

Estados Financieros

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

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020 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.', written over a horizontal line.

Eduardo Rodríguez B.
EY Audit SpA

Santiago, 25 de febrero de 2022

Estados Financieros

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

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estados Financieros

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

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre 2021 y 2020

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 2021 y 2020
Moneda de presentación	Pesos chilenos

Índice

Estados de situación financiera	1
Estados de resultados integrales	2
Estados de cambios en el patrimonio	3
Estados de flujos 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 se tienen q actualizar	6
b) Uso de estimaciones y juicios	10
c) Efectivo y efectivo equivalente	10
d) Instrumentos financieros	10
d.1) Reconocimiento	10
d.2) Clasificación	10
d.3) Baja de activos y pasivos	11
d.4) Medición de valor razonable	11
d.4) Compensación	12
e) Pasivos financieros	12
f) Deudores por intermediación	12
g) Otras cuentas por cobrar	12
h) Inversiones en sociedades	12
i) Propiedades, planta y equipo	12
j) Transacciones y saldos en moneda extranjera	13
k) Deterioro de activos	13
l) Acreedores por intermediación	13
m) Impuesto a la renta e impuestos diferidos	13
n) Provisiones. activos y pasivos contingentes	14
o) Reconocimiento de ingresos	14
o.1) Criterio del devengo	14
p) Costos por financiamiento	14
q) Reajuste y diferencia de cambio	14
r) Beneficios a personal	14
s) Segmentos de operación	15
t) Gastos diferidos	15
u) Estados de cambios en el patrimonio	15

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

v) Estados de otros resultados integrales	15
Nota 4 - Gestión del riesgo financiero	15
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.....	22
Nota 13 - Otras cuentas por cobrar	22
Nota 14 - Impuestos por cobrar y pagar	23
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	29
Nota 23 - Obligaciones por financiamiento.	29
Nota 24 - Obligaciones con bancos e instituciones financieras.....	29
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 línea de negocios	30
Nota 29 – Composición gastos de remuneración, administración y comercialización	31
Nota 30 - Contingencias y compromisos.....	31
Nota 31 – Patrimonio	32
Nota 32 - Sanciones.....	32
Nota 33 – Hechos relevantes	32
Nota 34 - Hechos Posteriores	32

Estados Financieros

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021	2020
		M\$	M\$
Activos			
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	1.030.097	1.094.827
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	77.585	297.451
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	252.561	348.534
11.07.00	Impuestos por cobrar	-	-
11.08.00	Impuestos diferidos	294.687	200.718
11.09.00	Inversiones en sociedades	-	-
11.10.00	Intangibles	-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	48.780	57.195
11.12.00	Otros activos	181.277	183.225
10.00.00	Total activos	1.884.987	2.181.950
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	40.883	78.246
21.05.00	Otras cuentas por pagar	88.427	102.662
21.06.00	Provisiones	156.960	243.736
21.07.00	Impuestos por pagar	26.464	35.953
21.08.00	Impuestos diferidos	-	-
21.09.00	Otros pasivos	-	-
21.00.00	Total pasivos	312.734	460.597
Patrimonio			
22.01.00	Capital	844.778	844.778
22.02.00	Reservas	-	-
22.03.00	Resultados acumulados	876.575	1.059.680
22.04.00	Resultado del ejercicio	(149.100)	(183.105)
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	-	-
22.00.00	Total patrimonio	1.572.253	1.721.353
20.00.00	Total pasivos y patrimonio	1.884.987	2.181.950

Las notas adjuntas formar parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021 M\$	2020 M\$
A) Estados de resultados			
Resultado por intermediación			
30.10.01		-	-
30.10.02	28	1.891.613	3.053.138
30.10.03		-	-
30.10.04		-	-
30.10.00		<u>1.891.613</u>	<u>3.053.138</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		(458)	(704)
30.40.00		<u>(458)</u>	<u>(704)</u>
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	29	(1.419.473)	(2.024.623)
30.50.02	29	(163.654)	(258.657)
30.50.03	29	(699.725)	(960.294)
30.50.00		<u>(2.282.852)</u>	<u>(3.243.574)</u>
Otros resultados			
30.60.01	6	153.760	(62.523)
30.60.02		-	-
30.60.03		-	-
30.60.00		<u>153.760</u>	<u>(62.523)</u>
30.70.00		<u>(237.937)</u>	<u>(253.663)</u>
30.80.00	15	<u>88.837</u>	<u>70.558</u>
30.00.00		<u>(149.100)</u>	<u>(183.105)</u>
B) Estado de otros resultados integrales			
30.00.00		(149.100)	(183.105)
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
31.10.00		-	-
31.20.00		-	-
31.30.00		-	-
31.40.00		-	-
31.50.00		-	-
31.00.00		<u>-</u>	<u>-</u>
32.00.00		<u>(149.100)</u>	<u>(183.105)</u>

Las notas forman parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

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 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		-	-	-	-	(183.105)	183.105	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas	31	-	-	-	-	-	-	-	-
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
40.10.00	Saldo inicial al 31 de enero de 2020	31	844.778	-	-	-	1.184.477	(124.797)	-	1.904.458
40.20.00	Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	-	(183.105)	-	(183.105)
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	-	(183.105)	-	(183.105)
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados	31	-	-	-	-	(124.797)	124.797	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas		-	-	-	-	-	-	-	-
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31 de diciembre de 2020		844.778	-	-	-	1.059.680	(183.105)	-	1.721.353

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
ESTADOS DE FUJOS EFECTIVO
Por los ejercicios terminados al
31 de diciembre de 2021 y 2020

	Nota	2021	2020
		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		2.283.326	3.021.732
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		(1.920.525)	(2.604.588)
51.18.00 Impuestos pagados		(545.999)	(564.634)
51.19.00 Otros ingresos (egresos) netos originados por actividades de la operación		-	-
51.10.00 Flujo neto originado por actividades de la operación		(183.198)	(147.490)
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	20	(7.065)	(17.380)
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		(7.065)	(17.380)
		-	-
50.10.00 Flujo neto total positivo (negativo) del período		(190.263)	(164.870)
		-	-
50.20.00 Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	6	125.533	(39.778)
50.30.00 Variación neta del efectivo equivalente		(64.730)	(204.648)
50.40.00 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	7	1.094.827	1.299.475
50.00.00 Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	1.030.097	1.094.827

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

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.

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 2021 y 2020 han sido aprobados por la Junta de Accionistas de la Sociedad en sesión celebrada con fecha 25 de febrero de 2022.

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

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 2021 es el siguiente:

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

Nota 2 - Bases de preparación

a) Estados financieros

Los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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.

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.

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

b) Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020.

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 a 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	2021	2020
		\$	\$
Unidad de fomento	UF	30.991,74	29.070,33
Dólar estadounidense	USD	844,69	710,95

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 2021 y 2020, la Sociedad, ha efectuado ciertas reclasificaciones en sus estados financieros en orden de manejar las revelaciones requeridas por la normativa. Estas reclasificaciones no afectan ni al patrimonio ni el resultado neto bajo IFRS informados previamente.

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 2021 y 2020 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 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 2

En agosto de 2020, el IASB publicó la segunda fase de la Reforma de la Tasa de Interés de Referencia que comprende enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16. Con esta publicación, el IASB completa su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera.

Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que abordan los efectos en la información financiera cuando una tasa de interés de referencia (IBOR, por sus siglas en inglés) es reemplazada por una tasa de interés alternativa casi libres de riesgo.

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 2 (continuación)

Las enmiendas son requeridas y la aplicación anticipada es permitida. Una relación de cobertura debe ser reanudada si la relación de cobertura fue descontinuada únicamente debido a los cambios requeridos por la reforma de la tasa de interés de referencia y, por ello, no habría sido descontinuada si la segunda fase de enmiendas hubiese sido aplicada en ese momento. Si bien su aplicación es retrospectiva, no se requiere que una entidad reexpresé períodos anteriores.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2021, sin embargo, no tiene impactos en los estados financieros de la Sociedad.

IFRS 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio de 2021

En marzo de 2021, el IASB modificó las condiciones de la solución práctica en la NIIF 16 en relación con la aplicación de la guía de la NIIF 16 sobre modificaciones de alquileres que surgen como consecuencia del Covid-19.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de un alquiler relacionado con el Covid-19 de un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección contabiliza cualquier cambio en los pagos de arrendamiento que resulten del alquiler relacionada con el covid-19 de la misma manera que contabilizaría el cambio según la NIIF 16, si el cambio no fuera una modificación del arrendamiento.

Asimismo, el expediente práctico aplica ahora a los alquileres en el cual cualquier reducción en los pagos del arrendamiento afecta sólo a los pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022, siempre que se cumplan las otras condiciones para aplicar el expediente práctico.

Un arrendatario aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda. El arrendatario no estará obligado a revelar la información requerida por el párrafo 28 (f) de la IAS 8.

De acuerdo con el párrafo 2 de la NIIF 16, se requiere que un arrendatario aplique la solución de manera consistente a contratos elegibles con características similares y en circunstancias parecidas, independientemente de si el contrato se volvió elegible para la solución práctica antes o después de la modificación.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2021, sin embargo, no tiene impactos en los estados financieros de la Sociedad.

Nuevos pronunciamientos (Normas, interpretaciones y enmiendas contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después del 01 de enero de 2022.

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.

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

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.

Las enmiendas serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas IFRS emitidas en marzo de 2018.

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

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

IAS 16 Propiedad, plata y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto

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

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

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

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.

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

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

Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones.

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 junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

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.

Nota 3 - Principales criterios contables (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 especifica 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.

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.

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

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.

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.

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.

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

d.2) Clasificación (continuación)

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.

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.

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

d.4) Medición de valor razonable (continuación)

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.4) 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 2021 y 2020, la Sociedad no mantiene pasivos financieros.

f) Deudores por intermediación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee deudores por intermediación.

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 2021 y 2020, 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:

Grupo de activos	Meses vida útil
Instalaciones	72 meses
Muebles y mobiliario	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.

Nota 3 – Principales criterios contable (continuación)

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:

2021	2020
\$	\$
844,69	710,95

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.

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 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 2021 y 2020, la Sociedad no tiene activos financieros de ningún tipo.

l) Acreedores por intermediación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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.

Nota 3 – Principales criterios contable (continuación)

m) Impuesto a la renta e impuestos diferidos (continuación)

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.

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

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 2021 y 2020, 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

Nota 3 – Principales criterios contable (continuación)

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, reuters 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.

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.
- iii) 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 10 de enero de 2022 cumplió en informar a la CMF, la “Certificación anual de suficiencia e idoneidad de control interno y gestión de riesgo”.

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

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.

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

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.

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

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.

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

f) Patrimonio depurado e índices al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		M\$	M\$
Patrimonio contable		1.572.253	1.721.353
a) Activos intangibles.	(-)	-	-
b) Saldo deudor cuentas corrientes con personas y empresas relacionadas.	(-)	77.585	297.451
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		<u>1.494.668</u>	<u>1.423.902</u>
Exceso de inversión en bienes corporales muebles	(-)	-	-
Patrimonio depurado	M\$	<u>1.494.668</u>	<u>1.423.902</u>
Patrimonio mínimo legal UF 6000	M\$	<u>185.950</u>	<u>174.422</u>

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

f) Patrimonio depurado e índices al 31 de diciembre de 2021 y 2020 (continuación)

	<u>Al 31 de diciembre de 2021</u>		<u>Al 31 de diciembre de 2020</u>	
	M\$		M\$	
Índices:				
a) Índices de liquidez				
Activos realizables hasta 7 días	1.282.658	=	1.443.361	=
Pasivos exigibles hasta 7 días	125.820	=	147.865	=
				10,19
				9,76
b) Índices por intermediación				
Activo disponible más deudores por intermediación	1.282.658	=	1.443.361	=
Acreeedores por intermediación	-	=	-	=
				Indeterm.
				Indeterm.
c) Razón de endeudamiento				
Total pasivo exigibles	312.734	=	460.597	=
Patrimonio Líquido	1.395.042	=	1.535.548	=
				0,22
				0,30
d) Razón de cobertura patrimonial				
Monto cobertura patrimonial	67.838	=	70.257	=
Patrimonio Líquido	1.395.042	=	1.535.548	=
				4,86%
				4,58%

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 2021 y 2020 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.

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

k) Otros riesgos de precio (continuación)

Este riesgo está acotado por parte de la administración al no tomar posiciones de cartera propia, que no sean instrumentos 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.

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 2021 y 2020, la Sociedad ha registrado los siguientes efectos por reajuste y diferencias de cambio:

	Abono (Cargo) a Resultado									
	US \$		EURO		U. Fomento		Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Cuentas	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	125.533	(39.778)	-	-	-	-	-	-	125.533	(39.778)
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	25.190	12.208	-	-	-	-	-	-	25.190	12.208
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	21.822	(37.513)	-	-	-	-	-	-	21.822	(37.513)
Otras cuentas por pagar	(18.785)	2.560	-	-	-	-	-	-	(18.785)	2.560
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total reajuste y diferencia de cambio	153.760	(62.523)	-	-	-	-	-	-	153.760	(62.523)

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 7 - Efectivo y efectivo equivalente

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición del efectivo y efectivo equivalente, según se describe en nota 3c), es la siguiente:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente		
Caja en pesos	300	300
Bancos en pesos	178.158	386.454
Bancos en moneda extranjera	<u>851.639</u>	<u>708.073</u>
Total	<u><u>1.030.097</u></u>	<u><u>1.094.827</u></u>

Nota 8 - Instrumentos financieros por categoría

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los instrumentos financieros clasificados por categoría son los siguientes:

a) Al 31 de diciembre de 2021

a.1) Activos financieros.

Activos financieros según el estado de situación financiera	<u>Valor razonable por resultado</u>	<u>Valor razonable por patrimonio</u>	<u>Costo amortizado</u>	<u>Total</u>
	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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><u>1.360.243</u></u>	<u><u>1.360.243</u></u>

a.2) Pasivos financieros

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	<u>Valor razonable por resultado</u>	<u>Valor razonable por patrimonio</u>	<u>Costo amortizado</u>	<u>Total</u>
	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	-	-	40.883	40.883
Otras cuentas por pagar	-	-	88.427	88.427
Otros pasivos	-	-	-	-
Totales	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><u>129.310</u></u>	<u><u>129.310</u></u>

Nota 8 - Instrumentos financieros por categoría (continuación)

b) Al 31 de diciembre de 2020

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	-	-	1.094.827	1.094.827
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	-	-	297.451	297.451
Otras cuentas por cobrar	-	-	348.534	348.534
Inversiones en sociedades	-	-	-	-
Totales	-	-	1.740.812	1.740.812

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	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	78.246	78.246
Otras cuentas por pagar	-	-	102.662	102.662
Otros pasivos	-	-	-	-
Totales	-	-	180.908	180.908

Nota 9 - Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, la Sociedad no posee instrumentos financieros a costo amortizado por operaciones de financiamiento.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 12 - Contratos de derivados financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee contratos de derivados financieros.

Nota 13 - Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad por concepto de otras cuentas por cobrar tiene montos por M\$ 252,561 y M\$ 348,534, respectivamente.

a) Al 31 de diciembre de 2021

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

Nota 13 - Otras cuentas por cobrar (continuación)

b) Al 31 de diciembre de 2020

	Cuentas por cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				Total vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	
				M\$	M\$	M\$	M\$	
Contrapartes								
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	348.534	-	348.534	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	348.534	-	348.534	-	-	-	-	-

Nota 14 - Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad mantenía saldos en sus impuestos por cobrar y pagar de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	M\$	M\$
a) Impuestos por cobrar		
Pagos provisionales mensuales	33.166	33.290
I.V.A. Crédito fiscal	3.911	4.418
Total impuestos por cobrar	<u>37.077</u>	<u>37.708</u>
b) Impuestos por pagar:		
Impuesto 2° categoría	14.022	15.454
Impuesto único trabajadores	11.741	17.837
I.V.A. Débito fiscal	32.645	34.627
Provisión impuesto a la renta	5.133	5.743
Total impuestos por pagar	<u>63.541</u>	<u>73.661</u>
Total impuesto	<u>26.464</u>	<u>35.953</u>

Nota 15 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos

a) Información general

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad provisionó por concepto de impuesto a la renta de primera categoría montos de M\$ 5,133 y 5,743 respectivamente.

b) Los impuestos activos diferidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, corresponden a los siguientes:

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

Al 31 de diciembre de 2020	<u>Activos</u>		<u>Pasivos</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Cuentas				
Provisión de bonos	36.517	-	-	-
Provisión vacaciones	19.203	-	-	-
Diferencia de valorización Activo Fijo	219	-	-	-
Pérdida ejercicio	144.779	-	-	-
Total	<u>200.718</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Nota 15 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos (continuación)

c) La composición del (cargo) / abono a resultados, por los por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

	2021	2020
	M\$	M\$
Gastos por impuesto corriente	(5.133)	(5.743)
Impuesto corriente	-	-
Ajuste años anteriores	-	-
Abono por impuesto diferidos	-	(176)
Originación y reverso de diferencias temporarios	93.970	76.477
Cargo neto a resultado por impuesto a la renta	<u>88.837</u>	<u>70.558</u>

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.

d) Los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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:

	2021	2020
	M\$	M\$
Concepto		
Utilidad (pérdida) antes de impuesto	237,937	253.663
Impuesto calculado al	27%	27%
Provisión impuesto renta	<u>64,243</u>	<u>68.489</u>
Efecto de diferencias permanentes		
(-) Corrección monetaria capital propio	31.421	11.693
(+) Otras diferencias permanentes		
(+) Otro ajuste año anterior	3.283	176
(+) Ajuste por cambio tasa	-	-
(+) Ajuste por impuesto único	(5,133)	(5.743)
(+) Otros	<u>(4.978)</u>	<u>(4.057)</u>
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta	<u>88,837</u>	<u>70.558</u>
Tasa efectiva de impuestos	37.3%	27.8%

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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).

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

a) Resumen de saldos y transacciones con empresas relacionadas

2021	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	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

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	1.034	127.406	127.406	297.451	78.246
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	1.034	127.406	127.406	297.451	78.246

a.1) GFI Net Inc.

2021	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	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

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	771	537.420	537.420	297.451	78.192
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	771	537.420	537.420	297.451	78.192

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

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

a.2) Gfi Holdings Ltd.

Concepto	2021			Total transacción		Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo		
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$		
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)	-	-		

Concepto	2020			Total transacción		Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo		
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$		
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-		
Cuentas corrientes	67	43.505	43.505	-	54		
Administración de cartera	-	-	-	-	-		
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-		
Asesorías financieras	-	-	-	-	-		
Otros	-	-	-	-	-		
Total	67	43.505	43.505	-	54		

a.3) Swap Exchange LLC.

Concepto	2021			Total transacción		Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo		
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$		
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		

Concepto	2020			Total transacción		Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo		
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$		
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-		
Cuentas corrientes	101	187.440	187.440	-	-		
Administración de cartera	-	-	-	-	-		
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-		
Asesorías financieras	-	-	-	-	-		
Otros	-	-	-	-	-		
Total	101	187.440	187.440	-	-		

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

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:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	M\$	M\$
Remuneraciones	82.710	79.544
Compensaciones	15.000	9.944
Total	<u>97.710</u>	<u>89.488</u>

Nota 18 –Inversiones en sociedades

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee inversiones en sociedades.

Nota 19 – Intangibles

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee intangibles.

Nota 20 – Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad mantenía saldos en el rubro propiedades, planta y equipo de acuerdo con el siguiente detalle:

a) Al 31 de diciembre de 2021

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

Propiedades, planta y equipos	<u>Instalaciones</u>	<u>Equipos y mobiliarios</u>	<u>Otros activos fijos</u>	<u>Total</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al Al 31 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 Al 31 de diciembre de 2021	81.717	364.432	36.995	483.144
Depreciación del ejercicio	(4)	(15.476)	-	(15.480)
Depreciación acumulada	<u>(81.713)</u>	<u>(300.176)</u>	<u>(36.995)</u>	<u>(418.884)</u>
Valor neto al Al 31 de diciembre de 2021	<u>-</u>	<u>48.780</u>	<u>-</u>	<u>48.780</u>

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 20 – Propiedades, planta y equipos (continuación)

b) Al 31 de diciembre de 2020

Propiedades, planta y equipos	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación acumulada	Saldo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones	895	-	(891)	4
Equipos y mobiliarios	56.098	17.380	(16.287)	57.191
Otros activos fijos	-	-	-	-
Total	56.993	17.380	(17.178)	57.195

Propiedades, planta y equipos	Instalaciones	Equipos y mobiliarios	Otros activos fijos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020	81.717	339.987	36.995	458.699
Adiciones del ejercicio	-	17.380	-	17.380
Bajas o retiro del ejercicio	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2020	81.717	357.367	36.995	476.079
Depreciación del ejercicio	(891)	(16.287)	-	(17.178)
Depreciación acumulada	(80.822)	(283.889)	(36.995)	(401.706)
Valor neto al 31 de diciembre de 2020	4	57.191	-	57.195

El detalle de las adiciones significativas incorporadas durante el periodo finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente

Adiciones	2021	2020
	M\$	M\$
Equipos de PC y grabaciones de mesa	7.065	17.380
Instalaciones	-	-
Valor Neto	7.065	17.380

Nota 21 - Otros activos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad mantenía saldos en otros activos de acuerdo con el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre de 2021			Al 31 de diciembre de 2020		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Garantía Art. 30 Ley 18045	123.967	-	123.967	116.282	-	116.282
Gastos anticipados	28.767	-	28.767	32.903	-	32.903
Boleta garantía licitación cliente	22.046	-	22.046	29.071	-	29.071
Garantía arriendo oficina	6.497	-	6.497	4.969	-	4.969
Total	181.277	-	181.277	183.225	-	183.225

Nota 22 - Pasivos financieros a valor razonable

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee pasivos financieros a valor razonable.

Nota 23 - Obligaciones por financiamiento.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee obligaciones por financiamiento.

Nota 24 - Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Nota 25 - Acreedores por intermediación.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee acreedores por intermediación.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

Nota 27 - Provisiones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad mantenía saldos en el rubro provisiones, se indica a continuación:

	2021	2020
	M\$	M\$
Provisiones		
Provisión de bonos	97.763	135.246
Provisión de vacaciones	56.310	71.122
Otras provisiones	2.887	37.368
Total	156.960	243.736

	Bono	Vacaciones	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Al 31 de diciembre de 2021				
Movimiento de las provisiones				
Saldo inicial	135.246	71.122	37.368	243.736
Provisiones constituidas	158.808	56.310	1.359	216.476
Reverso de provisiones	(67.250)	-	(28.455)	(95.705)
Provisiones utilizadas en el año	(129.041)	(71.122)	(7.384)	(207.547)
Total	97.763	56.310	2.887	156.960

	Bono	Vacaciones	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Al 31 de diciembre de 2020				
Movimiento de las provisiones				
Saldo inicial	29.303	48.359	40.783	118.445
Provisiones constituidas	129.328	63.073	181.772	374.173
Reverso de provisiones	-	-	-	-
Provisiones utilizadas en el año	(23.385)	(40.310)	(185.187)	(248.882)
Total	135.246	71.122	37.368	243.736

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 28 - Resultado por 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 2021	A valor razonable								A costo amortizado						Total		
	Comisiones		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros			Otros	
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$		Utilidad M\$	Pérdida M\$
Resultado por línea de negocio																	
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

Al 30 de diciembre de 2020	A valor razonable								A costo amortizado						Total		
	Comisiones		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros			Otros	
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$		Utilidad M\$	Pérdida M\$
Resultado por línea de negocio																	
Intermediación	3.053.138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.053.138
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	3.053.138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.053.138

Nota 29 – Composición gastos de remuneración, administración y comercialización

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de los gastos de remuneración, administración y comercialización son los siguientes.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Remuneraciones y gastos del personal	1.419.473	2.024.623
Gastos de comercialización	163.654	258.657
Comunicaciones	519.943	653.353
Renta	114.069	95.522
Auditoría	29.799	90.844
Notaria	20.434	101.171
Otros	15.480	19.404
Total	<u>2.282.852</u>	<u>3.243.574</u>

Nota 30 - Contingencias y compromisos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no presenta contingencias ni compromisos.

a) Compromisos directos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, la Sociedad no posee garantías reales en activos sociales a favor de obligaciones de terceros que corresponda informar.

c) Legales

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, la Sociedad no presenta custodia de valores de terceros.

e) Garantías personales

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no posee garantías personales que corresponda informar, de acuerdo a 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, dicha garantía tiene como beneficiario a caucionar la seriedad de la participación en la licitación servicios brokers para BancoEstado, Estas garantías ascienden a M\$ 146.013 (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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Nota 31 – Patrimonio

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el capital de la Sociedad es de M\$ 844.778, el que se encuentra totalmente pagado.

	2021	2020
Total accionistas o socios	1	1
Total acciones	6.319	6.319
Total acciones suscritas por pagar	-	-
Total acciones pagadas	<u>6.319</u>	<u>6.319</u>
	M\$	M\$
Capital social	844.778	844.778
Capital suscrito por pagar	-	-
Capital pagado	<u>844.778</u>	<u>844.778</u>

b) Resultados acumulados

	2021	2020
	M\$	M\$
Movimiento resultado acumulado		
Saldo inicial	876.575	1.059.680
Utilidad (pérdida) de los ejercicios	(149.100)	(183.105)
Diferencias impuesto diferido	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-
Reparto de utilidades	-	-
Resultados Acumulados	<u>727.475</u>	<u>876.575</u>

Nota 32 - Sanciones

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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 2021 y 2020, 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 2022 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.