

Estados Financieros

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas de
GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores SpA

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores SpA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores SpA. al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Eduardo Rodríguez B.', is written over a set of horizontal lines.

Eduardo Rodríguez B.
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de febrero de 2023

Estados Financieros
GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.
Santiago, Chile
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Estados Financieros

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

CONTENIDO

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

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

Identificación

R.U.T	76.017.206	-	5
Registro S.V.S			196
Razón Social	GFI Brokers Chile Agentes de Valores SpA.		
Representante Legal	César Meriño López		
Gerente General	César Meriño López		
Tipo Operación 1. Por cuenta propia y de terceros 2. Sólo por cuenta de terceros	2		
Periodo que informa	Al 31 de diciembre de 2022 y 2021		
Moneda de presentación	Pesos chilenos		

Indice

Estados de situación financiera	1
Estados de resultados integrales	2
Estados de cambio en el patrimonio	3
Estados de flujo de efectivo	4
Nota 1 - Información general	5
a) Principales negocios que participa por cuenta propia	5
b) Principales negocios que participa por cuenta de terceros.....	5
Nota 2 - Bases de preparación.....	5
a) Estados financieros	5
b) Período cubierto.....	6
c) Moneda funcional y de presentación.....	6
d) Bases de conversión.....	6
e) Hipótesis de negocio en marcha	6
f) Reclasificaciones significativas.....	6
Nota 3 - Principales criterios contables	6
a) Nuevos pronunciamientos	6
b) Uso de estimaciones y juicios.....	10
c) Efectivo y efectivo equivalente.....	11
d) Instrumentos financieros	11
d.1) Reconocimiento.....	11
d.2) Clasificación	11
d.3) Baja de activos y pasivos	11
d.4) Medición de valor razonable	12
d.5) Compensación.....	12
e) Pasivos financieros	12
f) Deudores por intermediación.....	12
g) Otras cuentas por cobrar.....	13
h) Inversiones en sociedades	13
i) Propiedades, planta y equipo.....	13
j) Transacciones y saldos en moneda extranjera	13
k) Deterioro de activos.....	13
l) Acreedores por intermediación.....	14
m) Impuesto a la renta e impuestos diferidos	14
n) Provisiones. activos y pasivos contingentes	14
o) Reconocimiento de ingresos.....	15
p) Costos por financiamiento.....	15
q) Reajuste y diferencia de cambio	15

r) Beneficios a personal	15
s) Segmentos de operación.....	15
t) Gastos diferidos.....	15
u) Estados de cambios en el patrimonio	15
v) Estados de otros resultados integrales.....	15
Nota 4 - Gestión del riesgo financiero	16
Nota 5 - Uso de estimaciones y juicios contables críticos.....	19
Nota 6 - Reajuste y diferencias de cambios	19
Nota 7 - Efectivo y efectivo equivalente.....	20
Nota 8 - Instrumentos financieros por categoría.....	20
Nota 9 - Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia.....	21
Nota 10 - Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia	21
Nota 11 - Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento.....	21
Nota 12 - Contratos de derivados financieros	21
Nota 13 - Otras cuentas por cobrar.....	22
Nota 14 - Impuestos por cobrar y pagar.....	22
Nota 15 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos.....	23
Nota 16 - Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.....	24
Nota 17 – Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas.....	24
Nota 18 –Inversiones en sociedades.....	27
Nota 19 – Intangibles.....	27
Nota 20 – Propiedades, planta y equipos	27
Nota 21 - Otros activos.....	28
Nota 22 - Pasivos financieros a valor razonable.....	28
Nota 23 - Obligaciones por financiamiento.	28
Nota 24 - Obligaciones con bancos e instituciones financieras.....	28
Nota 25 - Acreedores por intermediación.....	29
Nota 26 - Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.....	29
Nota 27 – Provisiones.....	29
Nota 28 - Resultado por la línea de negocios.....	30
Nota 29 – Composición gastos de remuneración, administración y comercialización.....	32
Nota 30 - Contingencias y compromisos	32
Nota 31 – Patrimonio.....	33
Nota 32 - Sanciones.....	33
Nota 33 – Hechos relevantes.....	33
Nota 34 - Hechos Posteriores.....	33

Estados Financieros

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021	
		M\$	M\$	
Activos				
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	1.137.884	1.030.097
11.02.00	Instrumentos financieros		-	-
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible		-	-
11.02.11	Renta variable (IRV)		-	-
11.02.12	Renta fija e intermediación financiera (IRF e IIF)		-	-
11.02.20	A valor razonable - Cartera propia comprometida		-	-
11.02.21	Renta variable		-	-
11.02.22	Renta fija e intermediación financiera		-	-
11.02.30	A valor razonable - instrumentos financieros derivados		-	-
11.02.40	A costo amortizado - Cartera propia disponible		-	-
11.02.50	A costo amortizado - Cartera propia comprometida		-	-
11.02.60	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		-	-
11.02.61	Operaciones de compra con retroventa sobre IRV		-	-
11.02.62	Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF		-	-
11.02.63	Otras		-	-
11.03.00	Deudores por intermediación		-	-
11.04.00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia		-	-
11.05.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	17	549.599	77.585
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	13	237.949	252.561
11.07.00	Impuestos por cobrar	14	-	-
11.08.00	Impuestos diferidos	15	238.028	294.687
11.09.00	Inversiones en sociedades		-	-
11.10.00	Intangibles		-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	20	63.817	48.780
11.12.00	Otros activos	21	225.948	181.277
10.00.00	Total activos		2.453.225	1.884.987
Pasivos y patrimonio				
Pasivos				
21.01.00	Pasivos financieros		-	-
21.01.10	A valor razonable		-	-
21.01.20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento		-	-
21.01.31	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV		-	-
21.01.32	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF		-	-
21.01.33	Otras		-	-
21.01.40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras		-	-
21.02.00	Acreedores por intermediación		-	-
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia		-	-
21.04.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	17	7.709	40.883
21.05.00	Otras cuentas por pagar	8	57.150	88.427
21.06.00	Provisiones	27	286.749	156.960
21.07.00	Impuestos por pagar	14	36.492	26.464
21.08.00	Impuestos diferidos		-	-
21.09.00	Otros pasivos		-	-
21.00.00	Total pasivos		388.100	312.734
Patrimonio				
22.01.00	Capital	31	844.778	844.778
22.02.00	Reservas		-	-
22.03.00	Resultados acumulados	31	727.475	876.575
22.04.00	Resultado del ejercicio	31	492.872	(149.100)
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones		-	-
22.00.00	Total patrimonio		2.065.125	1.572.253
20.00.00	Total pasivos y patrimonio		2.453.225	1.884.987

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota	Al 31 de Diciembre de	
		2022	2021
		M\$	M\$
A) Estados de resultados			
Resultado por intermediación			
30.10.01		-	-
30.10.02	28	3.337.111	1.891.613
30.10.03		-	-
30.10.04		-	-
30.10.00		<u>3.337.111</u>	<u>1.891.613</u>
Ingresos por servicios			
30.20.01		-	-
30.20.02		-	-
30.20.03		-	-
30.20.04		-	-
30.20.00		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01		-	-
30.30.02		-	-
30.30.03		-	-
30.30.04		-	-
30.30.00		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01		-	-
30.40.02		(513)	(458)
30.40.00		<u>(513)</u>	<u>(458)</u>
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	29	(1.649.014)	(1.419.473)
30.50.02	29	(322.866)	(163.654)
30.50.03	29	(823.900)	(699.725)
30.50.00		<u>(2.795.780)</u>	<u>(2.282.852)</u>
Otros resultados			
30.60.01	6	32.432	153.760
30.60.02		-	-
30.60.03		-	-
30.60.00		<u>32.432</u>	<u>153.760</u>
30.70.00		<u>573.250</u>	<u>(237.937)</u>
30.80.00	15	<u>(80.378)</u>	<u>88.837</u>
30.00.00		<u>492.872</u>	<u>(149.100)</u>
B) Estado de otros resultados integrales			
30.00.00		492.872	(149.100)
		Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-
31.10.00		Revalorización de propiedades, planta y equipo	-
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 ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-
32.00.00		<u>492.872</u>	<u>(149.100)</u>

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota	Capital	Reservas			Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
			Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
40.10.00	Saldo inicial al 31 de enero de 2022	31	844.778	-	-	876.575	(149.100)	-	1.572.253
40.20.00	Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	492.872	-	492.872
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	492.872	-	492.872
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados	31	-	-	-	(149.100)	149.100	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas		-	-	-	-	-	-	-
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31 de diciembre de 2022		844.778	-	-	727.475	492.872	-	2.065.125
40.10.00	Saldo inicial al 31 de enero de 2021	31	844.778	-	-	1.059.680	(183.105)	-	1.721.353
40.20.00	Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	(149.100)	-	(149.100)
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	(149.100)	-	(149.100)
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados	31	-	-	-	(183.105)	183.105	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas		-	-	-	-	-	-	-
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31 de diciembre de 2021		844.778	-	-	876.575	(149.100)	-	1.572.253

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE FLUJO EFECTIVO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

		Al 31 de Diciembre de	
		2022	2021
		M\$	M\$
	Flujo neto originado por actividades de la operación		
51.11.00	Comisiones recaudadas (pagadas)	-	-
51.12.00	Ingreso (egreso) neto por cuentas de clientes	2.842.194	2.283.326
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 amortizado	-	-
51.16.00	Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	-	-
51.17.00	Gastos de administración y comercialización pagados	(2.079.863)	(1.920.525)
51.18.00	Impuestos pagados	(619.137)	(545.999)
51.19.00	Otros ingresos (egresos) netos originados por actividades de la operación	-	-
51.10.00	Flujo neto originado por actividades de la operación	143.194	(183.198)
	Flujo neto originado por actividades de financiamiento		
52.11.00	Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros	-	-
52.12.00	Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
52.13.00	Aumentos de capital	-	-
52.14.00	Reparto de utilidades y capital	-	-
52.15.00	Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	-	-
52.10.00	Flujo neto originado por actividades de financiamiento	-	-
	Flujo neto originado por actividades de inversión		
53.11.00	Ingresos por venta de propiedades, planta y equipo	-	-
53.12.00	Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	-	-
53.13.00	Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	-	-
53.14.00	Incorporación de propiedades, planta y equipo	(34.084)	(7.065)
53.15.00	Inversiones en sociedades	-	-
53.16.00	Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	-
53.10.00	Flujo neto originado por actividades de inversión	(34.084)	(7.065)
50.10.00	Flujo neto total positivo (negativo) del período	109.110	(190.263)
50.20.00	Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	(1.323)	125.533
50.30.00	Variación neta del efectivo equivalente	107.787	(64.730)
50.40.00	Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	1.030.097	1.094.827
50.00.00	Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	1.137.884	1.030.097

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información general

GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores S.P.A. en adelante “la Sociedad”, filial de GFI Net Inc. R.U.T 76.017.206-5 domiciliada en calle Isidora Goyenechea N°3162, oficina 203, Las Condes, Santiago, fue constituida en Santiago con fecha 14 de abril de 2008, como sociedad por acción según consta en escritura pública N° 4504-08, en la notaría de Santiago de Don Iván Torrealba Acevedo, cuyo extracto se inscribió en fojas 16998 N° 11501, en el registro de comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, y se publicó en el Diario Oficial de la República de Chile, el 15 de abril de 2008. La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (en adelante "CMF"), con el número 196 de fecha 19 de febrero de 2009.

Su objeto social es dedicarse a las operaciones de intermediario de valores como agente de valores, en los términos contemplados en el artículo N°24 de la Ley 18.045, pudiendo además realizar actividades complementarias de la CMF, y en general todas aquellas actividades permitidas por la Ley en su calidad de agente de valores.

La Sociedad pertenece en un 100% a GFI Net Inc. de Estados Unidos de Norteamérica. Por su parte, GFI Net Inc. pertenece en un 100% a GFI Group Inc. que a su vez es una subsidiaria de BGC Partners L.P.

Accionistas	Tipo de Persona	Nacionalidad	N° Acciones	% de Propiedad
GFI Net Inc.	Jurídica	Estadounidense	6.319	100
Total			6.319	100

A la fecha de presentación de estos estados financieros, la Sociedad sólo realiza operaciones por cuenta de terceros, consistentes en la intermediación de valores financieros.

Los presentes estados financieros de la Sociedad, correspondientes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido aprobados por la Junta de Accionistas de la Sociedad en sesión celebrada con fecha 27 de febrero de 2023.

La empresa a cargo de la auditoría externa es EY Audit Ltda.

Los principales negocios/servicios que la Sociedad realiza por cuenta propia y terceros son:

a) Principales negocios que participa por cuenta propia

La Sociedad no efectúa transacciones por cuenta propia, junto con esto, no mantiene custodia de valores propios ni de terceros.

b) Principales negocios que participa por cuenta de terceros

La Sociedad participa en el negocio exclusivo de corretaje de productos financieros, por lo tanto, no mantiene posiciones en custodia de terceros, limitando el resultado de sus operaciones exclusivamente a la comisión por el corretaje.

El detalle de los principales negocios o servicios por cuenta de terceros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Negocios o servicios	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación de instrumentos financieros por cuenta de terceros.	17	-

Nota 2 - Bases de preparación

a) Estados financieros

Los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificados por la valoración a valor justo de ciertos instrumentos financieros. La preparación de los estados financieros conforme a lo descrito precedentemente requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 5, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 2 - Bases de preparación – (continuación)

Las notas a los estados financieros contienen información adicional a la presentada en los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo. En ellas se suministran descripciones narrativas o desagregación de tales estados en forma clara, relevante, confiable y comparable.

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

b) Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2022 y 2021.

c) Moneda funcional y de presentación

La Sociedad, de acuerdo a la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad (en adelante “NIC”) 21, ha definido como su moneda funcional el peso chileno, la cual es la moneda del entorno económico principal en el cual opera. Además, es la moneda en que se determinan mayoritariamente los precios de venta, liquidación y recepción de sus servicios, como también la moneda en que fundamentalmente están determinados los costos, gastos de administración y otros para proveer sus servicios. Por consiguiente, dicha moneda refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para la Sociedad de acuerdo con lo establecido por la norma antes señalada. La moneda de presentación de los estados financieros también es el peso chileno. Por lo tanto, todos los saldos y transacciones denominados en otras monedas diferentes al peso chileno son considerados como saldos en moneda extranjera.

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento y en dólares estadounidenses se presentan a sus respectivas cotizaciones al cierre:

	Moneda	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
		\$	\$
Unidad de fomento	UF	35.110,98	30.991,74
Dólar estadounidense	USD	855,89	844,69

e) Hipótesis de negocio en marcha

La administración estima que la Sociedad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de estos estados financieros.

f) Reclasificaciones significativas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad, no ha efectuado ciertas reclasificaciones en sus estados financieros en orden de manejar las revelaciones requeridas por la normativa.

Nota 3 - Principales criterios contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2022 y 2021 aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados.

a) Nuevos pronunciamientos

Normas e interpretaciones que han sido adoptadas en los presentes estados de situación financiera

IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual.

Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)
IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual (continuación)

Las enmiendas agregan una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las ganancias o pérdidas potenciales del “día 2” que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37

Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes o la CINIIF 21 Gravámenes, si se incurren por separado. La excepción requiere que las entidades apliquen los criterios de la NIC 37 o la CINIIF 21, respectivamente, en lugar del Marco Conceptual, para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición.

Al mismo tiempo, las enmiendas añaden un nuevo párrafo a la NIIF 3 para aclarar que los activos contingentes no califican para el reconocimiento en la fecha de adquisición.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros en la Sociedad

IAS 16 Propiedad, plata y equipo: cobros antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo (PP&E), cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración.

En su lugar, una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos de producción de esos elementos en el resultado del periodo.

La enmienda debe aplicarse retroactivamente solo a los elementos de PP&E disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado cuando la entidad aplica la enmienda por primera vez.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros en la Sociedad.

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IAS 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.

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, IAS 11 Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones. Se requerirá juicio para determinar qué costos están "directamente relacionados con las actividades del contrato", pero creemos que la guía en la IFRS 15 será relevante.

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva a los contratos para los que una entidad aún no ha cumplido con todas sus obligaciones al comienzo del período anual sobre el que se informa en el que aplica por primera vez las enmiendas (la fecha de la aplicación inicial). Se permite la aplicación anticipada y esta debe revelarse.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros en la Sociedad.

IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 – 2020

El IASB ha emitido “Mejoras anuales a los estándares IFRS 2018–2020”. El pronunciamiento contiene enmiendas a cuatro Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como resultado del proyecto de mejoras anuales de IASB.

IFRS 1: Subsidiaria como adoptante por primera vez. La enmienda permite que una subsidiaria que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1, mida las diferencias de conversión acumuladas utilizando los montos informados en los estados financieros consolidados de la matriz, con base en la fecha de transición a las IFRS de la matriz, si no se realizaron ajustes para la consolidación y para los efectos de la combinación de negocios en la que la controladora adquirió la subsidiaria. Esta modificación también aplica a una asociada o negocio conjunto que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1.

IFRS 9: Comisiones en la prueba del '10 por ciento' para la baja de pasivos financieros. La enmienda aclara que las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los términos del pasivo financiero original. Estas comisiones incluyen sólo las pagadas o recibidas entre el prestatario y el

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 – 2020 (continuación)

prestamista, incluidas las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o el prestamista en nombre del otro. No hay una modificación similar propuesta para la NIC 39.

Una entidad aplica la modificación a los pasivos financieros que se modifican o intercambian a partir del comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplica por primera vez la modificación.

Ejemplos ilustrativos que acompañan a la IFRS 16: Incentivos de arrendamiento. La enmienda elimina la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de la propiedad arrendada en el Ejemplo ilustrativo 13 que acompaña a la IFRS 16. Esto elimina la confusión potencial con respecto al tratamiento de los incentivos de arrendamiento al aplicar la IFRS 16.

IAS 41: Tributación en las mediciones del valor razonable. La enmienda elimina el requisito del párrafo 22 de la NIC 41 de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable de los activos dentro del alcance de la NIC 41.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros en la Sociedad.

Nuevos pronunciamientos - Normas, interpretaciones y enmiendas contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después del 01 de enero de 2023.

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación, La Sociedad, no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

IFRS 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la IFRS 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 entre en vigencia sustituirá a IFRS 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional. Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

En diciembre de 2021, el IASB modificó la NIIF 17 para agregar una opción de transición para una "superposición de clasificación" para abordar las posibles asimetrías contables entre los activos financieros y los pasivos por contratos de seguro en la información comparativa presentada en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Si una entidad elige aplicar la superposición de clasificación, sólo puede hacerlo para períodos comparativos a los que aplica la NIIF 17 (es decir, desde la fecha de transición hasta la fecha de aplicación inicial de la NIIF 17). IFRS 17 será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique IFRS 9 Instrumentos Financieros, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez IFRS 17.

La Sociedad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

1. Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
2. Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
3. Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
4. Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

Nuevos pronunciamientos -Normas, interpretaciones y enmiendas contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después del 01 de enero de 2023 (continuación)

IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. Esta definición de un cambio en la estimación contable especificó que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar a partir de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

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

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

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

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 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.

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 son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes 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.

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción (continuación)

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

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia

IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 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 Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que esta conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

b) Uso de estimaciones y juicios

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad que manifiesta expresamente que han aplicado en su totalidad las instrucciones y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

En la preparación de los estados financieros la administración ha realizado juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. En Nota 5 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o bien las áreas donde las estimaciones son significativas para los presentes estados financieros

c) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo comprende los saldos disponibles de caja, bancos, y el efectivo equivalente considera las inversiones de corto plazo de gran liquidez, las cuales son fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo y que no estén sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor. Se entiende inversión de corto plazo aquella con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por lo que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

d) Instrumentos financieros

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

d.1) Reconocimiento

Inicialmente la Sociedad, reconoce sus activos y pasivos financieros en la fecha de negociación, es decir, es la fecha en que se compromete a adquirir o vender el activo. Un activo o pasivo financiero es valorizado inicialmente al valor razonable de la transacción.

d.2) Clasificación

De acuerdo con NIIF 9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

La Sociedad clasifica los activos financieros sobre la base del:

d.2.1) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros.

d.2.2) Las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero:

i) Instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultados, son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo provenientes de las variaciones que experimenten sus precios. Dentro de esta agrupación se encuentran títulos renta fija y variable, tanto de la cartera propia como de la cartera intermediada, además de los instrumentos financieros derivados.

ii) Instrumentos financieros a valor razonable con efectos en patrimonio, los activos clasificados en esta categoría corresponden a instrumentos de patrimonio, adquiridos y mantenidos sin el ánimo de ser negociados en el corto plazo. Estos instrumentos son valorados a su valor razonable y los cambios en dicho valor son reconocidos con cargo o abono a cuentas patrimoniales.

iii) Instrumentos financieros a costo amortizado, son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, valorizados a su costo amortizado. Se incluye en este rubro, el financiamiento otorgado a clientes a través de pactos de compras con retroventas.

d.3) Baja de activos y pasivos

La Sociedad da de baja en los estados de situación financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

d) Instrumentos financieros (continuación)

La Sociedad elimina de los estados de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando se ha extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato ha sido pagada, o bien ha expirado.

d.4) Medición de valor razonable

Es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El valor razonable de un instrumento se estima, usando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado como activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando una técnica de valorización. Entre las técnicas de valorización se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de flujos de efectivo y los modelos de fijación de precios de opciones.

La técnica de valorización escogida hará uso, en el máximo grado, de informaciones obtenidas en el mercado, utilizando la menor cantidad posible de datos estimados, incorporará todos los factores que considerarían los participantes del mercado para establecer el precio, y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros. Las variables utilizadas por la técnica de valorización representan de forma razonable expectativas de mercado y reflejan los factores de rentabilidad-riesgo inherentes al instrumento financiero. Periódicamente se revisará la técnica de valorización y comprobará su validez utilizando precios procedentes de cualquier transacción reciente y observable de mercado sobre el mismo instrumento o que estén basados en cualquier dato de mercado observable y disponible.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero, al proceder a reconocerlo inicialmente, es el precio de la transacción (es decir, valor razonable de la contraprestación entregada o recibida) a menos que el valor razonable de ese instrumento se pueda dejar de manifiesto mediante la comparación con otras transacciones de mercado reales observadas sobre el mismo instrumento, (es decir, sin modificar o presentar de diferente forma el mismo) o mediante una técnica de valorización cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables.

Cuando el precio de la transacción entrega la mejor evidencia de valor razonable en el reconocimiento inicial, el instrumento financiero es valorizado inicialmente al precio de la transacción y cualquier diferencia entre este precio y el valor obtenido inicialmente del modelo de valuación es reconocida posteriormente en resultado dependiendo de los hechos y circunstancias individuales de la transacción, pero no después de que la valuación esté completamente respaldada por los datos de mercados observables o que la transacción sea terminada.

d.5) Compensación

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presenta en los estados de situación financiera su monto neto, cuando la Sociedad tenga el derecho y/o la obligación exigible legalmente, de compensar los montos reconocidos y tenga la intención de liquidar la cantidad neta.

Los ingresos y gastos son presentados netos solo cuando lo permiten las normas de contabilidad, o en el caso de ganancias y pérdidas que surjan de un grupo de transacciones similares.

e) Pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, la Sociedad no mantiene pasivos financieros.

f) Deudores por intermediación

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, la Sociedad no posee deudores por intermediación

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

g) Otras cuentas por cobrar

Se clasifican en este rubro las cuentas por cobrar asociadas a comisiones por servicios prestados por intermediación de valores, además de todas aquellas otras cuentas no clasificadas en los otros grupos, según lo indica la circular N°1992 de la CMF.

Las cuentas por cobrar asociadas a comisiones por servicios de intermediación de valores se registran a su valor nominal, debido a que su plazo de vencimiento es de muy corto plazo (menor a 90 días). Asimismo, se constituyen provisiones para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar por estas operaciones, cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de la operación.

La recuperación posterior de importes dados de baja con anterioridad se reconoce como abono a resultados en el ejercicio en que ocurre.

h) Inversiones en sociedades

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, la Sociedad no posee inversiones en sociedades.

i) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos, son medidos al costo histórico menos su depreciación acumulada y deterioro, si procede, esto es las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto de cada partida con su correspondiente importe recuperable.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal, sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los plazos de vidas útiles estimadas son los siguientes:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Meses vida útil</u>
Instalaciones	72 meses
Muebles y mobiliario	72 meses
Sistemas computacionales	72 meses

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados al cierre de cada año contabilizando el efecto de cualquier cambio en la estimación de manera prospectiva.

j) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los resultados en moneda extranjera, que resultan 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 extranjera, se reconocen en los estados de resultados, bajo el rubro “Reajuste y diferencias de cambio”.

Los tipos de cambios de dólar utilizados al cierre de cada ejercicio corresponden a los siguientes:

<u>Al 31 de Diciembre de 2022</u>	<u>Al 31 de Diciembre de 2021</u>
\$	\$
855,89	844,69

k) Deterioro de activos

La norma NIIF 9 reemplaza el modelo de pérdida incurrida de la norma NIC 39 por un modelo de pérdida crediticia esperada. El nuevo modelo de deterioro aplica a los activos financieros medidos a costo amortizado, a los activos contractuales y a las inversiones de deuda al valor razonable con efecto a los resultados integrales, pero no a las inversiones en instrumentos de patrimonio. Bajo la norma NIIF 9, las pérdidas crediticias se reconocen anticipadamente, a diferencia de la norma NIC 39. Los activos financieros a costo amortizado, estos corresponden a activos financieros con pagos fijos o determinables, que corresponden a la cancelación de intereses y capital solamente y que son mantenidos en un modelo de negocios cuyo principal

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

k) Deterioro de activos (continuación)

objetivo es retenerlos con la finalidad de recuperar sus flujos contractuales. Estos activos se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva menos su deterioro si es que hubiese.

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, la Sociedad no tiene activos financieros de ningún tipo.

l) Acreedores por intermediación

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee acreedores por intermediación.

m) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende al impuesto corriente y al impuesto diferido.

El cargo por impuesto a la renta corriente es calculado sobre la base de las Leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

Los impuestos diferidos se determinan usando las tasas de impuesto aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Excepto por lo mencionado en el párrafo siguiente, el impuesto a la renta (corriente y diferido) es registrado en los estados de resultados salvo que se relacione con un ítem reconocido en otros resultados integrales, directamente en patrimonio o proviene de una combinación de negocios. En ese caso, el impuesto también es contabilizado en otros resultados integrales, directamente en resultados o con contrapartida en la plusvalía mercantil, respectivamente.

La Sociedad determina el impuesto a la renta de primera categoría al cierre de cada ejercicio, de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.

La Sociedad reconoce en conformidad con lo establecido en la NIC 12, activos y pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables y sus valores tributarios. La medición de los impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los impuestos diferidos sean realizados o liquidados.

Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada. De acuerdo a la Ley 21.210, la cual contiene la Reforma Tributaria que establece una serie de modificaciones en distintos cuerpos legales, tales como, la Ley de Impuesto a la Renta, la cual establece lo siguiente: Aumento de la tasa del impuesto de primera categoría al 27%.

n) Provisiones. activos y pasivos contingentes

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el balance cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma copulativa de acuerdo a NIC 37:

- i) Es una obligación actual como resultado de hechos pasados y.
- ii) A la fecha de los estados financieros es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y la cuantía de estos recursos puedan medirse de manera fiable.
- iii) Las provisiones se registran al valor actual de los pagos futuros, cuando el efecto del descuento es significativo.

Las provisiones son re-estimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

La Sociedad no tiene saldos registrados por concepto de provisión, ya sea por demandas legales u otros conceptos. Asimismo, la Sociedad posee pasivos contingentes.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

o) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son entradas brutas de beneficios económicos, provenientes de las actividades ordinarias de la Sociedad durante un período, siempre que origine un aumento del patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los accionistas. Los ingresos son reconocidos cuando es probable que el beneficio económico asociado a una transacción fluya hacia la empresa y el monto del ingreso pueda ser confiablemente medido.

o.1) Criterio del devengo

- i) Las comisiones son reconocidas cuando es probable que el beneficio económico asociado a una transacción fluya hacia la empresa y el monto del ingreso pueda ser confiablemente medido.
- ii) Los ingresos y gastos no financieros se reconocen contablemente de acuerdo con el criterio de devengo.

p) Costos por financiamiento

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no presenta costos por financiamiento.

q) Reajuste y diferencia de cambio

La administración de la Sociedad ha definido como “moneda funcional” el peso chileno. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del peso chileno y aquellas operaciones efectuadas en unidades reajustables se considerarán denominadas en “moneda extranjera” y/o “unidades reajustables”, respectivamente y se registrarán según los tipos de cambio y/o los valores de cierre vigentes en las fechas de las respectivas operaciones. Para la preparación de estos estados financieros los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras y/o en unidades reajustables, se convierten según los tipos de cambio y/o los valores de cierre. Las utilidades o pérdidas generadas se imputan directamente contra la cuenta de pérdidas y ganancias en el rubro reajuste y diferencia de cambio.

r) Beneficios a personal

La Sociedad no tiene beneficios post-empleo pactados con su personal

s) Segmentos de operación

La Sociedad no se encuentra dentro del alcance de aplicación de la NIIF 8, segmentos de operación, dado que sus acciones no se transan en un mercado público (ya sea una bolsa de valores nacional o extranjera, o un mercado no organizado, incluyendo los mercados locales y regionales), y no está en proceso de registrar, sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumento de deuda o patrimonio en un mercado público.

t) Gastos diferidos

Se registran derechos por la utilización del sistema Bloomberg, y eventos pagados por anticipado, estos gastos están relacionados con las operaciones ordinarias de la Sociedad. Los mencionados gastos diferidos, se amortizan en el plazo de duración de los respectivos contratos.

u) Estados de cambios en el patrimonio

En esta parte de los estados de cambios en el patrimonio se presentan todos los movimientos ocurridos en el patrimonio, incluidos los que tienen su origen en cambios en los criterios contables y en correcciones de errores.

Estos estados muestran, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio, agrupando los movimientos ocurridos en función de su naturaleza en las siguientes partidas:

- i) Ajustes por cambios en criterios contables y corrección de errores: que incluye los cambios en el patrimonio que surgen como consecuencia de la reexpresión retroactiva de los saldos de los estados financieros con origen en cambios en los criterios contables o en la corrección de errores.
- ii) Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio: recoge, de manera agregada, el total de las partidas registradas en el estado de resultados reconocidos anteriormente indicadas.

v) Estados de otros resultados integrales

En esta parte de los estados de resultados integrales se presentan los ingresos y gastos generados por la Sociedad como consecuencia de su actividad durante el ejercicio, distinguiendo aquellos registrados como resultados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y los otros ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 3 – Principales criterios contables (continuación)

v) Estados de otros resultados integrales

Por lo tanto, en estos estados se presentan:

- i) Los resultados del ejercicio.
- ii) El importe neto de los ingresos y gastos reconocidos transitoriamente como ajustes por valoración en el patrimonio.
- ii) El importe neto de los ingresos y gastos reconocidos definitivamente en el patrimonio.
- iv) El impuesto a la renta devengado por los conceptos indicados en los números ii) y iii) anteriores, salvo para los ajustes por valoración con origen en participaciones en empresas asociadas o multigrupo valoradas por el método de la participación, que se presentan en términos netos.
- v) El total de los ingresos y gastos reconocidos, calculados como la suma de las letras anteriores

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero

De acuerdo a los requerimientos de la CMF en su Circular N° 2054 publicada el 29 de diciembre de 2011. “Imparte instrucciones sobre control interno y gestión de riesgo para intermediarios de valores”, tendientes a formalizar y fortalecer los sistemas de control y gestión de riesgos, base fundamental para el buen funcionamiento y el cumplimiento de las Leyes y normas, asegurar la continuidad operaciones, estabilidad financiera, la integridad de las prácticas de negociación y protección de los activos e intereses de los clientes. La Sociedad ha implementado lo requerido por esta Circular, principalmente en lo relativo a la formalización de los procedimientos y el involucramiento constante de la alta administración

La alta administración con fecha 6 de enero de 2023 cumplió en informar a la CMF, la “Certificación anual de suficiencia e idoneidad de control interno y gestión de riesgo”.

Riesgo de liquidez y solvencia patrimonial

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades para obtener los fondos con los que debe cumplir compromisos asociados con los pasivos financieros.

El enfoque de la Sociedad a la gestión de la liquidez es asegurar, a la medida que sea posible, siempre tener suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones a su vencimiento, en circunstancias normales y anormales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de daño a la reputación de la Sociedad.

La medida clave utilizada por la Sociedad para la gestión del riesgo de liquidez, corresponde al cálculo de sus índices financieros, los cuales son calculados en forma diaria, según lo dispuesto en la Circular N°632 y en la Norma de Carácter General N°18, emitidas por la CMF.

a) Liquidez general:

Para el índice de liquidez general, el pasivo exigible, no podrá ser superior al activo circulante, disponible y realizable a igual plazo.

$$\text{Liquidez general} = \frac{\text{Activo disponible y realizable a menos de 7 días}}{\text{Pasivo exigible a menos de 7 días}} = \text{Mayor a 1}$$

b) Liquidez por intermediación:

Para el índice de liquidez por intermediación, el monto de las obligaciones por concepto de intermediación por cuenta de terceros no podrá ser superior al valor que resulte de sumar al saldo de la cuenta caja y banco, más deudores por intermediación.

$$\text{Liquidez por intermediación} = \frac{\text{Activo disponible y realizable a menos de 7 días}}{\text{Acreedores por intermediación}} = \text{Mayor a 1}$$

c) Razón de endeudamiento:

Para el índice de solvencia por endeudamiento, el pasivo exigible no podrá ser superior en más de 20 veces el patrimonio líquido.

$$\text{Razón de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo exigible}}{\text{Patrimonio líquido}} = \text{Menor 20 veces}$$

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)
Riesgo de liquidez y solvencia patrimonial (continuación)

d) Razón de cobertura patrimonial:

Para el índice de solvencia por cobertura, se entenderá aquel representativo de eventuales fluctuaciones en el valor de los activos y pasivos, por efectos de variaciones de precios, tasa y tipo de cambio, que pudiera ir en desmedro de su situación patrimonial.

Razón de cobertura patrimonial	=	$\frac{\text{Cobertura patrimonial}}{\text{Patrimonio líquido}}$	=	Menor a 80%
--------------------------------	---	--	---	-------------

e) Patrimonio líquido:

Se entenderá por patrimonio líquido el valor que resulte de la suma o resta al total de activos, de algunas partidas de balance y otros elementos definidos según la NCG N° 18 de la CMF.

f) Patrimonio depurado e índices al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

		Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
		M\$	M\$
Patrimonio contable		2.065.125	1.572.253
a) Activos intangibles.	(-)	-	-
b) Saldo deudor cuentas corrientes con personas y empresas relacionadas.	(-)	549.599	77.585
c) 20% del saldo deudores por intermediación y derechos por operaciones a futuro, por transacciones efectuadas con o para entidades relacionadas al intermediario distintas al intermediario de valores, corredores de bolsa de productos, administradoras de fondos fiscalizados por ley y sus fondos, compañías de seguros y bancos.	(-)	-	-
d) Activos que garantizan obligaciones de terceros.	(-)	-	-
e) 1% de los derechos de operaciones a futuro y deudores por intermediación por operaciones simultáneas de terceros, no confirmadas formalmente por escrito, luego de dos días hábiles de efectuadas, cuyo monto no haya sido descontado en razón de la letra c) precedente.	(-)	-	-
f) 20% de los derechos por operaciones a futuro y deudores por intermediación por operaciones simultáneas de terceros no confirmadas por escrito, luego de cinco días hábiles de efectuadas.	(-)	-	-
g) Mayor valor acción Bolsas respecto valor promedio de mercado	(-)	-	-
h) Suma de 30000 UF+1% del valor de mercado de los instrumentos de terceros mantenidos en custodia en el intermediario, descontado de este monto los seguros y garantías constituidas para cubrir pérdidas ocasionadas por cualquier motivo o circunstancia, ajena o imputable al intermediario, sus socios administradores y empleados, en relación con los valores custodiados.	(-)	-	-
i) Activos que permanecen impagos	(-)	-	-
Sub total		1.515.526	1.494.668
Exceso de inversión en bienes corporales muebles	(-)	-	-
Patrimonio depurado	M\$	1.515.526	1.494.668
Patrimonio mínimo legal UF 6000	M\$	210.668	185.950

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

	<u>Al 31 de Diciembre de 2022</u>		<u>Al 31 de Diciembre de 2021</u>	
	M\$		M\$	
Indices:				
a) Índices de liquidez				
<u>Activos realizables hasta 7 días</u>	1.375.833		1.282.658	
<u>Pasivos exigibles hasta 7 días</u>	96.921	= 14,20	125.820	= 10,19
b) Índices por intermediación				
<u>Activo disponible más deudores por intermediación</u>	1.375.833		1.282.658	
<u>Acreedores por intermediación</u>	-	= Indeterm,	-	= Indeterm,
c) Razón de endeudamiento				
<u>Total pasivo exigibles</u>	388.100		312.734	
<u>Patrimonio Líquido</u>	1.860.185	= 0,21	1.395.042	= 0,22
d) Razón de cobertura patrimonial				
<u>Monto cobertura patrimonial</u>	68.380		67.838	
<u>Patrimonio Líquido</u>	1.860.185	= 3,68%	1.395.042	= 4,86%

g) Riesgo de crédito

Se refiere a los mecanismos de medición, información y control de la exposición a eventuales pérdidas derivadas si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales. La Sociedad sólo opera con instituciones financieras, las cuales son reguladas por entidades gubernamentales, a través de la suscripción de contratos que determinan las tarifas, plazos de pago (30 días en la generalidad) y otras condiciones asociadas al servicio prestado por la Sociedad.

La concentración es mayoritariamente de clientes locales. La tasa de incobrabilidad registrada en la Sociedad para este grupo de instituciones bancarias es muy baja.

h) Riesgo de mercado

Se refiere a los mecanismos de medición, información y control de la exposición a eventuales pérdidas derivadas de cambios adversos en las tasas de interés de mercado, en el valor expresado en moneda nacional de las monedas extranjeras, o en las unidades o índices de reajustabilidad a los que estén afectas las distintas partidas que conforman tanto los activos como pasivos de la Sociedad. El objetivo de la política de administración de los riesgos de mercado es cautelar en todo momento la solvencia de la Sociedad, tanto en condiciones normales de operación como cuando éstas presenten factores de riesgo de mercado que se alejen sustancialmente de lo previsto.

i) Riesgo de tipo de interés

Corresponde a la exposición a pérdidas ocasionadas por cambios adversos en las tasas de interés de mercado y que afectan el valor de los instrumentos, contratos y demás operaciones registradas en el balance. La exposición de la Sociedad a este riesgo es reducida, ya que al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no posee activos ni pasivos indexados a tasas de interés.

j) Riesgo de reajustabilidad

Corresponde a la exposición a pérdidas ocasionadas por cambios adversos en las unidades o índices de reajustabilidad definidos en moneda nacional en que están expresados los instrumentos, contratos y demás operaciones registradas en el balance.

k) Otros riesgos de precio

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado (diferentes de las que provienen del riesgo de tipo de interés y del riesgo de tipo de cambio), ya estén causadas dichas variaciones por factores específicos al instrumento financiero en concreto o a su emisor, o sean actores que afecten a todos los instrumentos financieros similares negociados en el mercado de renta fija, principalmente depósitos a plazo, con la única finalidad de administrar la caja. La Sociedad ha optado por un modelo de negocio, donde el foco exclusivo es prestar a terceros servicios de intermediación de productos financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

l) Riesgo de tipo de cambio

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los tipos de cambio de una moneda extranjera. Debido a que nuestra política, y de acuerdo con nuestro objeto social, no tomamos ni tomaremos posiciones, ante esto no estamos expuestos a variaciones de tipo cambiaria.

Nota 5 - Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de estos estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y resultados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la administración de la Sociedad a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros ha requerido la evaluación de ciertos rubros más expuestos a fluctuación de valor, lo cual no implica que se realizarán provisiones al cierre de cada ejercicio, para los siguientes rubros:

- i) La valoración de activos, para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos, entre dichos activos, se encuentran los instrumentos financieros.
- ii) Utilización de pérdidas tributarias.
- iii) Compromisos y contingencias.

Nota 6 - Reajuste y diferencias de cambios

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad ha registrado los siguientes efectos por reajuste y diferencias de cambio:

Cuentas	Abono (Cargo) a Resultado									
	US \$		EURO		U. Fomento		Otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	(1.323)	125.533	-	-	-	-	-	-	(1.323)	125.533
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	3.225	25.190	-	-	-	-	-	-	3.225	25.190
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	9.638	21.822	-	-	-	-	-	-	9.638	21.822
Otras cuentas por pagar	20.892	(18.785)	-	-	-	-	-	-	20.892	(18.785)
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total reajuste y diferencia de cambio	32.432	153.760	-	-	-	-	-	-	32.432	153.760

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 7 - Efectivo y efectivo equivalente

Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, la composición del efectivo y efectivo equivalente, según se describe en nota 3c), es la siguiente:

Efectivo y efectivo equivalente	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
	M\$	M\$
Caja en pesos	300	300
Bancos en pesos	246.781	178.158
Bancos en moneda extranjera	890.803	851.639
Total	1.137.884	1.030.097

Nota 8 - Instrumentos financieros por categoría

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los instrumentos financieros clasificados por categoría son los siguientes:

a) Al 31 de diciembre de 2022

a.1) Activos financieros

Activos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	1.137.884	1.137.884
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	549.599	549.599
Otras cuentas por cobrar	-	-	237.949	237.949
Inversiones en sociedades	-	-	-	-
Totales	-	-	1.925.432	1.925.432

a.2) Pasivos financieros

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	7.709	7.709
Otras cuentas por pagar	-	-	57.150	57.150
Otros pasivos	-	-	-	-
Totales	-	-	64.859	64.859

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 8 - Instrumentos financieros por categoría (continuación)

b) Al 31 de diciembre de 2021

b.1) Activos financieros

Activos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	1.030.097	1.030.097
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	77.585	77.585
Otras cuentas por cobrar	-	-	252.561	252.561
Inversiones en sociedades	-	-	-	-
Totales	-	-	1.360.243	1.360.243

b.2) Pasivos financieros

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Acreeedores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	40.883	40.883
Otras cuentas por pagar	-	-	88.427	88.427
Otros pasivos	-	-	-	-
Totales	-	-	129.310	129.310

Nota 9 - Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee instrumentos financieros a valor razonable por cartera propia.

Nota 10 - Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee instrumentos financieros a costo amortizado por cartera propia.

Nota 11 - Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee instrumentos financieros a costo amortizado por operaciones de financiamiento.

Nota 12 - Contratos de derivados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee contratos de derivados financieros.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 13 - Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad por concepto de otras cuentas por cobrar tiene montos por M\$ 237.949 y M\$ 252.561, respectivamente.

a) Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	237.949	-	237.949	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	237.949	-	237.949	-	-	-	-	-

b) Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	252.561	-	252.561	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	252.561	-	252.561	-	-	-	-	-

Nota 14 - Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad mantenía saldos en sus impuestos por cobrar y pagar de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
	M\$	M\$
a) Impuestos por cobrar		
Pagos provisionales mensuales	27.843	33.166
I.V.A. Crédito fiscal	6.356	3.911
Total impuestos por cobrar	34.199	37.077
b) Impuestos por pagar:		
Impuesto 2° categoría	7.619	14.022
Impuesto único trabajadores	10.166	11.741
I.V.A. Débito fiscal	29.317	32.645
Provisión impuesto a la renta	23.589	5.133
Total impuestos por pagar	70.691	63.541
Total impuesto	36.492	26.464

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 15 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos

a) Información general

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad provisionó por concepto de impuesto a la renta de primera categoría montos de M\$ 23.589 y 5.133 respectivamente.

b) Los impuestos activos diferidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, corresponden a los siguientes

Al 31 de diciembre de 2022	Activos		Pasivos	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de bonos	64.653	-	-	-
Provisión vacaciones	12.252	-	-	-
Diferencia de valorización Activo Fijo	2.590	-	-	-
Pérdida ejercicio	158.533	-	-	-
Total	238.028	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021	Activos		Pasivos	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de bonos	26.396	-	-	-
Provisión vacaciones	15.204	-	-	-
Diferencia de valorización Activo Fijo	-	-	-	-
Pérdida ejercicio	253.087	-	-	-
Total	294.687	-	-	-

c) La composición del (cargo) / abono a resultados, por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2022 y 2021 es la siguiente:

Conceptos	Al 31 de Diciembre de	
	2022	2021
	M\$	M\$
Gastos por impuesto corriente	(23.719)	(5.133)
Impuesto corriente	-	-
Ajuste años anteriores	-	-
Abono por impuesto diferidos	-	-
Originación y reverso de diferencias temporarios	(56.659)	93.970
Cargo neto a resultado por impuesto a la renta	(80.378)	88.837

De acuerdo a la reforma tributaria vigente Ley N° 20.780, los efectos de la actualización de los activos y pasivos por impuestos diferidos de acuerdo al cambio de tasas introducido por la Ley N° 20.780 en función de su período de reverso, han sido contabilizados en el patrimonio de acuerdo con lo dispuesto en Oficio Circular N° 856 de la CMF, de fecha 17 de octubre de 2014

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 15 – Impuestos a la renta e impuestos diferidos (continuación)

- d) Los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, corresponden a los siguientes:
 Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma entidad y autoridad fiscal. Conciliación de la tasa efectiva de impuesto a la renta:

Concepto	Periodos terminados al 31 de Diciembre	
	2022	2021
	M\$	M\$
Utilidad (pérdida) antes de impuesto	573.250	(237.937)
Impuesto calculado al	27%	27%
Provisión impuesto renta	154.778	(64.243)
Efecto de diferencias permanentes		
(-) Corrección monetaria capital propio	(51.656)	(31.421)
(+) Otras diferencias permanentes	-	-
(+) Otro ajuste año anterior	130	(3.284)
(+) Ajuste por cambio tasa	-	-
(+) Ajuste por impuesto único	(23.589)	5.133
(+) Otros	715	4.978
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta	80.378	(88.837)
Tasa efectiva de impuestos	14,0%	37,3%

Nota 16 - Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

Nota 17 – Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas

Se consideran partes relacionadas a la Sociedad el personal clave de la administración (gerentes de la Sociedad, junto a sus familiares cercanos), así como las entidades sobre las que el personal clave pueda ejercer influencia significativa o control. Adicionalmente, la Sociedad ha considerado como parte relacionada a las diferentes sociedades que forman parte de GFI Net Inc. a nivel mundial, en el entendido, que todas ellas poseen una matriz común, esto es, GFI Net Inc. (radicada en los Estados Unidos de Norteamérica).

- a) Resumen de saldos y transacciones con empresas relacionadas

Al 31 de Diciembre de 2022	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	634	505.190	505.190	549.599	7.709
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	634	505.190	505.190	549.599	7.709

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas (continuación)

a) Resumen de saldos y transacciones con empresas relacionadas (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2021	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	541	182.502	182.502	77.585	40.883
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	541	182.502	182.502	77.585	40.883

a.1) GFI NET INC.

Al 31 de Diciembre de 2022	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	617	485.000	485.000	549.599	7.660
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	617	485.000	485.000	549.599	7.660

Al 31 de Diciembre de 2021	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	517	162.317	162.317	77.585	20.644
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	517	162.317	162.317	77.585	20.644

a.2) GFI HOLDING LTD.

Al 31 de Diciembre de 2022	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4	(49)	(49)	-	49
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	4	(49)	(49)	-	49

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas (continuación)

a.2) GFI HOLDING LTD. (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2021	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	8	(54)	(54)	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	8	(54)	(54)	-	-

a.3) GFI SWAP EXCHANGE LLC.

Al 31 de Diciembre de 2022	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	13	20.239	20.239	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	13	20.239	20.239	-	-

Al 31 de Diciembre de 2021	Total transacción		Resultado	Saldo	
	Cantidad	Monto		Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	16	20.239	20.239	-	20.239
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	16	20.239	20.239	-	20.239

b) Detalle de los saldos y transacciones significativas con partes relacionadas

b.1) Detalle de los saldos y transacciones significativas con partes relacionadas Las transacciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios de mercado. No se han constituido provisiones de incobrabilidad o deterioro sobre saldos por cobrar a empresas relacionadas. Asimismo, no se han constituido garantías por estas operaciones.

c) El detalle de los préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales de la Sociedad que forman parte del rubro “remuneraciones y gastos del personal” es el siguiente:

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 17 – Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas (continuación)

Conceptos	Al 31 de Diciembre de	
	2022	2021
	M\$	M\$
Remuneraciones	90.332	82.710
Compensaciones	15.000	15.000
Total	105.332	97.710

Nota 18 – Inversiones en sociedades

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee inversiones en sociedades.

Nota 19 – Intangibles

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee intangibles.

Nota 20 – Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad mantenía saldos en el rubro propiedades, planta y equipo de acuerdo con el siguiente detalle:

a) Al 31 de diciembre de 2022

Propiedades, planta y equipo	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación acumulada	Saldo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones	-	-	-	-
Equipos y mobiliarios	48.780	21.888	(17.912)	52.756
Otros activos fijos	-	12.196	(1.135)	11.061
Total	48.780	34.084	(19.047)	63.817

Propiedades, planta y equipo	Instalaciones	Equipos y mobiliarios	Otros activos fijos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	81.717	364.433	36.995	483.145
Adiciones del ejercicio	-	21.888	12.196	34.084
Bajas o retiro del ejercicio	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2022	81.717	386.321	49.191	517.229
Depreciación del ejercicio	-	(17.912)	(1.135)	(19.047)
Depreciación acumulada	(81.717)	(315.653)	(36.995)	(434.365)
Valor neto al 31 de diciembre de 2022	-	52.756	11.061	63.817

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 20 – Propiedades, planta y equipos (continuación)

b) Al 31 de diciembre de 2021

Propiedades, planta y equipos	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación acumulada	Saldo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones	4	-	(4)	-
Equipos y mobiliarios	57.191	7.065	(15.476)	48.780
Otros activos fijos	-	-	-	-
Total	57.195	7.065	(15.480)	48.780

Propiedades, planta y equipos	Instalaciones	Equipos y mobiliarios	Otros activos fijos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	81.717	357.367	36.995	476.079
Adiciones del ejercicio	-	7.065	-	7.065
Bajas o retiro del ejercicio	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2021	81.717	364.432	36.995	483.144
Depreciación del ejercicio	(4)	(15.476)	-	(15.480)
Depreciación acumulada	(81.713)	(300.176)	(36.995)	(418.884)
Valor neto al 31 de diciembre de 2021	-	48.780	-	48.780

El detalle de las adiciones significativas incorporadas durante el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es el siguiente

Adiciones	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
	M\$	M\$
Equipos de PC y grabaciones de mesa	21.888	7.065
Instalaciones	-	-
Sistema confirmaciones operaciones	12.196	-
Valor Neto	34.084	7.065

Nota 21 - Otros activos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad mantenía saldos en otros activos de acuerdo con el siguiente detalle:

Conceptos	Al 31 de Diciembre de 2022			Al 31 de Diciembre de 2021		
	Monto	Provision	Total	Monto	Provision	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Garantía Art. 30 Ley 18045	140.444	-	140.444	123.967	-	123.967
Gastos anticipados	35.608	-	35.608	28.767	-	28.767
Boleta garantía a licitación cliente	43.892	-	43.892	23.243	-	23.243
Garantía arriendo oficina	6.004	-	6.004	5.300	-	5.300
Total	225.948	-	225.948	181.277	-	181.277

Nota 22 - Pasivos financieros a valor razonable.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee pasivos financieros a valor razonable.

Nota 23 - Obligaciones por financiamiento.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee obligaciones por financiamiento.

Nota 24 - Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee obligaciones con bancos e instituciones financieras.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 25 - Acreedores por intermediación.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee acreedores por intermediación.

Nota 26 - Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

Nota 27 – Provisiones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad mantenía saldos en el rubro provisiones, se indica a continuación.

Conceptos	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
	M\$	M\$
Provisión de bonos	239.458	97.764
Provisión de vacaciones	45.379	56.309
Otras provisiones	1.912	2.887
Total	286.749	156.960

Movimiento de las provisiones	Bono	Vacaciones	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial	97.764	56.309	2.887	156.960
Provisiones constituidas	418.711	39.168	1.109	458.988
Reverso de provisiones	(90.615)	-	-	(90.615)
Provisiones utilizadas en el año	(186.402)	(50.098)	(2.084)	(238.584)
Total	239.458	45.379	1.912	286.749

Movimiento de las provisiones	Bono	Vacaciones	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial	135.246	71.122	37.368	243.736
Provisiones constituidas	158.809	56.309	1.359	216.477
Reverso de provisiones	(67.250)	-	(28.455)	(95.705)
Provisiones utilizadas en el año	(129.041)	(71.122)	(7.385)	(207.548)
Total	97.764	56.309	2.887	156.960

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 28 - Resultado por la línea de negocios.

La Sociedad, es una sociedad comercial cuya única línea de negocios es la de intermediar instrumentos financieros de terceros, tanto en el mercado nacional como extranjero. Véase Nota 3, principales criterios contables. NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”.

Al 31 de diciembre de 2022	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado						Otros		Total
			Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros				
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación	3.337.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.337.111
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrato de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesoría financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	3.337.111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.337.111

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 28 - Resultado por la línea de negocios (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado						Otros		Total	
			Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros					
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida		M\$
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	1.891.613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.891.613
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrato de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesoría financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1.891.613	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.891.613

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 29 – Composición gastos de remuneración, administración y comercialización.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición de los gastos de remuneración, administración y comercialización son los siguientes.

Conceptos	Al 31 de Diciembre de	
	2022	2021
	M\$	M\$
Remuneraciones y gastos del personal	1.649.014	1.419.473
Gastos de comercialización	322.866	163.654
Comunicaciones	503.952	519.944
Renta	137.089	114.069
Auditoría	76.193	29.798
Notaria	87.619	20.434
Otros	19.047	15.480
Total	2.795.780	2.282.852

Nota 30 - Contingencias y compromisos

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no presenta contingencias ni compromisos.

a) Compromisos directos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no presenta compromisos directos vigentes, así como tampoco garantías otorgadas.

b) Garantías reales en activos sociales constituidos a favor de obligaciones de terceros

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no presenta obligaciones de terceros que corresponda informar.

c) Legales

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no tenía pleitos ni otras acciones legales por este concepto. Por tanto, la Sociedad no tenía activos ni pasivos contingentes a esas fechas.

d) Custodia de valores

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no presenta custodia de valores de terceros.

e) Garantías personales

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no posee garantías personales que corresponda informar, de acuerdo con lo requerido por la normativa vigente.

f) Garantías por operaciones

Con fecha 14 de octubre de 2020, la Sociedad renovó la Boleta de Garantía N° 001298-4 por un monto de UF 4.000 con vigencia hasta el 21 de octubre de 2025, con el fin de dar cumplimiento en lo dispuesto en el Artículo 30 de la Ley 18.045. Dicha garantía tiene como beneficiario a Banco de Chile, como representante de los acreedores beneficiarios. Además, se tomó una nueva Boleta de Garantía N° 001345-1, por un monto de UF 750 con vigencia hasta el 01 de mayo de 2023, se tomó una nueva Boleta de Garantía N° 187628-4, por un monto de UF 500 con vigencia hasta el 30 diciembre de 2022, dichas garantías tiene como beneficiario a caucionar la seriedad de la participación en la licitación servicios brokers para BancoEstado. Estas garantías ascienden a M\$ 184.336 (Garantía Art. 30 y licitación cliente) y que se clasifica en el rubro de "Otros activos". Ver Nota 21.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 31 – Patrimonio

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital de la Sociedad es de M\$ 844.778, el que se encuentra totalmente pagado.

Concepto	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
Total accionistas o socios	1	1
Total acciones	6.319	6.319
Total acciones suscritas por pagar	-	-
Total acciones pagadas	6.319	6.319
	M\$	M\$
Capital social	844.778	844.778
Capital suscrito por pagar	-	-
Capital pagado	844.778	844.778

b) Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados acumulados de la Sociedad son los siguientes:

Movimiento resultado acumulado	Al 31 de Diciembre de 2022	Al 31 de Diciembre de 2021
	M\$	M\$
Saldo inicial	727.475	876.575
Utilidad (pérdida) de los ejercicios	492.872	(149.100)
Diferencias impuesto diferido	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-
Reparto de utilidades	-	-
Resultados Acumulados	1.220.347	727.475

Nota 32 - Sanciones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no se han aplicado ningún tipo de sanciones a la Sociedad o a su gerente general por parte de la CMF, ni de otras autoridades administrativas.

Nota 33 – Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, como es de público conocimiento, durante el mes de marzo de 2020 se ha producido una fuerte expansión a nivel mundial del denominado Corona Virus (Covid-19), siendo catalogado como “pandemia” por la Organización Mundial de la Salud (“OMS”) el día 11 de marzo de 2020. Los gobiernos de las zonas afectadas y las empresas del sector privado han adoptado diversas medidas y formulado recomendaciones a fin de proteger a la población y contener la propagación del Covid-19, las que tendrán impacto económico tanto a nivel nacional como global.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la administración, después de haber tomado medidas anticipadas en cuanto a seguridad para las personas, reducción de sus exposiciones y asegurar la liquidez y solvencia de su balance, se encuentra en proceso constante de evaluación de los impactos de esta situación. La baja actividad de los mercados originó un menor nivel de transacciones. A pesar de lo anterior, la alta administración mantiene su expectativa de crecimiento para hacer frente a la contingencia.

Nota 34 - Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o las interpretaciones de estos.