticas Contables, continuación)

b) Mejoras y modificaciones, continuación:

NIC 12 “Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción”, continuación

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”

Las enmiendas a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)” abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La Compañía se encuentra evaluando el impacto que podría generar la mencionada norma.

c) Nuevas normas contables adoptadas

En mayo 2020, el IASB emitió una enmienda a la norma NIIF 16 “Arrendamientos” para proporcionar alivio a los arrendatarios en la aplicación de la guía de NIIF 16 relacionada con las modificaciones del arrendamiento por las reducciones de alquileres que ocurren como consecuencia directa de la pandemia Covid-19. La enmienda no es aplicable a los arrendadores.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si la reducción del alquiler relacionadas con el Covid-19 otorgada por un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección reconocerá los cambios en los pagos por arrendamiento procedentes de las reducciones de alquiler relacionadas con el Covid-19 de la misma forma que reconocería el cambio bajo NIIF 16 como si dicho cambio no fuese una modificación del arrendamiento.

Un arrendatario aplicará esta enmienda para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de junio de 2020.

La mencionada enmienda fue adoptada por la Compañía en la fecha de aplicación requerida.

2. Efectivo y Efectivo Equivalente

Se incluye en este rubro aquellos activos financieros de liquidez inmediata, como dineros en caja, cuentas corrientes bancarias e inversiones en cuotas de fondos mutuos del tipo 1. Estas inversiones se registran a su valor razonable, que no difiere significativamente de su valor de realización, y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Esto, conforme a NIC 7 “Estado de Flujo de Efectivo”.

3. Activos Financieros

Activos Financieros Registrados a Valor Razonable con Cambios en Resultados

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes. Las cuotas de fondos mutuos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado (valor cuota a la fecha de cierre).

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo y corresponden a activos financieros originados por un tercero a cambio de financiamiento de efectivo directamente a un tercero.

La valorización de estos activos financieros es a costo amortizado, reconociendo en resultados los intereses devengados en función a su tasa de interés efectiva, a juicio de la administración, la tasa efectiva es igual a la tasa nominal contractual.

4. Deudores por Intermediación

En deudores por intermediación se presentan las cuentas por cobrar producto de la intermediación de valores por cuenta de los clientes, los que se registran contablemente el día de su asignación por el monto de la operación. En este ítem se incluyen la intermediación de acciones, operaciones simultáneas y comisiones cobradas a los clientes y corredor contraparte de la intermediación de la venta.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

5. Acreedores por Intermediación

Los acreedores por intermediación son producto de la intermediación de valores por cuenta de los clientes, los que se registran contablemente a su valor nominal el día de su asignación por el monto de operación. En este ítem se incluye la intermediación de venta de acciones, operaciones simultáneas y los corredores contraparte de la intermediación de compra de acciones.

6. Propiedades, Plantas y Equipos

La Sociedad aplica el modelo de costo en la valorización de sus propiedades, plantas y equipos. Para ello, con posterioridad de su reconocimiento como activo, los componentes de propiedades, plantas y equipos se contabilizan por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación de propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, considerando el valor residual estimado de éstos.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los bienes son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

A continuación, se presentan los principales períodos de vida útil utilizados para la depreciación de los activos:

	Intervalo de años de vida útil estimada
Equipos	10
Propiedad	60

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de propiedades, plantas y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

7. Transacciones y Saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Sociedad, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Las pérdidas y ganancias que resulten de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda distinta a la moneda funcional, se reconocen en el estado de resultados a través de la cuenta reajustes y “diferencia de cambio”.

Los activos y pasivos mantenidos en dólares estadounidenses han sido convertidos a pesos chilenos, considerando el tipo de cambio observado a la fecha de cierre del ejercicio, de acuerdo a lo siguiente:

	<u>31-12-2021</u> (\$ pesos chilenos)	<u>31.12.2021</u> (\$ pesos chilenos)
Dólares Estadounidenses	787,98	844,69
EURO	873,69	955,64
Unidades de Fomento	31.727,74	30.991,74

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

8. Deterioro del Valor de los Activos

Activos Financieros Registrados a Costo Amortizado

Durante cada ejercicio y en la fecha de cierre de los mismos, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo pudiera haberse deteriorado. En caso de que exista algún indicio de deterioro, se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

En la eventualidad de aplicar la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "deudores comerciales y otras cuentas por cobrar", la Sociedad aplica la materialidad y significancia de los montos involucrados.

En el caso de que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia.

Las pérdidas por deterioro de valor de un activo reconocidas en ejercicios anteriores, son revertidas sólo cuando se produce un cambio en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció el último deterioro. En estos casos, se aumenta el valor del activo con abono a resultados hasta el valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido una pérdida por deterioro.

Activos No Financieros

Durante cada ejercicio y fundamentalmente en la fecha de cierre de los mismos, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo pudiera haberse deteriorado. En caso de que exista algún indicio de deterioro, se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

9. Impuesto a la Renta e Impuestos Diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias, reconocido en el período, representa la suma del impuesto a la renta por pagar más el cambio en los activos y pasivos por impuesto diferido.

El impuesto corriente representa el valor del impuesto sobre las ganancias a pagar. El pasivo por impuesto a la renta es reconocido en los estados financieros sobre la base del cálculo de la renta líquida imponible del período y utilizando la tasa de impuesto a la renta vigente.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

10. Inversiones en Sociedades

La inversión en sociedades a la fecha corresponde a la acción que mantiene la Sociedad de la Bolsa de Corredores – Bolsa de Valores la cual se presenta en el Estado de Situación Financiera a Valor Razonable que es determinado por el promedio de las últimas dos transacciones informadas por la Bolsa.

Las acciones del Depósito Central de Valores S.A. (DCV) se valorizan a su valor de costo.

11. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente surgidas como consecuencia de sucesos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Las provisiones son descontadas al valor presente si se estima que el efecto del descuento es significativo.

12. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones de la Sociedad y cuando el importe de los ingresos se puede valorizar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Sociedad.

La Administración de la Sociedad reconoce como ingresos del ejercicio, comisiones de intermediación fuera de rueda, consultorías financieras y otros ingresos de operación, sobre base devengada.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

13. Pasivos Financieros a Valor Razonable

Los pasivos financieros son clasificados para ser medidos a valor razonable con cambios en resultados cuando es un pasivo financiero ya sea mantenido para negociación o designado a valor razonable con cambios en resultados.

14. Pasivos Financieros a Costo Amortizado

Los valores libros de pasivos financieros que son medidos a costo amortizado son determinados usando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses que no sean capitalizados como parte del costo de un activo son incluidos en el estado de resultados integrales en el rubro "Gastos por Financiamiento".

15. Beneficios a los Empleados

La Sociedad reconoce el gasto por vacaciones del personal sobre base devengada. Este beneficio corresponde a todo el personal y equivale a un importe fijo según los contratos particulares de cada trabajador. Este beneficio es registrado de acuerdo a las remuneraciones del personal.

La Sociedad no reconoce indemnización por años y servicios con su personal por no encontrarse pactada contractualmente y no existir una conducta habitual para generar dicho pago.

16. Activos y Pasivos Contingentes

Los activos y pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. No obstante, cuando la realización del ingreso o gastos, asociado a ese activo o pasivo contingente, sea prácticamente cierta, será apropiado proceder a reconocerlos en los estados financieros.

17. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo o en un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

18. Transacciones con Empresas Relacionadas

En notas a los estados financieros se describen las transacciones relevantes con partes relacionadas, indicando la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y los saldos correspondientes. Todo esto para la adecuada comprensión de los efectos potenciales que la indicada relación tiene en los estados financieros.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

19. Costos por Financiamiento

Se reconocen como costos por financiamientos los intereses y otros costos en los cuales la Sociedad incurre al financiarse con terceros.

El gasto por intereses es calculado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, el cual corresponde a la tasa que exactamente descuenta los flujos caja futuros estimados a través de la vida esperada del instrumento financiero (o en un periodo menor si corresponde) al valor libro neto del instrumento.

NOTA 4 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño.

La Sociedad no presenta información por segmento dado que la información financiera que es utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera segmentación de ningún tipo.

NOTA 5 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Riesgo de Mercado

i. Riesgo de tasa de Interés

Los estados financieros de la empresa no contemplan instrumentos financieros que estén expuestos a variaciones en la tasa de interés.

ii. Riesgo de precio de las acciones

En Las negociaciones Dupol S.A corredores de bolsa, no está expuesta a problemas de calce con clientes toda vez que se opera solo bajo modalidad DVP.

Las operaciones que se realizan son de compra y ventas calzadas por cuentas de clientes.

Dupol S.A. Corredores de Bolsa, mantiene en sus activos acciones de sociedades anónimas, para posición a largo plazo, estas deben ser valoradas a precio de mercado e incorporar el menor o mayor valor a la F.E.C.U.

iii. Riesgo de Monedas

La empresa tiene como política no mantener posiciones en moneda extranjera.

Las operaciones que se realizan son de compra y ventas calzadas por cuentas de clientes, para necesidades propias y/o transferencia de divisas.

NOTA 5 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

Riesgo de Crédito

La empresa tiene como política no otorgar crédito a ningún cliente, por lo que este riesgo se encuentra controlado.

Los deudores de la empresa se clasifican en dos grupos.

- a) Por Intermediación: Corresponde a compras de acciones por cuenta de clientes, cuya liquidación contempla un plazo máximo de 2 días hábiles. El respectivo instrumento no es entregado al cliente sino hasta la fecha de liquidación, por lo que la exposición se limita a la diferencia en contra que pudiese producirse entre el valor del instrumento y el monto adeudado por el cliente. Esta situación no ha ocurrido en Dupol S.A. Corredores de Bolsa, ya que los clientes son rigurosamente analizados antes de ser aceptados como tales.
- b) Por Operaciones a Plazo (Simultáneas): El riesgo está controlado, ya que la deuda está siempre avalada con las garantías correspondientes, según las normas que rigen estas operaciones.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a la incertidumbre que pueda existir respecto de la capacidad de pago de la empresa para responder a sus compromisos. A este respecto la Administración de la empresa realiza un seguimiento diario a su situación de caja, tanto para cubrir sus necesidades inmediatas de fondos, como para aquellas necesidades de mediano plazo.

NOTA 5 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

A continuación, se incluye información referida a:

- Patrimonio depurado.

<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Patrimonio contable	401.336
Activos intangibles	
Saldo deudor cuentas corrientes con personas y empresas relacionadas	(67.396)
20% Deudores Relacionados por Intermediación y derechos por operaciones a futuro	
1% de las Operac. a plazo no confirmadas por más de 2 días	-
20% de las Operac. a plazo no confirmadas por más de 5 días	-
Activos que garantizan obligaciones de terceros	-
Rebaja del 40% de los activos impagos por más de 2 días	(132)
Rebaja del 70% de los activos impagos por más de 10 días	-
Rebaja del 100% de los activos impagos por más de 30 días	(222)
Mayor valor acción Bolsas respecto al VP	(5.000)
30.000 UF + 1% Custodia terceros (-) Seguros y Garantías	-
Activos que permanecen impagos	-
Sub total	<u>328.586</u>
Exceso de inversión en bienes corporales muebles (25%)	
PATRIMONIO DEPURADO	M\$ <u>328.586</u>

- Índice de liquidez circulante.

$$\text{M\$} \quad \frac{1.385.259}{1.211.323} \quad 1,14 \text{ veces} \quad = \quad \frac{\text{Activos disponibles y realizables hasta 7 días}}{\text{Pasivos exigibles hasta 7 días}}$$

- Índice de liquidez por intermediación.

$$\text{M\$} \quad \frac{1.282.338}{15.954} \quad 80,38 \text{ veces} \quad = \quad \frac{\text{Activo disponible más deudores por intermediación}}{\text{Acreedores por intermediación}}$$

- Razón de endeudamiento.

$$\text{M\$} \quad \frac{1.413.310}{166.426} \quad 8,49 \text{ veces} \quad = \quad \frac{\text{Totales pasivos exigibles}}{\text{Patrimonio líquido}}$$

- Índice de cobertura patrimonial.

$$\text{M\$} \quad \frac{65.430}{166.426} \quad 39,31 \% \quad = \quad \frac{\text{Monto cobertura patrimonial}}{\text{Patrimonio líquido}}$$

NOTA 6 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La Sociedad no presenta usos de estimaciones o juicios contables críticos distintos a los incluidos en las notas de políticas contables.

NOTA 7 - REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, la Sociedad presenta los efectos registrados por reajuste y diferencia de cambio, de acuerdo al siguiente cuadro:

<u>Diferencia de cambio</u>	<u>US \$</u>		<u>EURO</u>		<u>Abono (cargo) a resultados</u>				<u>Total</u>	
	<u>Ej. actual</u> M\$	<u>Ej. anterior</u> M\$	<u>Ej. Actual</u> M\$	<u>Ej. Anterior</u> M\$	<u>Unidad Fomento</u>		<u>Otros</u>		<u>Ej. actual</u> M\$	<u>Ej. anterior</u> M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a entidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones en sociedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	(2.571)	(10.082)	-	-	(2.571)	(10.082)
Cuentas por pagar a entidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos	-	-	-	-	(2.082)	10.313	-	-	(2.082)	10.313
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total diferencia de cambio	-	-	-	-	4.653	231	-	-	4.653	231

NOTA 8 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El saldo incluido como efectivo y efectivo equivalente Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, se conforma de acuerdo al siguiente detalle:

	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Efectivo en caja	49.437	47.635
Caja moneda extranjera	8.764	18.530
Bancos en pesos	401.411	199.928
Bancos en moneda extranjera	822.671	567.092
Total	1.282.283	833.185

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 la Sociedad mantiene inversiones en instrumentos financieros, dichos instrumentos financieros son clasificados por categoría, los cuales se detallan de acuerdo al siguiente detalle:

Activos financieros Al 31 de marzo de 2022:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable por resultados M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Activos financieros a costo amortizado (*) M\$	Total M\$
Efectivo y efectivo equivalente	1.282.283	-	-	1.282.283
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	57.661	-	-	57.661
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	409	409
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a entidades Relacionadas(*)	-	-	67.396	67.396
Otras cuentas por cobrar	-	-	45.260	45.260
Inversiones en sociedades	-	5.000	2.708	7.708
Totales	1.339.944	5.000	115.773	1.460.717

(*) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar relacionadas con la operación de Moneda Extranjera.

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA (Continuación)

Activos financieros al 31 de diciembre de 2021.

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable por resultados M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Activos financieros a costo amortizado (*) M\$	Total M\$
Efectivo y efectivo equivalente	833.185	-	-	833.185
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
	65.726	-	-	65.726
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	19.089	19.089
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a entidades Relacionadas	-	-	-	-
	-	-	68.520	68.520
Otras cuentas por cobrar	-	-	3.388	3.388
	-	9.000	2.708	11.708
Totales	898.911	9.000	93.705	1.001.616

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA (Continuación)

Pasivos financieros Al 31 de marzo de 2022.

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable M\$	Pasivos financieros a costo amortizado M\$	Total M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	139.487	139.487
Acreedores por intermediación	-	15.954	15.954
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	11.396	11.396
Otras cuentas por pagar (**)	-	1.202.321	1.202.321
Provisiones	-	12.799	12.799
Impuestos por Pagar	-	1.524	1.524
Otros pasivos	-	-	-
Totales	-	1.383.481	1.383.481

(**) Corresponden al siguiente detalle:

Detalle Cuentas	31-03-2022 M\$
Seguros por Pagar	9.370
Inst. Previsión por Pagar	2.312
Otras Cuentas por Pagar	0
Cientes M-Extranjera (Abono para futuras operaciones)	4.310
Impuesto Único Trabajadores	303
Acreedores Varios (Por compras varias y Servicios)	7.177
M-Extranjera (terceros) (*)	745.619
Acreedores por operaciones M-Extranjera(**)	433.230
Total	1.202.321

*Montos corresponde a custodia de moneda extranjera de terceros.

**Montos corresponden a deudas por operaciones de moneda extranjera.

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA (Continuación)

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable M\$	Pasivos financieros a costo amortizado M\$	Total M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	141.584	141.584
Acreedores por intermediación	-	44.296	44.296
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	-	85.250	85.250
Otras cuentas por pagar (**)	-	653.181	653.181
Provisiones	-	12.661	12.661
Impuestos por Pagar	-	1.548	1.548
Otros pasivos	-	-	-
Totales	-	938.520	938.520

(**) Corresponden al siguiente detalle:

Detalle Cuentas	31-12-2021 M\$
Seguros por Pagar	13.114
Inst. Previsión por Pagar	2.482
Otras Cuentas por Pagar	58
Cientes M-Extranjera (Abono para futuras operaciones)	3.215
Impuesto Único Trabajadores	366
Acreedores Varios (Por compras varias y Servicios)	8.796
M-Extranjera (terceros) (*)	482.872
	142.278
Totales	653.181

*Montos corresponde a custodia de moneda extranjera y oro de terceros.

NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA

La Sociedad presenta las siguientes inversiones en instrumentos financieros a valor razonable de la cartera propia.

Al 31 de marzo de 2022.

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$
			En prestamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Instrumentos de renta variable						
Acciones:	-	-	-	-	-	-
Nacionales	57.661	-	-	-	-	57.661
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos:	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos inversión:	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-
Total instrumentos de renta variable	57.661	-	-	-	-	57.661

Al 31 de diciembre de 2021:

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$
			En prestamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Instrumentos de renta variable						
Acciones:	-	-	-	-	-	-
Nacionales	65.726	-	-	-	-	65.726
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos:	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos inversión:	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-
Total instrumentos de renta variable	65.726	-	-	-	-	65.726

NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA (Continuación)

A continuación, se detallan por nivel de la jerarquía, los instrumentos financieros medidos a valor razonable.

<u>Descripción</u>	<u>Total al 31 de Marzo de 2022</u>	<u>Nivel 1 M\$</u>	<u>Nivel 2 M\$</u>	<u>Nivel 3 M\$</u>
Instrumentos para negociación	-	-	-	-
Contratos de derivados financieros	-	-	-	-
Activos financieros a valor razonable	57.661	57.661	-	-
	_____	_____	_____	_____
Totales	57.661	57.661	-	-
	=====	_____	=====	=====

<u>Descripción</u>	<u>Total al 31 de Diciembre de 2021</u>	<u>Nivel 1 M\$</u>	<u>Nivel 2 M\$</u>	<u>Nivel 3 M\$</u>
Instrumentos para negociación	-	-	-	-
Contratos de derivados financieros	-	-	-	-
Activos financieros a valor razonable	65.726	65.726	-	-
	_____	_____	_____	_____
Totales	65.726	65.726	-	-
	=====	=====	=====	=====

NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA (continuación)

La sociedad presenta Al 31 de marzo de 2022 acciones por emisor, según el siguiente detalle.

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida			Subtotal M\$	Total M\$	Unidades
			En prestamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$				
Instrumentos de renta variable								
Acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
PEHUENCHE	4.872	-	-	-	-	-	4.872	4.060
NUEVA POLAR	1.397	-	-	-	-	-	1.397	117.174
AGUAS-A	5.031	-	-	-	-	-	5.031	29.947
ENELGXCH	690	-	-	-	-	-	690	5.000
LTM	502	-	-	-	-	-	502	2.036
PARAUCO	4.121	-	-	-	-	-	4.121	5.001
IAM	1.741	-	-	-	-	-	1.741	4.375
ANDINA-B	39.307	-	-	-	-	-	39.307	22.500
Total instrumentos de renta variable	57.661	-	-	-	-	-	57.661	190.093

NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA (continuación)

La sociedad presenta al 31 de diciembre del 2021 acciones por emisor, según el siguiente detalle.

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$	Unidades
			En préstamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$			
Instrumentos de renta variable							
Acciones	-	-	-	-	-	-	-
AESANDES	5.313					5.313	40.000
PEHUENCHE	5.034					5.034	4.060
NUEVA POLAR	1.324					1.324	117.174
AGUAS-A	4.642					4.642	29.947
ENELGXCH	739					739	5.000
LTM	664					664	2.036
PARAUCO	4.701					4.701	5.001
IAM	1.684					1.684	4.375
ANDINA B	41.625					41.625	22.500
Total instrumentos de renta variable	65.726	-	-	-	-	65.726	230.093

Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no presenta instrumentos financieros de renta fija e intermediación financiera.

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$
			En préstamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros (definir)	-	-	-	-	-	-
Total instrumentos de renta fija e intermediación financiera	-	-	-	-	-	-

NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no presenta instrumentos financieros de renta fija e intermediación financiera.

Instrumentos financieros a valor Razonable	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$
			En préstamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros (definir)	-	-	-	-	-	-
Total instrumentos de renta Fija e intermediación financiera	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 11 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA

Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no mantiene inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado de la cartera propia disponible o comprometida.

Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$
			En Prestamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros (definir)	-	-	-	-	-	-
Total instrumentos de renta fija e intermediación financiera	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no mantiene inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado de la cartera propia disponible o comprometida.

Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible M\$	En operaciones a plazo M\$	Cartera propia comprometida		Subtotal M\$	Total M\$
			En préstamos M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros (definir)	-	-	-	-	-	-
Total instrumentos de renta fija e intermediación financiera	-	-	-	-	-	-

NOTA 12 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no mantiene inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado por:

a) Operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta variable (Simultáneas):

Al 31 de marzo de 2022:

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Mas de 7 días M\$		
Personas naturales		-	-	-	-
Personas jurídicas		-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-
Inversionistas Institucionales		-	-	-	-
Entidades relacionadas		-	-	-	-
Totales		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Operaciones de compra con retroventa sobre Instrumentos de renta fija e intermediación financiera (Contratos de retrocompra).

Al 31 de marzo de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Mas de 7 días M\$		
Personas naturales		-	-	-	-
Personas jurídicas		-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-
Inversionistas Institucionales		-	-	-	-
Entidades relacionadas		-	-	-	-
Totales		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 12 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO (Continuación).

c) Premio por cobrar por préstamos de acciones

Al 31 de marzo de 2022:

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales		-	-	-	-
Personas jurídicas		-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-
Inversionistas Institucionales		-	-	-	-
Entidades relacionadas		-	-	-	-
Totales		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad no mantiene inversiones en instrumentos financieros a costo amortizado por:

a) Operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta variable (simultáneas)

Al 31 de diciembre 2021:

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales		-	-	-	-
Personas jurídicas		-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-
Inversionistas institucionales		-	-	-	-
Entidades relacionadas		-	-	-	-
Totales		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 12 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO (Continuación).

b) Operaciones de compra con retroventa sobre Instrumentos de renta fija e intermediación financiera (Contratos de retrocompra).

Al 31 de diciembre 2021

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales		-	-	-	-
Personas jurídicas		-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-
Inversionistas institucionales		-	-	-	-
Entidades relacionadas		-	-	-	-
Totales		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

c) Premio por cobrar por préstamos de acciones

Al 31 de diciembre 2021

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales		-	-	-	-
Personas jurídicas		-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-
Inversionistas institucionales		-	-	-	-
Entidades relacionadas		-	-	-	-
Totales		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 13 - CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no mantiene inversiones en instrumentos derivados.

Tipo de contrato	N° operaciones	Nacional		Instrumentos financieros derivados (posición activa)			A valor razonable (posición pasiva)			Total activo valor razonable	Total pasivo valor razonable		
		Nacional compra	Valor contrato M\$	Nacional venta	Valor contrato M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$	Hasta 7 días M\$			Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$
A) Forward													
Dólares de EE.UU. (Compensación)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de EE.UU. (Entrega física)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Entrega física)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Entrega física)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros (especificar en glosa)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros Contratos (especificar en glosa)													
Total			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 13 - CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS (Continuación)

Al 31 de diciembre 2021, la Sociedad no mantiene inversiones en instrumentos derivados.

Tipo de contrato	N° operaciones	Nacional		Instrumentos financieros derivados (posición activa)			A valor razonable (posición pasiva)			Total activo valor razonable	Total pasivo valor razonable		
		Nacional compra	Valor contrato M\$	Nacional venta	Valor contrato M\$	Desde			Desde				
						Hasta 7 días M\$	8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$	Hasta 7 días M\$			8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$
A) Forward													
Dólares de EE.UU. (Compensación)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de EE.UU. (Entrega física)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Entrega física)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Entrega física)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros (especificar en glosa)			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros Contratos (especificar en glosa)													
Total			-		-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 13 - CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS (continuación)

Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no presenta contratos derivados financieros.

Contrapartes	Activo valor razonable	Monto garantizado
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Entidades relacionadas	-	-
Bancos	-	-
Totales	<u>-</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre 2021, la Sociedad no presenta contratos derivados financieros.

Contrapartes	Activo valor razonable	Monto garantizado
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Entidades relacionadas	-	-
Bancos	-	-
Totales	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 14 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN

Al 31 de marzo de 2022

Resumen	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término	409	-	409
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-
Totales	409	-	409

Al 31 de diciembre de 2021

Resumen	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término	19.089	-	19.089
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-
Totales	19.089	-	19.089

a) Intermediación de operaciones a término

Al 31 de marzo de 2022

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación M\$	Provisión M\$	Total M\$	Vencidas				Total vencidas M\$
				Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más 30 días M\$	
Personas naturales	265	-	265	-	-	-	157	157
Personas jurídicas	144	-	144	-	-	-	65	65
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	409	-	409	-	-	-	222	222

NOTA 14 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Contrapartes</u>	<u>Cuentas por cobrar por intermediación</u> M\$	<u>Provisión</u> M\$	<u>Total</u> M\$	<u>Vencidas</u>				<u>Total vencidas</u> M\$
				<u>Hasta 2 días</u> M\$	<u>Desde 3 hasta 10 días</u> M\$	<u>Desde 11 hasta 30 días</u> M\$	<u>Más 30 días</u> M\$	
Personas naturales	11.355	-	11.355	-	-	-	124	124
Personas jurídicas	234	-	234	-	-	-	52	52
Intermediarios de valores	7.500	-	7.500	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	19.089	-	19.089	-	-	-	176	176

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas)

Al 31 de marzo de 2022

<u>Contraparte</u>	<u>Vencidos</u> M\$	<u>Total</u>				<u>Provisión</u> M\$	<u>Total</u> M\$
		<u>Hasta 7 días</u> M\$	<u>Desde 8 hasta 30 días</u> M\$	<u>Desde 31 hasta 60 días</u> M\$	<u>Más de 60 días</u> M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-	(-)	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	(-)	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	(-)	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	(-)	-
Institucionales	-	-	-	-	-	(-)	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-	(-)	-
Total	-	-	-	-	-	(-)	-

NOTA 14 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Contraparte</u>	<u>Vencidos</u> M\$	<u>Total</u>				<u>Provisión</u> M\$	<u>Total</u> M\$
		<u>Hasta 7</u> <u>días</u> M\$	<u>Desde 8</u> <u>hasta 30</u> <u>días</u> M\$	<u>Desde 31</u> <u>hasta 60</u> <u>días</u> M\$	<u>Más de</u> <u>60 días</u> M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-	(-)	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	(-)	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	(-)	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	(-)	-
Institucionales	-	-	-	-	-	(-)	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-	(-)	-
Total	-	-	-	-	-	(-)	-

La sociedad no presenta Al 31 de marzo de 2022, saldos vencidos por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones.

<u>Contrapartes</u>	<u>Vencidos</u>				
	<u>Hasta 2</u> <u>Días</u> M\$	<u>Desde 3</u> <u>hasta 10</u> <u>días</u> M\$	<u>Desde 11</u> <u>hasta 30</u> <u>días</u> M\$	<u>Más de 30</u> <u>días</u> M\$	<u>Total,</u> <u>vencidos</u> M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

NOTA 14 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN (Continuación)

La Sociedad no presenta al 31 de diciembre 2021, montos vencidos por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones.

<u>Contrapartes</u>	Vencidos				
	<u>Hasta 2 días M\$</u>	<u>Desde 3 hasta 10 días M\$</u>	<u>Desde 11 hasta 30 días M\$</u>	<u>Más de 30 días M\$</u>	<u>Total, vencidos M\$</u>
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor o incobrables de los deudores por intermediación

<u>Provisiones incobrables</u>	<u>Ej. Actual M\$</u>	<u>Ej. anterior M\$</u>
Saldo inicial	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Total	-	-

NOTA 15 - CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no presenta cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

<u>Contrapartes</u>	<u>Monto cuantas por cobrar</u>	<u>Provisión</u>	<u>Total</u>	<u>Vencidos</u>				<u>Total vencidos</u> M\$
				<u>Hasta 2 días</u> M\$	<u>Desde 3 hasta 10 días</u> M\$	<u>Desde 11 hasta 30 días</u> M\$	<u>Más de 30 días</u> M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre 2021, la Sociedad no presenta cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

<u>Contrapartes</u>	<u>Monto cuantas por cobrar</u>	<u>Provisión</u>	<u>Total</u>	<u>Vencidos</u>				<u>Total vencidos</u> M\$
				<u>Hasta 2 días</u> M\$	<u>Desde 3 hasta 10 días</u> M\$	<u>Desde 11 hasta 30 días</u> M\$	<u>Más de 30 días</u> M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 15 - CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA (Continuación)

Movimiento de la provisión por deterioro de valor o incobrables de las cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

<u>Provisiones incobrables</u>	<u>Ej. Actual</u> M\$	<u>Ej. Anterior</u> M\$
Saldo inicial	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

El detalle de los saldos y transacciones realizadas con entidades relacionadas, se indican en el siguiente cuadro:

a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 31 de marzo de 2022

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u> M\$	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u> M\$	<u>Monto</u> M\$		<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	40	123.056	253	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	67.396	11.396
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	40	123.056	253	67.396	11.396

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u> M\$	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado utilidad (pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	26.200	51.026.563	11.063	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	68.520	85.250
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	26.200	51.026.563	11.063	68.520	85.250

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas

Sra. Clarisa González Santander (Gerente General-Socio-director)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u>	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u>		<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Intermediación de operaciones a término	6	17.671	19	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	66.187	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	6	17.671	19	66.187	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	23.590	44.541.179	8.627	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	66.779	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	23.590	44.541.179	8.627	66.779	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Soc. Inmob. y de Invers. Camarico Ltda. (Relacionada con director Carlos Castro S.)

Al 31 de marzo de 2022,

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u> M\$	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$		<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	19	32.301	52	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	1.210	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	19	32.301	52	1.210	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	12	31.921	46	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	1.262	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	12	31.921	46	1.262	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Carlos Castro Sandoval (Socio - Director)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u>	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto M\$</u>		<u>Activo M\$</u>	<u>Pasivo M\$</u>
Intermediación de operaciones a término	1	40.232	19	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	1.243
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación préstamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	1	40.232	19	-	1.243

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	2.519	6.338.178	1.439	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	62.808
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	2.519	6.338.178	1.439	-	62.808

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Marta Castro Sandoval (Relacionado con Director Carlos Castro S.)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u>	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
			<u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$		
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	10.084
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	10.084

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	10.084
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	10.084

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Maria Francisca Castro González (Relacionado con Director Carlos Castro S.)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u> M\$	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$		<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	8	26.077	95	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	37
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación préstamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	8	26.077	95	-	37

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total. transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	12	26.853	208	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	479	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	12	26.853	208	479	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Carlos Eduardo Castro González (Relacionado con Director Carlos Castro S.)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u> M\$	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$		<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	18
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	18

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	18
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	18

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Jorge González Tamarin (Relacionado con Gerente Clarisa González S.)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total, transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	1	2.303	26	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	1
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación préstamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	1	2.303	26	-	1

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021.

<u>Concepto</u>	<u>Total transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	30	24.478	205	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	6.665
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	30	24.478	205	-	6.665

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Patricio Castro Sandoval (Relacionado con Director Carlos Castro S.)

Al 31 de marzo de 2022.

<u>Concepto</u>	<u>Total transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	5	4.472	41	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	5	4.472	41	-	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Patricio Castro Sandoval (Relacionado con Director Carlos Castro S.)

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Concepto</u>	<u>Total transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	35	63.686	532	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	35	63.686	532	-	-

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

María Santander Carvalho (Relacionado con Gerente Clarisa González S.)

Al 31 de marzo de 2022,

<u>Concepto</u>	<u>Total transacción</u>		<u>Resultado utilidad (pérdida)</u> M\$	<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$		<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	1
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	1

NOTA 16 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

María Santander Carvalho (Relacionado con Gerente Clarisa González S.)

Al 31 de Diciembre de 2021,

<u>Concepto</u>	<u>Total transacción</u>			<u>Saldo</u>	
	<u>Cantidad</u>	<u>Monto</u> M\$	<u>Resultado</u> <u>utilidad</u> <u>(pérdida)</u> M\$	<u>Activo</u> M\$	<u>Pasivo</u> M\$
Intermediación de operaciones a término	2	267	5	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	5.662
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Préstamo de accionistas	-	-	-	-	-
Recuperación prestamos	-	-	-	-	-
Recuperación gasto	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	2	267	5	-	5.662

Políticas

Las transacciones efectuadas con empresas y personas relacionadas corresponden a cuentas corrientes por operaciones de intermediación.

La Sociedad tiene una política formal de precios asignando a cada cliente un valor por comisión.

La Sociedad no ha registrado provisión por deterioro ni deudores incobrables.

No existen garantías involucradas.

Préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales y personal clave del intermediario.

Resumen	Ej. Actual	Ej. Anterior
	M\$	M\$
Préstamos	-	-
Remuneraciones	32.401	31.580
Compensaciones	-	-
Otros (Especificar)	-	-
Total	32.401	31.580

NOTA 17 - INVERSIONES EN SOCIEDADES

a) Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, no existen inversiones valoradas por el método de la participación (VP).

b) Inversiones valoradas a valor de mercado

Al 31 de marzo de 2022

Nombre de la Entidad	Nº de Acciones	% Participación	Valor Razonable
Bolsa de Valores Bolsa de Corredores	1	1,66	5.000
Total	1	-	5.000

Al 31 de diciembre de 2021

Nombre de la Entidad	Nº de Acciones	% Participación	Valor Razonable
Bolsa de Valores Bolsa de Corredores	1	1,66	9.000
Total	1	-	9.000

La inversión que se tiene en la Bolsa de corredores -Bolsa de valores, está realizada sobre lo informado por esa entidad a la CMF, esta sociedad está en liquidación. Sus posibles efectos futuros, dicen relación con la presentación de su patrimonio.

NOTA 17 - INVERSIONES EN SOCIEDADES (Continuación)

c) Inversiones valoradas a valor histórico (Costo).

Al 31 de marzo de 2022

Nombre de la Entidad	Nº de Acciones	% Participación	Valor patrimonial proporcional
Deposito Central de Valores	33	0,0214	2.708
Total	33	-	2.708

Al 31 de diciembre de 2021,

Nombre de la Entidad	Nº de Acciones	% Participación	Valor patrimonial proporcional
Deposito Central de Valores	33	0,0214	2.708
Total	33	-	2.708

Indicar el movimiento de las inversiones en cada sociedad, de acuerdo al siguiente cuadro:

<u>Bolsa de Valores - Bolsa de Corredores</u>	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Saldo al inicio	9.000	12.000
Adquisiciones	-	-
Ventas	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Provisión pérdida**	-	(3.000)
Otros movimientos patrimoniales (*)	(4.000)	-
Total	<u>5.000</u>	<u>9.000</u>

(*) Este movimiento corresponde a una rebaja por un anticipo del reparto de excedentes en el proceso de liquidación de la sociedad.

(**) Se realiza provisión por estimación de pérdida.

Bolsa de Valores – Bolsa de Corredores, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 y 31 de marzo de 2022, no canceló dividendos

NOTA 17 - INVERSIONES EN SOCIEDADES (Continuación)

<u>Depósito Central de Valores</u>	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Saldo al inicio	2.708	2.708
Adquisiciones	-	-
Ventas	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-
Total	2.708	2.708

Deposito Central de Valores, durante el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de marzo de 2022, canceló dividendos por M\$ 297,-.

NOTA 18 - INTANGIBLES

La Sociedad no presenta intangibles por el ejercicio terminado Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021.

NOTA 19 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipos, se presenta en el siguiente cuadro:

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Propiedad, planta y equipo</u>	<u>Edificios</u> M\$	<u>Maquinarias y equipos</u> M\$	<u>Total</u> M\$
Saldo inicial al 01/01/2022	259.445	61.719	321.164
Adiciones del ejercicio	-	276	276
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-
Valor bruto al 31/03/2022	259.445	61.995	321.440
Depreciación del ejercicio	(2.432)	(57)	(2.489)
Depreciación acumulada	(63.208)	(58.664)	(121.872)
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-
Valor neto al 31/03/2022	193.805	3.274	197.079

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Propiedad, planta y equipo</u>	<u>Edificios</u> M\$	<u>Maquinarias y equipos</u> M\$	<u>Total</u> M\$
Saldo inicial al 01/01/2021	259.445	60.670	320.115
Adiciones del ejercicio	-	1.049	1.049
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-
Valor bruto al 31/12/2021	259.445	61.719	321.164
Depreciación del ejercicio	(9.729)	(139)	(9.868)
Depreciación acumulada	(53.479)	(58.525)	(112.004)
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y/o reclasificaciones	-	-	-
Valor neto al 31/12/2021	196.237	3.055	199.292

- (a) En junio de 2015 la Sociedad suscribió un contrato de lease back con el Banco Internacional, por la propiedad ubicada en Calle La Bolsa N°81 piso 3, Santiago.

NOTA 19 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Continuación)

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 no se tienen indicadores de deterioro, dado lo anterior no hay efectos en resultados por dicho concepto.

La depreciación del ejercicio 2022 y 2021 por M\$ 2.489 y M\$ 9.868, respectivamente, se presenta formando parte de los otros gastos de administración en el estado de resultados integrales.

NOTA 20 - OTROS ACTIVOS

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 el detalle de este rubro es el siguiente

	2022	2021
	M\$	M\$
Seguros Contratados	9.524	12.386
Garantías Operacionales BCS (2)	29.003	30.875
Garantías a favor BCS (11)	13.327	8.126
Garantía Mínima CCLV (53)	21.275	22.807
Total	<u>73.129</u>	<u>74.194</u>

NOTA 21 - PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, la Sociedad no presenta pasivos financieros a valor razonable.

NOTA 22 - OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, la Sociedad no presenta obligaciones por financiamiento.

NOTA 23 - OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, el detalle de este rubro es el siguiente:

<u>Resumen</u>	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Línea de crédito utilizada	-	-
Préstamos bancarios	-	-
Otras obligaciones financieras (a)	139.487	141.584
Total	139.487	141.584

<u>Otras obligaciones financieras (a)</u>	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Banco Internacional (Lease Back)	139.487	141.584
Total	139.487	141.584

Al 31 de marzo de 2022 el detalle de las obligaciones por Léase-Back es el siguiente:

Tipo de Obligación Financiera	Entidades Financieras	Moneda	Corto Plazo M\$	largo Plazo M\$	Total M\$
Léase-Back	Banco Internacional	U.F.	22.879	116.608	139.487
TOTALES			22.879	116.608	139.487

Al 31 de diciembre de 2021 el detalle de las obligaciones por Léase-Back es el siguiente:

Tipo de Obligación Financiera	Entidades Financieras	Moneda	Corto Plazo M\$	largo Plazo M\$	Total M\$
Léase-Back	Banco Internacional	U.F.	21.938	119.646	141.584
TOTALES			21.938	119.646	141.584

a) Línea de crédito utilizada

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 la sociedad tiene una línea de crédito de M\$ 150.000 en Banco Santander.

b) La Sociedad no presenta préstamos bancarios Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021.

NOTA 24 - ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 el detalle de este rubro es el siguiente

<u>Resumen</u>	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Intermediación de operaciones a término	15.954	44.296
Intermediación de operaciones a plazo	-	-
Total	<u>15.954</u>	<u>44.296</u>

a) Intermediación operaciones a termino

Al 31 de marzo de 2022

<u>Acreeedor</u>	<u>Ej. Actual</u> M\$
Personas naturales	11.751
Personas jurídicas	1.443
Intermediarios de valores	2.760
Inversionistas institucionales	-
Entidades relacionadas	-
Total	<u>15.954</u>

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Acreeedor</u>	<u>Ej. Actual</u> M\$
Personas naturales	2.359
Personas jurídicas	11.622
Intermediarios de valores	30.315
Inversionistas institucionales	-
Entidades relacionadas	-
Total	<u>44.296</u>

NOTA 24 - ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN (continuación)

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (Simultáneas)

Al 31 de marzo de 2022

<u>Contraparte</u>	<u>Vencimiento</u>				<u>Total</u> M\$
	<u>Hasta 7 días</u> M\$	<u>Desde 8 hasta 30 días</u> M\$	<u>Desde 31 Hasta 60 días</u> M\$	<u>Mas de 60 días</u> M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas					
Institucionales	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

<u>Contraparte</u>	<u>Vencimiento</u>				<u>Total</u> M\$
	<u>Hasta 7 días</u> M\$	<u>Desde 8 hasta 30 días</u> M\$	<u>Desde 31 Hasta 60 días</u> M\$	<u>Mas de 60 días</u> M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas					
Institucionales	-	-	-	-	-
Entidades relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, la Sociedad no presenta cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

<u>Contrapartes</u>	<u>Ej. Actual</u> M\$	<u>Ej. Anterior</u> M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-
Entidades relacionadas	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 26 - PROVISIONES

Al 31 de marzo de 2022, existe una provisión de vacaciones por M\$ 12.799.-

Al 31 de diciembre de 2021, existe una provisión de vacaciones por M\$ 12.661.-

NOTA 27 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, bajo este rubro se presentan los siguientes conceptos:

	2022 M\$	2021 M\$
Seguros por Pagar	9.370	13.114
Instituciones previsionales por pagar	2.312	2.482
Otras Cuentas por pagar	0	58
Clientes M-Extranjera (Abono futuras operac)	4.310	3.215
Impuesto único trabajadores	303	366
Acreedores varios	7.177	8.796
Moneda extranjera terceros (*)	745.619	482.872
Acreedores por Operac. M-extranjera (**)	433.230	142.278
Total	<u>1.202.321</u>	<u>653.181</u>

(*) Bajo este ítem se presentan los valores en custodia recibidos de tercero, sin responsabilidad para la Corredora.

(**) Monto corresponde a deuda por operaciones de moneda extranjera. Este monto se empezó a reflejar por separado de Acreedores por Intermediación desde los EEFF al 31-12-2021, por una observación realizada por la CMF según OFORD N° 4358 del 14 de enero de 2022.

NOTA 28 - RESULTADO POR LÍNEAS DE NEGOCIO

Periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2022.

línea de negocio			A valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		A costo amortizado		Reajustes		Otros		Otros		Total
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	
Intermediación Cartera Propia	5.452	(17.013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.561)
Renta Variable	-	-	-	-	-	(5.031)	3.346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.685)
Renta Fija	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110
Contratos de retrocompra Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	1.576	(8.874)	-	-	-	-	120.968	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	113.665
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	<u>7.517</u>	<u>(25.887)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5.031)</u>	<u>124.314</u>	<u>(5)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100.908</u>

NOTA 28 - RESULTADO POR LÍNEAS DE NEGOCIO (Continuación)

Periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A valor razonable				Otros		A costo amortizado		Reajustes		Otros		Otros		Total
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	
Intermediación	48.092	(114.653)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66.561)
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	12.205	(8.343)	10.186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.048
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de Retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de Acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de Valores	1.489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.489
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda Extranjera	4.199	(40.923)	-	-	-	-	490.242	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	453.471
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	53.780	(155.576)	-	-	12.205	(8.343)	500.428	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	402.447

NOTA 29 - IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Impuestos por Cobrar

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, la Sociedad presenta los siguientes saldos por impuestos por cobrar.

	<u>31-03-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
Pagos provisionales mensuales	7.169	5.728
Remanente por Recuperar	49.847	45.940
Crédito Activo Fijo por recuperar	55	44
IVA crédito fiscal	1.464	1.757
IVA crédito fiscal Provisionado	695	897
IVA débito fiscal	(672)	(961)
	-----	-----
Total	58.558	53.405
	=====	=====

b) Impuestos por Pagar

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, la Sociedad presenta los siguientes saldos por impuestos por pagar

	<u>31-03-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	M\$	M\$
PPM por pagar	485	-
Impto.2º Categoría	1.039	1.548
IVA Crédito Fiscal	-	-
IVA Crédito Fiscal	-	-
	-----	-----
Total	1.524	1.548
	=====	=====

NOTA 29 - IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR E IMPUESTOS DIFERIDOS (Continuación)

c) Determinación Impuesto Renta

Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 la Sociedad determinó pérdidas tributarias, por lo que no se ha constituido provisión de impuesto a la renta.

La Sociedad utilizó el sistema tributario que le corresponde por defecto en virtud del nuevo artículo 14 de la Ley de la Renta, es decir, el Régimen del Sistema Parcialmente Integrado.

Las tasas de impuesto de primera categoría de este régimen tributario son las siguientes: año 2014: 21%, año 2015: 22,5%, año 2016: 24%, año 2017: 25,5% y año 2018: 27%.

d) Impuestos Diferidos

La Sociedad registra impuestos diferidos originados por todas las diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, los cuales se registran de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12.

El detalle de los conceptos y montos incluidos en activos y pasivos por impuestos diferidos Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Diferencias deudoras:		
Provisión de vacaciones	3.456	3.419
Obligaciones por lease-back	37.661	38.227
	<hr/>	<hr/>
Total activo por impuestos diferidos	<u>41.117</u>	<u>41.646</u>
Diferencias acreedoras:		
Activos en lease-back	45.783	46.128
	<hr/>	<hr/>
Totales pasivos por impuestos diferidos	<u>45.783</u>	<u>46.128</u>

NOTA 30 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a) Compromisos directos

La Sociedad mantiene prenda sobre la acción de la Bolsa de Corredores Bolsa de Valores, a favor de dicha entidad, para garantizar el cumplimiento de las obligaciones respecto de las transacciones efectuadas con otros corredores.

b) Garantías por operaciones.

De acuerdo al artículo 30 de la Ley N° 18045, se mantiene vigente póliza de seguros por correcto desempeño profesional emitida por Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A. desde el 01.10.2021 hasta el 01.10.2022 por U.F. 4.000. El beneficiario, en representación de acreedores, es la Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores.

Adicionalmente con fecha 19.10.2021 y hasta el 19.10.2022 se ha contratado póliza de seguros integral por US\$1.500.000 con Southbridge Compañía de Seguros Generales S.A. cubriendo las operaciones de la actividad de la Sociedad además de extorsión a las personas y delito computacional.

c) Legales

i. Al 31 de marzo de 2022, la Sociedad no presenta contingencia por juicios sujetos al procedimiento de aplicación general.

ii. No existen contingencias ni compromisos significativos que afecten los estados financieros Al 31 de marzo de 2022.

d) Garantías reales en activos

La Sociedad no tiene constituida garantías reales en activos sociales a favor de obligaciones de terceros y garantías personales.

NOTA 30 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (Continuación)

e) Custodia de Valores.

Al 31 de marzo de 2022.

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF/IIF	Otros	IRV	IRF/IIF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	2.829.551	201	-	-	-	-	2.829.752
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de APV	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.829.551	201	-	-	-	-	2.829.752
Porcentaje de custodia en DCV (%)	100,00 %	100,00 %	-	-	-	-	100,00 %

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF/IIF	Otros	IRV	IRF/IIF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	579.427	-	-	-	-	-	579.427
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de APV	-	-	-	-	-	-	-
Total	579.427	-	-	-	-	-	579.427
Porcentaje de custodia en DCV (%)	100,00 %	-	-	-	-	-	100,00 %

Al 31 de diciembre de 2021

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF/IIF	Otros	IRV	IRF/IIF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	2.474.369	198	-	-	-	-	2.474.567
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de APV	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.474.369	198	-	-	-	-	2.474.567
Porcentaje de custodia en DCV (%)	100,00 %	100,00%	-	-	-	-	100,00 %

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF/IIF	Otros	IRV	IRF/IIF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	404.138	-	-	-	-	-	404.138
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de APV	-	-	-	-	-	-	-
Total	404.138	-	-	-	-	-	404.138
Porcentaje de custodia en DCV (%)	99,99 %	-	-	-	-	-	99,99%

NOTA 31 - PATRIMONIO

La Sociedad presenta los siguientes movimientos en las cuentas del patrimonio Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021.

a) Capital

<u>Capital</u>	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo Inicial	294.170	294.170
Total	294.170	294.170

Total accionistas o socios	2
----------------------------	---

Total acciones	940	Capital social	\$294.170.589
Total acciones suscritas por pagar		Capital suscrito por pagar	
Total acciones pagadas	940	Capital pagado	\$294.170.589

b) Reservas

Al 31 de marzo de 2022

<u>Reservas</u>	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Retasación propiedades, planta y equipo M\$	<u>Otras</u> M\$	<u>Total</u> M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	20.953	134.957	-	155.910
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Capitalización	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	20.953	134.957	-	155.910

NOTA 31 – PATRIMONIO (Continuación)

31 de diciembre de 2021.

<u>Reservas</u>	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Retasación propiedades, planta y equipo M\$	<u>Otras M\$</u>	<u>Total M\$</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	20.953	134.957	-	155.910
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Capitalización	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	<u>20.953</u>	<u>134.957</u>	<u>-</u>	<u>155.910</u>

c) Resultados Acumulados

El movimiento de los resultados acumulados Al 31 de Marzo de 2022 y al 31 de Diciembre de 2021, ha sido el siguiente:

<u>Resultados acumulados</u>	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial	(139.648)	(161.897)
Resultado de ejercicio anterior	75.073	22.249
Otros ajustes a patrimonio	-	-
Dividendos o participaciones pagadas	-	-
Total	(<u>64.575</u>)	(<u>139.648</u>)

NOTA 32 – SANCIONES

En el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2022 la Sociedad y sus ejecutivos no ha sido objeto de sanciones ni multas por parte de la Comisión para el Mercado Financiero y por ningún otro organismo fiscalizador.

NOTA 33 - HECHOS RELEVANTES

Al 31 de marzo de 2022, no existen otros hechos relevantes que ameriten ser revelados en notas a los estados financieros.

NOTA 34 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de marzo de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, en opinión de la Administración, no han ocurrido otros hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentadas.