

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.**Estados Financieros****Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021****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

\$	-	Pesos chilenos
M\$	-	Miles de pesos chilenos
UF	-	Unidades de fomento
US\$	-	Dólar estadounidense

Índice

Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujo de Efectivo	8
Nota 01 Información General	9
Nota 02 Bases de Preparación	12
Nota 03 Resumen de Principales Políticas Contables	13
Nota 04 Gestión del Riesgo Financiero	25
Nota 05 Uso de Estimaciones y Juicios Contables Críticos	29
Nota 06 Reajuste y Diferencia de Cambio	29
Nota 07 Efectivo y Efectivo Equivalente	29
Nota 08 Instrumentos Financieros por Categoría	30
Nota 09 Instrumentos Financieros a Valor Razonable	32
Nota 10 Deudores por Intermediación	32
Nota 11 Cuentas por Cobrar por Operaciones de Cartera Propia	33
Nota 12 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas	34
Nota 13 Inversiones en Sociedades	53
Nota 14 Propiedad, Planta y Equipo	53
Nota 15 Intangibles	54, 55
Nota 16 Otros Activos	55
Nota 17 Obligaciones por Financiamiento	55
Nota 18 Acreedores por Intermediación	56
Nota 19 Cuentas por Pagar por Operaciones de Cartera Propia	57
Nota 20 Otras Cuentas por Pagar	57
Nota 21 Provisiones	57
Nota 22 Impuesto a la renta e impuestos diferido	58
Nota 23 Resultado por Línea de Negocio	60
Nota 24 Flujos Futuros de Efectivo	61
Nota 25 Contingencias y Compromisos	61
Nota 26 Compromisos	65
Nota 27 Patrimonio	65, 66
Nota 28 Otras Cuentas por Cobrar	67
Nota 29 Sanciones	68, 69
Nota 30 Hechos Relevantes	69
Nota 31 Hechos Posteriores	70

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

CODIGOS	ACTIVOS	Nota	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
11-01-00	Efectivo y efectivo equivalente	7	19.399.549	16.389.198
11-02-00	Instrumentos financieros		-	-
11-02-10	A valor razonable - Cartera propia disponible		-	-
11-02-11	Renta variable (IRV)	9	-	-
11-02-12	Renta fija e intermediación financiera (IRF e IIF)	9	-	-
11-02-20	A valor razonable - Cartera propia comprometida		-	-
11-02-21	Renta variable	9	-	-
11-02-22	Renta fija e intermediación financiera	9	-	-
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	10	9.403.411	12.151.614
11-04-00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	11	1.928.466	-
11-05-00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12	216.545	247.930
11-06-00	Otras cuentas por cobrar	28	9.454.119	6.377.820
11-07-00	Impuestos por cobrar	22	272.580	221.422
11-08-00	Impuestos diferidos	22	12.191	12.368
11-09-00	Inversiones en sociedades	13	102.500	102.500
11-10-00	Intangibles	15	9.195	9.834
11-11-00	Propiedades, planta y equipo	14	1.377	17.739
11-12-00	Otros activos	16	1.840.474	1.456.613
TOTAL ACTIVOS			42.640.407	36.987.038

Las Notas adjuntas N°s 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros.

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

CODIGOS	PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
	Pasivos			
21-01-00	Pasivos financieros		-	18.340
21-01-10	A valor razonable		-	-
21-01-20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
21-01-30	Obligaciones por financiamiento		-	18.340
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	17	-	18.340
21-01-40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras		-	-
21-02-00	Acreedores por intermediación	18	9.401.512	12.148.923
21-03-00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	19	-	-
21-04-00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	12	534.278	555.841
21-05-00	Otras cuentas por pagar	20	24.131.328	16.066.980
21-06-00	Provisiones	21	53.621	46.304
21-07-00	Impuestos por pagar	22	211.956	209.085
21-08-00	Impuestos diferidos	22	54.971	3.095
21-09-00	Otros pasivos		-	-
21.00.00	Total pasivos		34.387.666	29.048.568
	Patrimonio			
22-01-00	Capital	27	6.729.932	6.729.932
22-02-00	Reservas	27	(76.078)	(76.078)
22-03-00	Resultados acumulados	27	1.284.616	364.124
22-04-00	Resultado del ejercicio		314.271	920.492
22-05-00	Dividendos provisorios o participaciones	27	-	-
22.00.00	Total Patrimonio		8.252.741	7.938.470
20.00.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		42.640.407	36.987.038

Las Notas adjuntas N°s 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros.

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Resultados Integrales
Por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2022 y 2021

ESTADO DE RESULTADOS	Nota	DEL 01-01-2022 AL 31-03-2022 M\$	DEL 01-01-2021 AL 31-03-2021 M\$
Resultado por intermediación			
Comisiones por operaciones bursátiles	23	83.738	32.481
Comisiones por operaciones extra bursátiles	23	-	-
Gastos por comisiones y servicios	23	(85.362)	(42.416)
Otras comisiones		-	-
Total resultado por intermediación		(1.624)	(9.935)
Ingresos por servicios			
Ingresos por administración de cartera		1.646	2.922
Ingresos por custodia de valores		-	-
Ingresos por asesorías financieras		-	-
Otros ingresos por servicios		31.376	43.893
Total ingresos por servicios		33.022	46.815
Resultado por instrumentos financieros			
A valor razonable	23	816.633	465.301
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
A costo amortizado		-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		-	-
Total resultado por instrumentos financieros		816.633	465.301
Resultado por operaciones de financiamiento			
Gastos por financiamiento	23	-	-
Otros gastos financieros		(27.358)	(29.387)
Total resultado por operaciones de financiamiento		(27.358)	(29.387)
Gastos de administración y comercialización			
Remuneraciones y gastos del personal		(281.136)	(192.948)
Gastos de comercialización		(163.131)	(148.618)
Otros gastos de administración		(1)	(6.562)
Total gastos de administración y comercialización		(444.268)	(348.128)
Otros resultados			
Reajuste y diferencia de cambio	6	1.919	607
Resultado de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (gastos)		(12.001)	(7.317)
Total otros resultados		(10.082)	(6.710)
Resultado antes de impuesto a la renta		366.323	117.956
Impuesto a la renta	22	(52.052)	(27.217)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		314.271	90.739

Las Notas adjuntas N°s 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros.

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Resultados Integrales
Por los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2022 y 2021

ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES	Nota	DEL 01-01-2022	DEL 01-01-2021
		AL 31-03-2022	AL 31-03-2021
		M\$	M\$
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		314.271	90.739
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
Revalorización de propiedades, planta y equipo		-	-
Activos financieros a valor razonable por patrimonio		-	-
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-
Impuesto a la renta de otros resultados integrales		-	-
Total ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO		314.271	90.739

Las Notas adjuntas N°s 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros.

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de marzo de 2022 y 2021

Al 31 de marzo de 2022

CODIGOS	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Nota	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Reservas		Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
					Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
40.10.00	Saldo inicial 01-01-2022	27	6.729.932	(26.285)	-	(49.793)	364.124	920.492	-	7.938.470
40.20.00	Aumento (disminución) de capital	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	-	314.271	-	314.271
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	-	314.271	-	314.271
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados	27	-	-	-	-	920.492	(920.492)	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31-03-2022		6.729.932	(26.285)	-	(49.793)	1.284.616	314.271	-	8.252.741

Al 31 de marzo de 2021

CODIGOS	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Nota	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Reservas		Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
					Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
40.10.00	Saldo inicial 01-01-2021	27	2.729.981	(26.285)	-	(49.793)	(112.332)	476.456	-	3.018.027
40.20.00	Aumento (disminución) de capital	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	-	90.739	-	90.739
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	-	90.739	-	90.739
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados	27	-	-	-	-	476.456	(476.456)	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31-03-2021		2.729.981	(26.285)	-	(49.793)	364.124	90.739	-	3.108.766

Las Notas adjuntas N°s 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros.

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de marzo de 2022 y 2021

Partidas del Estado de Flujo de Efectivo	Nota	31-03-2022 M\$	31-03-2021 M\$
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Comisiones recaudadas (pagadas)		(1.624)	(1.579)
Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes por intermediación		(1.927.674)	407.783
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		816.633	139.307
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado		4.604.188	(91.234)
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		1.646	2.922
Gastos de administración y comercialización pagados		(463.953)	(375.270)
Impuestos pagados		-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación		(30.545)	(17.869)
Flujo neto originado por actividades de la operación		2.998.671	64.060
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		-	-
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de entidades relacionadas		9.822	(14.275)
Aumentos de capital		-	-
Reparto de utilidades y de capital		-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento		-	-
Pago de Préstamos		-	-
Pago de préstamos de personas y empresas relacionadas		-	-
Otros desembolsos por financiamiento		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		9.822	(14.275)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo		-	-
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades		-	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	13	-	-
Incorporación de propiedades, planta y equipo	14	(62)	(206)
Inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	15	-	(3.648)
Flujo neto originado por actividades de inversión		(62)	(3.854)
Flujo neto total positivo (negativo) del período		3.008.431	45.931
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente		1.920	607
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		3.010.351	46.538
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		16.389.198	11.515.802
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	7	19.399.549	11.562.340

Las Notas adjuntas N°s 1 a 31 forman parte integral de estos estados financieros.

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021

IDENTIFICACIÓN

Rut	:	76.547.150-8
N° de inscripción en el Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores de la CMF	:	186
Razón social	:	Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A.
Representante Legal	:	Ignacio Barrera Sancho
Gerente General	:	Ignacio Barrera Sancho
Objeto social	:	Compra venta de valores por cuenta propia y de terceros y la Realización de operaciones de corretaje
Periodo Informado	:	31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021
Moneda de presentación	:	Pesos Chilenos

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio legal	:	Vitacura N° 2808, Oficina 201, Las Condes
Fecha de constitución	:	18 de mayo de 2006
Accionistas	:	
Inversiones Santa Julia Ltda.	:	Rut 78.495.850-7 23.496 acciones
Home Textiles Group Ltda.	:	Rut 96.983.930-k 2.930 acciones
Inversiones San Pedro SPA	:	Rut 76.124.325-K 2.874 acciones
Fecha de aprobación de los Estados financieros por el Directorio	:	28 de abril de 2022
No pertenece a un grupo Económico	:	Se presentan sus partes relacionadas

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL (Continuación)

Empresa de auditoría externa : EY Audit SpA
Principales negocios y
Servicios que realiza : Auditoría estados financieros

- a) Las principales líneas de negocios y servicios prestados por Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A., corresponden a intermediación de renta fija y variable y la inversión en instrumentos financieros de oferta pública para la cartera propia.

La principal actividad de la Sociedad es la intermediación de valores ofreciendo entre otros los siguientes productos y servicios financieros: compra y venta de acciones, simultáneas, instrumentos de renta fija, administración de cartera, dólares y otras monedas.

- b) El objeto social de Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A. es la intermediación y corretaje de valores, y en general todas aquellas actividades permitidas por la ley en su calidad de corredor de bolsa.

Descripción de los principales productos:

1. Intermediación de acciones por cuenta propia y de terceros

Ofrece a los clientes comprar y/o vender todas las acciones que se transan en forma directa y por la Bolsa de Comercio de Santiago, de las cuales se obtienen los ingresos vía comisiones cobradas a los clientes. Incluye en este negocio las operaciones simultáneas, las que permiten a los clientes adquirir acciones sin tener los recursos, recibiendo de un tercero, el financiamiento de la operación.

La Corredora puede también adquirir acciones para sí, a terceros o a clientes, y/o venderlas a través de las bolsas de valores.

2. Intermediación de renta fija por cuenta propia y de terceros:

Ofrece a los clientes comprar y/o vender en el mercado, instrumentos de renta fija e intermediación financiera, de estas operaciones se obtienen los ingresos vía diferencia de precio. Incluye en este negocio las operaciones de pactos de ventas con compromiso de retrocompra permitiéndole al cliente que financia acceder a atractivas tasas de interés y los plazos más convenientes. La Corredora puede también adquirir instrumentos financieros para sí en el mercado o a clientes, y/o venderlos en el mercado secundario, como también realizar operaciones de pactos para obtener flujos de caja.

3. Compra venta de moneda extranjera por cuenta propia y de terceros:

Este producto ofrece a los clientes y a la cuenta propia, la compra y/o venta de moneda extranjera; de estas operaciones se obtienen los ingresos vía diferencia por tipo de cambio y comisiones.

4. Operaciones de simultáneas:

Son operaciones de financiamientos a terceros, donde se realiza una operación a plazo dentro de rueda, compra o venta, en forma conjunta e indisoluble con una compra o venta al contado por rueda, por la misma cantidad y el tipo de acciones.

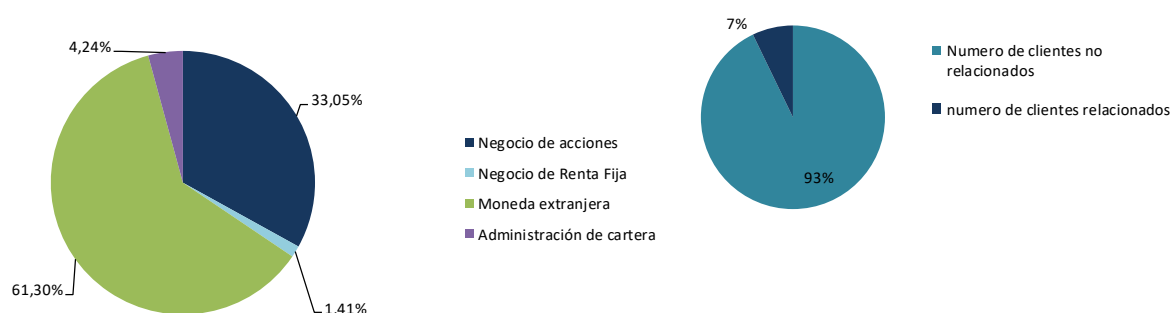
5. Administración de cartera:

Son clientes a los cuales se le presta el servicio de administración de sus inversiones asesorados por Vantrust y de acuerdo a un contrato antes estipulado por ambas partes.

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL (Continuación)

Cuadro operaciones de clientes vigentes al 31 de marzo de 2022:

Negocios por cuenta de terceros	Numero de clientes no relacionados	numero de clientes relacionados	Total
Negocio de acciones	316	35	351
Negocio de Renta Fija	9	6	15
Moneda extranjera	623	28	651
Administración de cartera	38	7	45
Total	986	76	1.017



NOTA 2 -BASES DE PREPARACIÓN

a) Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los presentes estados financieros han sido formulados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En la preparación de los estados financieros, la Sociedad aplicó las disposiciones establecidas en la Circular 1992 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, la cual considera como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Períodos cubiertos

La fecha del estado de situación financiera corresponde al ejercicio terminado al 31 de marzo de 2022 y 31 de marzo de 2021. La fecha del estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo corresponden a los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y 31 de marzo de 2022 y entre el 01 de enero y 31 de marzo de 2021.

NOTA 2 -BASES DE PREPARACIÓN (Continuación)

c) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Entidad opera (moneda funcional). Los presentes estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad.

d) Hipótesis de negocio en marcha

La Sociedad al elaborar estos estados financieros evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. La Administración de la Sociedad no estima que existan incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Sociedad continúe con sus operaciones normales.

e) Reclasificaciones significativas

En el ejercicio de reporte no hubo reclasificaciones significativas.

f) Cambios Contables

Al 31 de marzo de 2022 no existen cambios contables.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de lo siguiente:

- a1) Los instrumentos para negociación son valorizados al valor razonable, con cambios en resultados.
- a2) Las inversiones en sociedades son valorizadas al valor razonable, con cambios en el patrimonio.

b) 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 el estado de resultados, bajo el rubro "Reajustes y diferencias de cambio".

Las diferencias de cambio sobre Instrumentos financieros a valor razonable se presentan formando parte del ajuste a su valor razonable.

Los activos y pasivos por operaciones en unidades de fomento y en dólares estadounidenses se presentan a sus respectivas cotizaciones vigentes al cierre del ejercicio:

	31-03-2022	31-12-2021
Unidad de Fomento	31.727,74	30.991,74
Dólar Estadounidense	787,98	844,69
Euro	873,69	955,64

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

c) Nuevos Pronunciamientos – (Full IFRS)

1. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas aplicadas por primera vez

Para la presentación de los estados financieros en conformidad con IFRS, se debe cumplir con todos los criterios establecidos en IAS 1, la cual establece, entre otros, describir las políticas contables aplicadas por la compañía informante.

Asimismo, IAS 8 en su párrafo 28 requiere revelar las normas que han entrado en vigencia en el período y que han sido aplicadas por primera vez, describiendo el impacto que representa en los estados financieros, incluyendo aquellos efectos retrospectivos, según lo dispuesto en cada nueva norma y lo establecido en la propia IAS 28.

2. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas emitidas pero que aún no han entrado en vigencia

Para la presentación de los estados financieros en conformidad con IFRS, se debe cumplir con todos los criterios establecidos en IAS 1, la cual establece, entre otros, describir las políticas contables aplicadas por la compañía informante.

Por otra parte, IAS 8 en su párrafo 30 requiere revelar información sobre un inminente cambio en una política contable, en caso de que la entidad tenga todavía pendiente la aplicación de una norma nueva ya emitida, pero que aún no haya entrado en vigencia. Además, requiere revelar información pertinente, ya sea conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de una nueva norma tendrá sobre los estados financieros de la entidad, en el periodo de aplicación inicial.

CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES Y RELEVELACIONES

NUEVAS NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2022 o fecha posterior. La Compañía ha aplicado estas normas concluyendo que no afectará significativamente los estados financieros.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16, IAS 41	Mejoras anuales a las normas 2018-2020	1 de enero de 2022

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

c) Nuevos Pronunciamientos – (Full IFRS) (Continuación)

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

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

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

IFRS 9: Comisiones en la prueba del '10 por ciento' para la baja de pasivos financieros. La enmienda aclara que las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los términos del pasivo financiero original. Estas comisiones incluyen sólo las pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluidas las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o el prestamista en nombre del otro. No hay una modificación similar propuesta para la NIC 39.

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

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

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

La Compañía revisó las normas, las cuales no afectan significativamente los estados financieros.

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

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo (PP&E), cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración. En su lugar, una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos de producción de esos elementos en el resultado del periodo.

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

La Compañía revisó la norma, la cual no afecta significativamente los estados financieros.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

c) Nuevos Pronunciamientos – (Full IFRS) (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 agregan una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las ganancias o pérdidas potenciales del “día 2” que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes o la CINIIF 21 Gravámenes, si se incurren por separado. La excepción requiere que las entidades apliquen los criterios de la NIC 37 o la CINIIF 21, respectivamente, en lugar del Marco Conceptual, para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición.

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

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva.

La Compañía revisó las normas, las cuales no afectan significativamente los estados financieros.

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

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

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, IAS 11 *Contratos de Construcción*, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones. Se requerirá juicio para determinar qué costos están “directamente relacionados con las actividades del contrato”, pero creemos que la guía en la IFRS 15 será relevante.

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

La Compañía revisó las normas, las cuales no afectan significativamente los estados financieros.

NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS (NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS) CONTABLES CON APLICACIÓN EFECTIVA PARA PERIODOS ANUALES INICIADOS EN O DESPUES DEL 1 DE ENERO DE 2021

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 Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Normas e Interpretaciones		Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023

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.

IFRS 17 no tendrá impactos debido a que la compañía no opera en el rubro asegurador.

Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

c) Nuevos Pronunciamientos – (Full IFRS) (Continuación)

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

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. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar 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 entidad realizará 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. Se permite la aplicación anticipada de las modificaciones a la NIC 1 siempre que se revele este hecho.

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

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

c) Nuevos Pronunciamientos – (Full IFRS) (Continuación)

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

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

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

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

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

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

d) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye el efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias y los fondos mutuos invertidos a corto plazo utilizados en la administración normal de excedentes de efectivo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y sin riesgo de pérdida de valor (fondos mutuos de renta fija). Las líneas de crédito utilizadas se presentan en el rubro obligaciones con bancos e instituciones financieras.

e) Activos financieros

De acuerdo a NIIF 9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) A valor razonable por resultados, ii) A valor razonable por Patrimonio y, iii) A costo amortizado. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

e1) Instrumentos financieros a valor razonable por resultados

Los instrumentos financieros a valor razonable por resultados son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo 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.

e2) Instrumentos financieros a valor razonable por 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.

e3) Activos financieros a costo amortizado

Los 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.

f) Pasivos financieros a costo amortizado

Los pasivos financieros están valorizados a su costo amortizado e incluyen principalmente, las obligaciones por financiamiento obtenido a través de operaciones de venta con pacto retrocompra.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

g) Reconocimiento y medición de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción. Posteriormente, se reconocen a su valor razonable o a su costo amortizado a través del método de tasa efectiva, dependiendo de la clasificación inicial del instrumento financiero.

El valor razonable de un instrumento financiero se define como el importe al que podría ser comprado o vendido a una fecha dada, entre dos partes en condiciones de independencia mutua e informada en la materia, que actúen libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un instrumento financiero, es el precio que se pagaría por él en un mercado activo, transparente y profundo (“precio de cotización” o “precio de mercado”).

Cuando no existe precio de mercado para un determinado instrumento financiero, se recurre al precio establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos y, en su defecto, a modelos de valoración suficientemente contrastados por la comunidad financiera internacional, teniéndose en consideración las peculiaridades específicas del instrumento a valorar y, muy especialmente, los distintos tipos de riesgo que el instrumento lleva asociado.

Todos los derivados se registran en el estado de situación a su valor razonable. Si el valor razonable es positivo se registran como un activo y si éste es negativo se registran como un pasivo.

Los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros, incluyendo los derivados, se registran en resultados bajo el rubro “Resultado por instrumentos financieros – a valor razonable”.

Las inversiones en operaciones de financiamiento vía pactos de compra con retroventa, se registran a su costo amortizado, utilizándose en su determinación el método del interés efectivo. El tipo de interés efectivo, es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor inicial de un instrumento financiero, a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta el término de su vida remanente.

Los instrumentos de capital cuyo valor razonable no pueda determinarse de forma suficientemente objetiva, se mantienen a su costo de adquisición, ajustado por eventuales pérdidas por deterioro.

g.1) Técnicas de valoración

Los instrumentos financieros a valor razonable y determinados por cotizaciones publicadas en mercados activos, comprenden deuda pública, deuda privada, acciones y renta fija emitida. En los casos en que puedan observarse cotizaciones, la Administración realiza su mejor estimación del precio de mercado, utilizando modelos internos que utilizan parámetros observables de mercado y en ocasiones, utilizan datos de mercado no observables.

g.2) Deterioro de activos

A cada fecha de presentación de estados financieros, se evalúan los activos financieros para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Sólo se registra una pérdida por deterioro, cuando la evidencia surge como resultado de eventos ocurridos después del reconocimiento inicial y ese evento tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del instrumento.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**h) Deudores por intermediación y otras cuentas por cobrar**

Los deudores por intermediación y otras cuentas por cobrar, se registran a su valor nominal, debido a que su plazo de vencimiento es a 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 período en que ocurre.

i) Inversiones en sociedades

Las inversiones en sociedades que se mantienen a la fecha de cierre, corresponden a la acción que mantiene la Sociedad en la Bolsa Electrónica de Chile Bolsa de Valores, la cual se presenta en los estados de situación financiera a valor razonable con ajuste a patrimonio. El valor razonable es determinado por las últimas transacciones informadas por la Bolsa Electrónica de Chile de acuerdo al informe entregado por la misma entidad al 31 de diciembre de 2021.

j) Propiedades, planta y equipo

Estos activos comprenden principalmente muebles y equipos y se presentan a costo histórico menos su depreciación.

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:

Muebles y equipos de oficina	3 a 8 años
Equipos computacionales	3 años

Los resultados por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Esto se incluye en el estado de resultados en el rubro otros ingresos (gastos).

k) Acreedores por intermediación y otras cuentas por pagar

Los acreedores por intermediación y otras cuentas por pagar se registran a su valor nominal, debido a que su plazo de vencimiento normalmente es a corto plazo y no supera los 90 días.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

l) Obligaciones por operaciones de financiamiento sobre Instrumentos de Renta Fija (IRF) e Instrumentos de Intermediación Financiera (IIF)

Este rubro incluye las obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF. Esta operación consiste en una venta al contado de instrumentos financieros y una retrocompra a plazo sobre los mismos instrumentos. Estos contratos devengan una tasa de interés equivalente al costo de financiamiento, por el período que dure la operación.

Estas obligaciones se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado; las diferencias entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconocen en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

m) Otras obligaciones financieras

Corresponden a las obligaciones con bancos e instituciones financieras, las obligaciones por emisiones de bonos y otras obligaciones financieras.

Los desembolsos incurridos para obtener los préstamos o bien, en la colocación de los bonos, se reconocen como costos de la transacción y se amortizan en el plazo de duración del pasivo, utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

n) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La provisión por impuesto a la renta de primera categoría es calculada de acuerdo a la normativa vigente. Asimismo, se ha dado reconocimiento al efecto de impuestos diferidos, originados por las diferencias temporales existentes entre el balance financiero y tributario. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación vigente, se deba aplicar en el año en que los impuestos diferidos serán realizados o liquidados.

Se reconoce activo por impuestos diferidos por las pérdidas y créditos tributarios no utilizados, siempre que sea probable que se puedan compensar con bases imponibles positivas en el futuro. Tanto activos como pasivos por impuestos diferidos se clasifican entre las partidas no corrientes.

o) Beneficios a personal

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

p) Provisiones, activos y pasivos contingentes

En un sentido amplio, una provisión representa la estimación de una obligación presente, sea ésta legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, que es probable que deba ser pagada y cuyo monto es posible estimar.

La Sociedad no posee saldos registrados por concepto de provisión por contingencia, ya sea por demandas legales u otros conceptos. Asimismo, la Sociedad no posee activos o pasivos contingentes al cierre del ejercicio.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

q) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden los cambios en el valor razonable, los intereses y reajustes de instrumentos financieros, así como los resultados generados en la venta de dichos títulos.

La Sociedad reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la Entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Sociedad, como se describe a continuación. La Sociedad basa sus estimados en el tipo de transacción, instrumentos y los términos específicos de cada contrato:

q.1) Ingresos por cambios en el valor razonable de los activos financieros

Estos ingresos están dados por ajustes a valor razonable de los instrumentos clasificados en esta categoría y se reconocen en resultado cuando el cambio en el valor ocurre.

q.2) Intereses y reajustes

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido (devengo), usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, la Sociedad reduce su valor en libros a su monto recuperable. Los ingresos generados por operaciones de financiamiento otorgado a través de compras con retroventa, se reconocen sobre base devengada utilizando la tasa efectiva original del instrumento.

q.3) Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

q.4) Ingresos por Intermediación de Instrumentos de Renta Variable

Los ingresos por Intermediación corresponden a comisiones y derechos de bolsa por operaciones por cuenta de clientes y se registran a la fecha de la operación y conforme a los montos efectivamente facturados a ellos.

r) Costos de financiamiento

Los costos por financiamiento incluyen los intereses y reajustes devengados provenientes de las operaciones de ventas con compromiso de retrocompra, además de intereses y gastos por uso de líneas de créditos, las cuales se reconocen en resultados sobre base devengada.

s) Reajustes y Diferencias de cambio

Las transacciones en moneda extranjera distinta a la moneda funcional son registradas al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

Los saldos en activos y pasivos por estas operaciones se ajustan al cierre del ejercicio considerando el tipo de cambio establecido por el Banco Central de Chile, registrando en resultados las diferencias de cambio y reajuste.

t) Activos Intangibles

Los activos intangibles son presentados a su valor de costo, menos la amortización acumulada de acuerdo a la vida útil remanente del mismo y menos cualquier deterioro reconocido.

Los desembolsos posteriores son capitalizados cuando aumentan los beneficios económicos futuros del activo específico relacionado con los desembolsos. Todos los otros desembolsos, incluyendo plusvalía y marcas generadas internamente, son reconocidos en el resultado cuando se incurre en ellos.

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

La Corredora, en su actividad relacionada con instrumentos financieros, está expuesta a diversos riesgos:

1. **Riesgo de crédito:** Surge de la posibilidad de que las contrapartes dejen de cumplir con sus obligaciones contractuales por motivos de insolvencias o incapacidad de pago. La Corredora por definición no participa en este negocio, por lo cual no existe línea ni monto aprobado para con los clientes. En los casos particulares, éstos se analizan en el Comité de Riesgo que se realiza una vez al mes.
2. **Riesgo de liquidez:** Se asocia a la posibilidad de que una entidad no pueda cumplir sus compromisos de pago, o que para cumplirlos deba recurrir a financiamiento en condiciones gravosas, o que puedan producir pérdidas financieras o bien, deteriorar la reputación de la Entidad.
3. **Riesgo de mercado:** Surge de mantener instrumentos financieros cuyo valor se puede ver afectado por variaciones en las condiciones de mercado; incluyendo los siguientes tipos de riesgo:
 - 3.1.- Riesgo de tipo de cambio: Asociado a las variaciones en el tipo de cambio entre monedas.
 - 3.2.- Riesgo de tasa de interés: Asociado a variaciones en los tipos de interés de mercado.
 - 3.3.- Riesgo de precio: Asociado a factores específicos que afecten a los instrumentos financieros negociados en el mercado.

En esta nota se incluye información sobre la exposición de la Corredora a estos riesgos, así como de los objetivos, políticas y procedimientos utilizados en la administración y gestión de riesgos.

Estructura de manejo de riesgos

Existe un comité mensual de riesgos y auditoria en el cual participa un Director, el Gerente General, Gerente de Operaciones y control Financiero y Gerente de Riesgo Operacional.

El comité de Riesgo, es responsable de desarrollar políticas de manejo de riesgo de la Sociedad conforme a las directrices que emanan del Directorio, de una manera metodológica, en un entorno de control disciplinado y constructivo que permita la formación y gestión de normas y procedimientos, en que todos los funcionarios (empleados) comprendan sus funciones y obligaciones permitiendo minimizar el riesgo.

Las políticas creadas y en proceso de desarrollo están orientadas para:

1. Identificar y analizar el riesgo que enfrenta la Sociedad.
2. Establecer los límites de riesgo y controles apropiados.
3. Revisión de las políticas de riesgo y sistemas que posee la Sociedad que reflejen los cambios en las condiciones de mercado ante los cambios en el mercado, productos y servicios ofrecidos.

Para cumplir con los objetivos anteriormente mencionados, la Sociedad realiza varias actividades relacionadas con la gestión de riesgo, las cuales incluyen:

1. Calcular exposición de riesgo de las carteras y/o inversiones.
2. Establecer límites de pérdida máxima por cartera y/o inversión.
3. Fijar los límites y alertas que garanticen la liquidez.
4. Identificar y cuantificar los riesgos financieros y operacionales por línea de negocios.
5. Facilitar la mitigación de los riesgos mediante acciones correctoras.

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

Respecto a la administración de riesgos

1.- El riesgo de crédito:

El riesgo de crédito, es el riesgo que una de las partes del contrato del instrumento financiero deje de cumplir con sus obligaciones contractuales por motivos de insolvencia o incapacidad de las personas naturales o jurídicas y produzca en la otra parte una pérdida financiera.

Esta se da en excepcionales oportunidades, ya que por política toda posición especulativa de un cliente es respaldada con garantías, acordes a la volatilidad y leverage del producto. La Corredora de Bolsa, no es un ente cuyo negocio sea el dar crédito.

2.- El riesgo de mercado

El riesgo de mercado surge como consecuencia de la actividad mantenida en los mercados, mediante instrumentos financieros cuyo valor puede verse afectado por los cambios en las condiciones y factores de riesgo de mercado. El objetivo de la gestión de este riesgo, es el control y la gestión en la exposición al riesgo de mercado dentro de los parámetros aceptables.

Respecto a los riesgos de mercado que pudiesen afectar la cartera propia, hay un nivel de riesgo máximo aprobado por el Directorio y que es administrado y monitoreado en forma diaria por el Gerente General.

3.- El riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Sociedad tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas con sus obligaciones financieras.

Gestión de riesgo de liquidez

La Sociedad está expuesta a requerimientos de fondos en efectivo programadas provenientes de varias transacciones tales como:

- Vencimientos de pactos
- Desembolso de operaciones con derivados
- Pagos de acciones
- Pagos a proveedores
- Impuestos
- Sueldos
- Otros

La Sociedad monitorea su posición de liquidez de forma diaria, determinando los flujos futuros de sus egresos e ingresos.

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

Información cuantitativa

1.- El riesgo de crédito:

La Corredora por definición no participa en este negocio, por lo cual no existe línea ni monto aprobado para con los clientes. En los casos particulares, éstos se analizan en el Comité de Riesgo que se realiza una vez al mes. Riesgo por Deudores por intermediación: Este rubro corresponde a compras de instrumentos financieros por cuenta de clientes cuya liquidación contempla un plazo máximo de 2 días hábiles. Al respecto, el respectivo instrumento financiero no es entregado al cliente sino hasta la fecha de la liquidación, por lo cual la exposición se limita a la diferencia en contra que pudiese producirse entre el valor del respectivo instrumento financiero y el monto adeudado por el cliente.

Riesgo por Inversión: Las inversiones de corto plazo mantenidas por Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A. se encuentran invertidas en instituciones de primer nivel, cuya clasificación de riesgo se sitúa preferentemente en las categorías BBB o superiores, y sus equivalentes.

Cartera Propia.

La clasificación de la cartera propia por niveles de riesgo emisor, considerando las categorías establecidas por empresas clasificadoras externas, es la siguiente:

a) Renta Fija

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen posiciones en renta fija.

b) Renta Variable

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen posiciones en renta variable.

Nomenclaturas:

1ª Clase Nivel 1: Títulos con la mejor combinación de solvencia y otros factores relacionados al título accionario o su emisor.

1ª Clase Nivel 2: Títulos con una muy buena combinación de solvencia y otros factores relacionados al título accionario o su emisor.

1ª Clase Nivel 3: Títulos con una buena combinación de solvencia y otros factores relacionados al título accionario o su emisor.

1ª Clase Nivel 4: Títulos accionarios con una razonable combinación de solvencia y otros factores relacionados al título accionario o su emisor.

2ª Clase (ó Nivel 5): Títulos accionarios con una inadecuada combinación de solvencia y otros factores relacionados al título accionario o su emisor.

Sin Información Suficiente: Títulos accionarios cuyo emisor no presenta información representativa y válida para realizar un adecuado análisis.

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

2.- El riesgo de Mercado:

El Comité de Riesgo y el Directorio ha aprobado como límite de riesgo máximo de la cartera propia, un monto en riesgo no superior al 10% del capital acumulado en cualquier momento del tiempo. El control que se hace en forma diaria por la Administración es analizado mensualmente en cada reunión de Directorio. Cualquier excepción a lo anterior debe ser aprobada por el Directorio.

Respecto al riesgo que toma cada cliente, este está previamente aprobado por el Comité de Riesgo en función del perfil del mismo.

Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A. realiza un monitoreo diario de su posición neta en moneda extranjera, estimando el riesgo de su posición basándose en un análisis de sensibilidad ante variaciones dadas del tipo de cambio.

También se realiza seguimiento a los tipos de interés sobre los activos que conforman la cartera propia para evitar pérdidas por la disminución del valor razonable de los instrumentos financieros de deuda.

3.- El riesgo de liquidez:

Es importante mencionar que el control que se realiza diariamente a través del índice de liquidez establecido por la propia Comisión para el mercado Financiero es complementado con niveles mínimos más restrictivos colocados por el Comité de Riesgo y el Directorio, el cual se revisa mensualmente. El índice de liquidez general de la Comisión para el Mercado Financiero que se debe cumplir es que sea superior a 1 vez, mientras que el establecido por la Corredora es de 1,25 veces o superior.

Cualquier desviación al respecto es ratificada por el Comité de Riesgo.

Cabe señalar que la Sociedad, al ser fiscalizada por la Comisión para el Mercado Financiero, debe reportar diariamente sus índices de liquidez y solvencia patrimonial.

Índice	Límite	31-03-2022	31-12-2021
Patrimonio Depurado (M\$)	≥ 411.527	6.899.479	6.845.437
Liquidez General	≥ 1	1,20	1,24
Liquidez por intermediación	≥ 1	3,27	2,35
Razón de Endeudamiento	≤ 20	3,25	2,26
Cobertura Patrimonial	$\leq 80\%$	22,82%	17,69%

4.- Riesgo operacional (no auditado):

Se considera como riesgo operacional el producido por errores tecnológicos y humanos en los procesos operacionales; para los cuales, en pro de su identificación y mitigación, son analizados en los comités de riesgo operacional, que comprenden a toda la compañía. Estos comités son efectuados en forma mensual y permiten mitigar los riesgos oportunamente y tomar las medidas para su eliminación.

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 principales estimaciones efectuadas en función de la mejor información disponible, corresponden al valor razonable de instrumentos financieros, de acuerdo a lo siguiente:

Los instrumentos financieros a valor razonable presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, fueron medidos de acuerdo a las metodologías establecidas en la Norma Internacional de Contabilidad. Dichas metodologías son clasificadas según los siguientes niveles:

- Nivel I: Valores o precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos.
- Nivel II: Información provenientes de fuentes distintas a los valores de cotización del nivel I, pero observables en mercados para los activos y pasivos ya sea de manera directa (precios) o indirecta (obtenidos a partir de precios).
- Nivel III: Información para activos o pasivos que no se basen en datos de mercados observables.

Para el cierre al 31 de diciembre de 2021 y 2020, Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A, no mantiene cartera propia de renta fija.

NOTA 6 – REAJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO

Al 31 de marzo de 2022 y 2021 la Sociedad ha registrado los siguientes efectos por reajustes y diferencias de cambio:

Diferencia de cambio	Abono (cargo) a resultados						Total	
	US \$		U.F.		Otros			
	31-03-2022	31-03-2021	31-03-2022	31-03-2021	31-03-2022	31-03-2021	31-03-2022	31-03-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Impuestos por cobrar	-	-	-	-	55	-	55	-
Otros activos	-	-	-	9	1.916	925	1.916	934
Otras cuentas por pagar	(52)	(327)	-	-	-	-	(52)	(327)
Total diferencia de cambio	(52)	(327)	-	9	1.971	925	1.919	607

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

Efectivo y efectivo equivalente	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Caja en moneda extranjera	3.383	7.044
Bancos en pesos	5.043.722	8.129.136
Bancos en moneda extranjera	14.352.444	8.253.018
Total	19.399.549	16.389.198

NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Activos financieros al 31 de marzo de 2022:

Instrumentos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable por resultados	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	14.355.827	-	5.043.722	19.399.549
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-
Otras operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	9.403.411	9.403.411
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	1.928.466	1.928.466
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	216.545	216.545
Otras cuentas por cobrar	-	-	9.454.119	9.454.119
Inversiones en sociedades	-	102.500	-	102.500
Efectivo en garantía	-	-	1.796.500	1.796.500
Total	14.355.827	102.500	27.842.763	42.301.090

Pasivos financieros al 31 de marzo de 2022:

Instrumentos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	9.401.512	9.401.512
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	534.278	534.278
Otras cuentas por pagar	-	24.131.328	24.131.328
Otros pasivos	-	-	-
Total	-	34.067.118	34.067.118

NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA (Continuación)

Activos financieros al 31 de diciembre de 2021:

Instrumentos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable por resultados	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	8.260.062	-	8.129.136	16.389.198
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-
Otras operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	12.151.614	12.151.614
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	247.930	247.930
Otras cuentas por cobrar	-	-	6.377.820	6.377.820
Inversiones en sociedades	-	102.500	-	102.500
Efectivo en garantía	-	-	1.391.500	1.391.500
Total	8.260.062	102.500	28.298.000	36.660.562

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021:

Instrumentos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	18.340	18.340
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	12.148.923	12.148.923
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	555.841	555.841
Otras cuentas por pagar	-	16.066.980	16.066.980
Otros pasivos	-	-	-
Total	-	28.790.084	28.790.084

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADO

La Sociedad no presenta inversiones en instrumentos financieros a valor razonable por resultados.

Los cambios en los valores razonables de los activos financieros se registran en la cuenta Resultado por instrumentos financieros a valor razonable por resultados.

Los activos financieros a valor razonable por resultados se presentan como actividades de operación en el estado de flujo de efectivo, como parte de los cambios en el capital de trabajo. Al cierre de ambos ejercicios, los activos financieros están vigentes y no han experimentado pérdidas por deterioro.

Para el cierre al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A, no mantiene cartera propia de renta variable.

NOTA 10 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la composición de este rubro es la siguiente:

Resumen	Monto	31-03-2022 Provisión	Total	Monto	31-12-2021 Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	4.539.218	-	4.539.218	7.941.329	-	7.941.329
Intermediación de operaciones a plazo	4.864.193	-	4.864.193	4.210.285	-	4.210.285
Total	9.403.411	-	9.403.411	12.151.614	-	12.151.614

a) Detalle de intermediación de operaciones a término:

Al 31 de marzo de 2022:

Contrapartes	Cuentas por cobrar por Intermediación	Provisión	Total	Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Vencidos Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	Total Vencidos
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	1.547.193	-	1.547.193	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	765.446	-	765.446	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	2.181.184	-	2.181.184	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	45.395	-	45.395	-	-	-	-	-
Total	4.539.218	-	4.539.218	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Cuentas por cobrar por Intermediación	Provisión	Total	Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Vencidos Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	Total Vencidos
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	4.017.634	-	4.017.634	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	3.904.802	-	3.904.802	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	18.893	-	18.893	-	-	-	-	-
Total	7.941.329	-	7.941.329	-	-	-	-	-

NOTA 10 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN (Continuación)

b) Detalle de intermediación de operaciones a plazo (simultáneas)

Al 31 de marzo de 2022

Contrapartes	Vencidos	Vencimiento				Provisión	Total
		Hasta 7 días	Desde 8 a 30 días	Desde 31 a 60 días	Más de 60 días		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	21.548	4.898	25.437	-	51.883
Personas jurídicas	-	108.462	-	254.991	-	-	363.453
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	-	247.035	2.518.580	1.683.242	-	-	4.448.857
Total	-	355.497	2.540.128	1.943.131	25.437	-	4.864.193

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Vencidos	Vencimiento				Provisión	Total
		Hasta 7 días	Desde 8 a 30 días	Desde 31 a 60 días	Más de 60 días		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	21.591	30.660	4.774	-	57.025
Personas jurídicas	-	94.737	224.604	-	-	-	319.341
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	-	326.312	1.027.283	1.740.878	739.446	-	3.833.919
Total	-	421.049	1.273.478	1.771.538	744.220	-	4.210.285

NOTA 11 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Al 31 de marzo de 2022 la Sociedad posee la siguiente distribución de Cuentas por Cobrar de cartera Propia

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				Total Vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	1.928.466	-	1.928.466	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	1.928.466	-	1.928.466	-	-	-	-	-

Al 31 diciembre de 2021, la Sociedad no posee Cuentas por Cobrar por Operaciones de Cartera Propia.

La política de inversiones de la Sociedad indica que se efectúa provisión de incobrables cuando considera que el saldo de las cuentas por cobrar por operaciones de cuenta propia no es recuperable.

Las cuentas por cobrar por operaciones de cuenta propia se valorizan al costo histórico.

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Las transacciones han sido realizadas a precio de mercado. Asimismo, no se han constituido garantías por estas operaciones. Las cantidades mostradas corresponden a operaciones transaccionales.

El detalle de los saldos y transacciones significativas con entidades relacionadas, efectuadas durante el 01 de enero y 31 de marzo de 2022 y el 01 de enero y 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022:

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	680	679.571.609	4.712	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	394	23.669.681	7.355	4.094.068	354.789
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retro compra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retro compra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	216.545	534.278
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	85	4.768.872	373	-	-
Asesorías Financieras	-	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	-	-	31.376	-	-
Otros ingresos cobrados	1	-	18	-	-
Total general	1.160	708.010.162	43.834	4.310.613	889.067

Nombre: BARBARA TERESA ESPINOLA CORREA

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	86.679
Total general	-	-	-	-	86.679

Nombre: CAROLINA ANTONIETA POZO SILVA

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	6.805
Total general	-	-	-	-	6.805

Nombre: CATERINA MACARENA ARCO ..

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	1	8.011	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	47.136
Total general	1	8.011	1	-	47.136

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: FIP VANTRUST USD MONEY MARKET

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	7	16.734	(2)	-	-
Total general	7	16.734	(2)	-	-

Nombre: HERNAN YAMIL FUENTES YURIE

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	4	11.449	1	-	-
Total general	4	11.449	1	-	815

Nombre: INVERSIONES VNT S.A.

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	255	647.947.170	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	13	3.752.696	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	14.141	20.279
Otros ingresos por servicios	-	-	31.376	-	-
Total general	268	651.699.866	31.377	14.141	20.279

Nombre: JORGE AGUSTIN ANDUJAR MOCARQUER

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	8	115.925	58	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	7	7.398	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1.617
Total general	15	123.323	58	-	1.617

Nombre: SAN FRANCISCO SPA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	4.566	(1)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.266
Total general	2	4.566	(1)	-	2.266

Nombre: XIMENA ISABEL TORRICO KOCIAN

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	1	8.140	(5)	-	-
Total general	1	8.140	(5)	-	-

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: MARITZA ADRIANA BAIER ECHEVERRIA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	21.288
Total general	-	-	-	-	21.288

Nombre: VNT FACTORING SPA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	5	465.180	(28)	-	-
Total general	5	465.180	(28)	-	-

Nombre: FERNANDO ANDRES VILLALON POOLEY

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	8	63.226	32	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	5.355
Total general	8	63.226	32	-	5.355

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO CAPITAL

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	32	7.390.374	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	17	1.456.381	197	-	-
Total general	49	8.846.755	197	-	-

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO PATRIMONIO

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	18	3.194.879	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	10	392.545	79	-	-
Total general	28	3.587.424	79	-	-

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ CAJA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	9	2.894.302	-	-	-
Total general	9	2.894.302	-	-	-

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: FI VANTRUST ENERGÍAS RENOVABLES

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	4	9.668	-	1	-	-
Total general	4	9.668	-	1	-	-

Nombre: GERARDO LAHSEN ABOID

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	22.566
Total general	-	-	-	-	-	22.566

Nombre: MARTIN SALVADOR DIAZ LAMA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	8	4.256	-	2	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	233	239
Total general	8	4.256	-	2	233	239

Nombre: NICOLAS ELSACA VILLANUEVA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	7	4.620	-	-	-	-
Total general	7	4.620	-	-	-	-

Nombre: ROBINSON SAID PAULO LUENGO KANACRI

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	8.575	-	4	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	8
Total general	2	8.575	-	4	-	8

Nombre: JUAN JOSE ROMERO TOCORNAL

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	3	22.733	-	20	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	195
Total general	3	22.733	-	20	-	195

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: LUIS ANTONIO SILVA RAVELO

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	46	578.348	289	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	13.866
Total general	46	578.348	289	-	13.866

Nombre: GABRIEL FERMIN CAYUPAN BLANCO

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	7	52.343	26	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	3.400	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	302
Total general	9	55.743	26	-	302

Nombre: RENTAS DONA TERESA LTDA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	2	111.300	56	-	-
Total general	2	111.300	56	-	-

Nombre: DON GABRIEL SPA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	113	12.198.832	2.409	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	364	21.747.551	7.068	4.094.068	354.789
Cuenta corriente	-	-	-	42	-
Total general	477	33.946.383	9.477	4.094.110	354.789

Nombre: HENRY ABU-KHALIL SHIHAB

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	4.115
Total general	-	-	-	-	4.115

Nombre: FIP VANTRUST PENINSULA ALTERNATIVE REAL ESTATE II

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Saldo	
		Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	1	13.086	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	1.000	988
Total general	1	13.086	-	1.000	988

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO APORTE

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	2	399.444	-	-	-
Total general	2	399.444	-	-	-

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ I

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	3	599.744	-	-	-
Total general	3	599.744	-	-	-

Nombre: INMOBILIARIA, COMERCIAL E INVERSIONES VALBUR LTDA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	38	910.585	434	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	2	42.411	11	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	167.521	26	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	19.905
Total general	42	1.120.517	471	-	19.905

Nombre: INMOBILIARIA, COMERCIAL E INVERSIONES LOS SAUCES L

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	65	765.516	451	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	5	76.358	31	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	8.604	5.423
Total general	70	841.874	482	8.604	5.423

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ DISPONIBLE

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	3	300.981	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	1	30.793	-	-	-
Total general	4	331.774	-	-	-

Nombre: INVERSIONES SANTA JULIA LTDA.

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	192.483	-
Total general	-	-	-	192.483	-

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: EDUARDO PANCRACTIO SABAG ZARRUK

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	11.200
Total general	-	-	-	-	-	11.200

Nombre: INVERSIONES UNIDAS LTDA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	4	137.914	69	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	4	100.086	382	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	98.896
Total general	8	238.000	451	-	-	98.896

Nombre: VANTRUST CAPITAL ASESORIAS FINANCIERAS SPA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	3.393
Total general	-	-	-	-	-	3.393

Nombre: VANTRUST INMOBILIARIO S.A.

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	12.737
Total general	-	-	-	-	-	12.737

Nombre: INVERSIONES E INMOBILIRIA VATICANO LTDA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	24	1.353.902	625	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	45.604	6	-	-	-
Total general	25	1.399.506	619	-	-	-

Nombre: CARMEN ZITA ALDUNATE SALAS

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	19.532
Total general	-	-	-	-	-	19.532

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: MARIA CAROLINA ABUSLEME ELIAS

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	10.539
Total general	-	-	-	-	-	10.539

Nombre: GONZALO MOENNE RIVAS

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	86.678
Total general	-	-	-	-	-	86.678

Nombre: ERIK KURT HAINDL RONDANELLI

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	3	60	-	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	37.021	-	32	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	10.825
Total general	5	37.081	-	32	-	10.825

Nombre: FIP VANTRUST PENINSULA ALTERNATIVE

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	11.156	(1)	-	-	-
Total general	2	11.156	(1)	-	-	-

Nombre: FERNANDO VILLALON BUSTAMANTE

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	1	5.008	1	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	13.885
Total general	1	5.008	1	-	-	13.885

Nombre: MACARENA TRINIDAD GRASINS SEPULVEDA

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	10	107.540	222	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	-	215
Total general	10	107.540	222	-	-	215

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de marzo de 2022 (Continuación)

Nombre: CATALINA ANGELICA BLANC TORRES

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	8	7.424		11	-	-
Cuenta corriente	-	-		-	-	5
Total general	8	7.424		11	-	5

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ SENCILLO

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	2	399.960		-	-	-
Total general	2	399.960		-	-	-

Nombre: PABLO NICOLAS BLANC TORRES

Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	3	13.009		7	-	-
Cuenta corriente	-	-		-	-	33
Total general	3	13.009		7	-	33

Nombre: OTROS RELACIONADOS

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado M\$	Saldo	
		Monto M\$			Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	6	1.842		1	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	12	12.595		2	-	-
Cuenta corriente	-	-		-	42	6.492
Otros ingresos cobrados	1	-		18	-	-
Total general	19	14.437		21	42	6.492

*El cuadro de otros relacionados corresponde a la suma de operaciones de Clientes Relacionados con transacciones menores o iguales a tres millones de pesos.

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021:

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	2.953	2.094.946.865	11.514	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	608	63.190.368	9.559	3.833.919	260.038
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retro compra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retro compra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	247.930	555.841
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	339	20.847.376	1.183	-	-
Asesorías Financieras	-	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	-	-	179.220	-	-
Otros ingresos cobrados	17	-	98	-	-
Total general	3.917	2.178.984.609	201.574	4.081.849	815.879

Nombre: BARBARA TERESA ESPINOLA CORREA

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	9	115.329	30	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	29	179.654	94	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	97.256
Total general	38	294.983	124	-	97.256

Nombre: BERNARDO ROBERTO GALAN MARTINEZ

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	18	19.053	10	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	7	14.450	(1)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1
Total general	25	33.503	9	-	1

Nombre: CAROLINA ANTONIETA POZO SILVA

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	31	143.427	251	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	5.090	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	14.491
Total general	34	148.517	251	-	14.491

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: CATERINA MACARENA ARCO

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	8.595	(1)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	42.081
Total general	2	8.595	(1)	-	42.081

Nombre: FIP VANTRUST USD MONEY MARKET

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	20	126.092	(7)	-	-
Total general	20	126.092	(7)	-	-

Nombre: HERNAN YAMIL FUENTES YURIE

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	15	33.722	6	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	815
Total general	15	33.722	6	-	815

Nombre: INVERSIONES VNT S.A.

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	849	1.328.492.474	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	74	18.733.348	15	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	14.142	8.000
Otros ingresos por servicios	-	-	179.220	-	-
Total general	923	1.347.225.822	179.235	14.142	8.000

Nombre: JORGE AGUSTIN ANDUJAR MOCARQUER

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	12	38.730	19	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	16	24.251	4	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	4.823
Total general	28	62.981	23	-	4.823

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: SAN FRANCISCO SPA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	12	22.337	(4)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.266
Total general	12	22.337	(4)	-	2.266

Nombre: VICTOR ANTONIO SABAG ZARRUK

Relación: Socio

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	9	31.382	21	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	7.729
Otros ingresos cobrados	9	-	50	-	-
Total general	18	31.382	71	-	7.729

Nombre: XIMENA ISABEL TORRICO KOCIAN

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	4	42.723	7	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	8.447
Total general	4	42.723	7	-	8.447

Nombre: ARAYA MONTALBAN CRISTIAN ANDRES

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	1	3.472	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	577
Total general	1	3.472	1	-	577

Nombre: INVERSIONES VANTRUST I SPA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	9	342.938	(7)	-	-
Otros ingresos cobrados	6	-	17	-	-
Total general	15	342.938	10	-	-

Nombre: INSERMEDICAL SPA

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	6	69.397	267	-	-
Total general	6	69.397	267	-	-

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: MARIA JOSE ROMERO ALDUNATE

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	85.211	-	-	-
Total general	2	85.211	-	-	-

Nombre: CHILENA INVERSIONISTA DE DESARROLLO LTDA.

Relación: Relacionado a Socio

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	9	5.031	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	1	3.764	-	-	-
Total general	10	8.795	-	-	-

Nombre: FERNANDO ANDRES VILLALON POOLEY

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	54	677.862	443	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	4	4.738	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.280
Total general	58	682.600	443	-	2.280

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO CAPITAL

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	234	86.090.852	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	146	4.357.076	39	-	229.378
Total general	380	90.447.928	39	-	229.378

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO PATRIMONIO

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	471	320.248.217	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	31	3.648.966	505	-	-
Total general	502	323.897.183	505	-	-

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ CAJA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	51	12.533.791	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	35	955.181	-	-	-
Total general	86	13.488.972	-	-	-

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ MONETARIO

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	23	2.622.565	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	25	173.870	-	-	-
Total general	48	2.796.435	-	-	-

Nombre: MARIA GABRIELA SALVADOR BROUSSAINGARAY

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	12	11.786	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	3	10.358	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	2.726	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	512
Total general	16	24.870	-	-	512

Nombre: MARIBEL DEL ROSARIO VALDIVIESO ROJAS

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	11	32.249	91	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	13	13.191	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	3.186
Total general	24	45.440	92	-	3.186

Nombre: MARTIN SALVADOR DIAZ LAMA

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	71	121.073	99	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	20	41.183	5	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	318
Total general	91	162.256	104	-	318

Nombre: NICOLAS ELSACA VILLANUEVA

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	2	1	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	13	13.133	1	-	-
Total general	15	13.134	1	-	-

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: ROBINSON SAID PAULO LUENGO KANACRI

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	3	5.769	7	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.209
Total general	3	5.769	7	-	2.209

Nombre: JUAN JOSE ROMERO TOCORNAL

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	2	23	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	20.030	14	-	-
Total general	5	20.053	14	-	-

Nombre: GABRIEL FERMIN CAYUPAN BLANCO

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	4	18.530	9	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	8.300	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	19
Total general	6	26.830	9	-	19

Nombre: RENTAS DONA TERESA LTDA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	17	782.637	370	-	-
Total general	17	782.637	370	-	-

Nombre: DON GABRIEL SPA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	287	36.440.049	8.798	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	341	50.815.388	8.520	3.833.919	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	37.109
Total general	628	87.255.437	17.318	3.833.919	37.109

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	49	12.027.411	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	9	219.378	-	-	30.660
Total general	58	12.246.789	-	-	30.660

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: FERNANDO PEREZ TIRADO

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	35	109.235	77	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	14	168.114	26	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	53.576
Total general	49	277.349	103	-	53.576

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO APOORTE

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	380	241.772.602	-	-	-
Total general	380	241.772.602	-	-	-

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ I

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	107	40.748.446	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	8	1.146.778	495	-	564.267
Total general	115	41.895.224	495	-	564.267

Nombre: INMOBILIARIA, COMERCIAL E INVERSIONES VALBUR LTDA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	6	211.525	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	89.127	18	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	113.416
Total general	8	300.652	18	-	113.416

Nombre: FIP VANTRUST ACTIVOS ALTERNATIVOS I

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	4	2.240.158	-	-	-
Total general	4	2.240.158	-	-	-

Nombre: INMOBILIARIA, COMERCIAL E INVERSIONES LOS SAUCES L

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	44	1.666	2	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	68.178	2	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	16.305	6.163
Otros ingresos cobrados	1	-	16	-	-
Total general	48	69.844	20	16.305	6.163

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ DISPONIBLE

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto		Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	36	7.266.595	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	9	1.859.609	-	-	-
Total general	45	9.126.204	-	-	-

Nombre: NICOLAS MOENNE ESPINOLA

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto		Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	1	10.934	-	-	-
Total general	1	10.934	-	-	-

Nombre: INVERSIONES SANTA JULIA LTDA.

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto		Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Cuenta corriente	-	-	-	190.385	-
Total general	-	-	-	190.385	-

Nombre: MARIA ANTONIA ROMERO ALDUNATE

Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto		Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	63.999	-	-	-
Total general	2	63.999	-	-	-

Nombre: INVERSIONES UNIDAS LTDA

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto		Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	30	1.071.497	536	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1
Total general	30	1.071.497	536	-	1

Nombre: VANTRUST INMOBILIARIO S.A.

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto		Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Cuenta corriente	-	-	-	-	12.738
Total general	-	-	-	-	12.738

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: INVERSIONES E INMOBILIARIA VATICANO LTDA

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	20	907.338	115	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	12.768	(5)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	27.098	3.488
Total general	21	920.106	110	27.098	3.488

Nombre: CARMEN ZITA ALDUNATE SALAS

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	69.999	50	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	20.937
Total general	2	69.999	50	-	20.937

Nombre: GONZALO MOENNE RIVAS

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	23	137.281	92	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	92.916
Total general	23	137.281	92	-	92.916

Nombre: INVERSIONES NAZARETH LIMITADA

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	1	362.650	590	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	22
Total general	1	362.650	590	-	22

Nombre: FIP VANTRUST PENINSULA ALTERNATIVE

Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	3	13.928	7	-	-
Total general	3	13.928	7	-	-

Nombre: FERNANDO VILLALON BUSTAMANTE

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción	Resultado	Saldo	
		Monto M\$		Activo M\$	Pasivo M\$
Compraventa de Moneda extranjera	2	9.050	3	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	9.563
Total general	2	9.050	3	-	9.563

NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (Continuación)

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2021 (Continuación)

Nombre: MACARENA TRINIDAD GRASINS SEPULVEDA

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado	Saldo	
		Monto	M\$		Activo	Pasivo
			M\$		M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	23	161.716		612	-	-
Cuenta corriente	-	-		-	-	257
Total general	23	161.716		612	-	257

Nombre: HELIA PAMELA RODRIGUEZ MONTIEL

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado	Saldo	
		Monto	M\$		Activo	Pasivo
			M\$		M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	3	5.564		2	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	8.261	-	11	-	-
Total general	4	13.825	-	9	-	-

Nombre: CATALINA ANGELICA BLANC TORRES

Relación: Relacionado a Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado	Saldo	
		Monto	M\$		Activo	Pasivo
			M\$		M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	14	12.151		30	-	-
Cuenta corriente	-	-		-	-	99
Total general	14	12.151		30	-	99

Nombre: OTROS RELACIONADOS*

Concepto	Cantidad	Total transacción		Resultado	Saldo	
		Monto	M\$		Activo	Pasivo
			M\$		M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	34	6.348		20	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	17	12.289		2	-	-
Cuenta corriente	-	-		-	-	10.546
Otros ingresos cobrados	1	-		15	-	-
Total general	52	18.637		37	-	10.546

*El cuadro de otros relacionados corresponde a la suma de operaciones de Clientes Relacionados con transacciones menores o iguales a tres millones de pesos.

NOTA 13 - INVERSIONES EN SOCIEDADES

El detalle de las inversiones valorizadas a su valor razonable por patrimonio al 31 de marzo de 2022 y el 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor razonable	Valor razonable
		31-03-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Bolsa Electrónica de Chile	100.000	102.500	102.500
Total	100.000	102.500	102.500

El movimiento de la acción durante el periodo 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el que sigue:

Detalle	31-03-2022	31-12-2021	31-03-2022		31-12-2021	
	M\$	M\$	Dividendos percibidos		Dividendos percibidos	
			Fecha	Monto	Fecha	Monto
Saldo al inicio	102.500	102.500	-	-	30-09-2021	2.929
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-	-	-	-	-
Total	102.500	102.500	Total	-	Total	2.929

NOTA 14 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al cierre de cada ejercicio, la composición de este rubro es la siguiente:

Al 31 de marzo de 2022

Propiedades, planta y equipo	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Arrendamientos IFRS 16	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	-	-	135.023	69.101	189.227	393.351
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	56	6	-	62
Valor bruto	-	-	135.079	69.107	189.227	393.413
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio	-	-	(1.217)	(227)	(189.227)	(190.671)
Depreciación acumulada	-	-	(132.565)	(68.800)	-	(201.365)
Valor neto	-	-	1.297	80	-	1.377

NOTA 14 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

Propiedades, planta y equipo	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Arrendamientos IFRS 16	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2020	-	-	134.324	68.908	189.227	392.459
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Arrendamiento (IFRS 16)	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	699	193	-	892
Valor bruto	-	-	135.023	69.101	189.227	393.351
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	(114.335)	(114.335)
Depreciación del ejercicio	-	-	(11.545)	(3.391)	(59.912)	(74.848)
Depreciación acumulada	-	-	(121.020)	(65.409)	-	(186.429)
Valor neto	-	-	2.458	301	14.980	17.739

Adiciones y bajas relevantes para ambos ejercicios:

Al 31 de marzo de 2022 y el 31 de diciembre de 2021 no existen adiciones y bajas que informar.

NOTA 15 – INTANGIBLES

Al cierre de cada ejercicio la composición de este rubro es la siguiente:

Al 31 de marzo de 2022

Intangibles	Marcas y licencias	Desarrollo de software	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	34.784	9.744	-	44.528
Adiciones del ejercicio	1.561	-	-	1.561
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto	36.345	9.744	-	46.089
Amortización del ejercicio	(2.200)	-	-	(2.200)
Amortización acumulada	(24.950)	(9.744)	-	(34.694)
Valor neto	9.195	-	-	9.195

Al 31 de diciembre de 2021

Intangibles	Marcas y licencias	Desarrollo de software	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	33.261	9.744	-	43.005
Adiciones del ejercicio	1.523	-	-	1.523
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto	34.784	9.744	-	44.528
Amortización del ejercicio	(2.199)	-	-	(2.199)
Amortización acumulada	(22.751)	(9.744)	-	(32.495)
Valor neto	9.834	-	-	9.834

NOTA 16 - OTROS ACTIVOS

Al cierre de cada ejercicio la composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Gastos de Instalación y Remodelación de Oficina	1.505	1.629
Garantía arriendo de oficina	5.187	5.067
Gastos anticipados	37.282	58.417
Garantía en Pesos	1.796.500	1.391.500
Total	1.840.474	1.456.613

NOTA 17 - OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

Al cierre de cada ejercicio la composición de este rubro es la siguiente:

Resumen	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Arrendamiento (IFRS 16)	-	18.340
Total	-	18.340

Este pasivo corresponde al uso del bien arrendado por la aplicación de la NIIF 16 a una tasa anual de financiamiento de 2,56% a un plazo de 40 meses a contar de enero de 2019

NOTA 18 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN

La composición de este rubro al cierre de cada ejercicio es la siguiente:

Resumen	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Intermediación de operaciones a término	4.537.319	7.938.638
Intermediación de operaciones a plazo	4.864.193	4.210.285
Total	9.401.512	12.148.923

a) El detalle de los saldos por intermediación de operaciones a término es el siguiente:

Contrapartes	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Personas naturales	1.383.958	3.620.423
Personas jurídicas	780.771	-
Intermediarios de valores	2.357.013	4.221.994
Partes relacionados	15.577	96.221
Total	4.537.319	7.938.638

NOTA 18 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN (Continuación)

b) El detalle de los saldos por intermediación de operaciones a plazo (simultáneas) es el siguiente:

Al 31 de marzo de 2022:

Contrapartes	Vencimiento				Total
	Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas naturales	-	291.231	10.040	-	301.271
Personas jurídicas	-	32.339	-	-	32.339
Intermediarios de valores	258.251	2.195.379	1.673.202	25.437	4.152.269
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionados	97.245	21.179	259.890	-	378.314
Total	355.496	2.540.128	1.943.132	25.437	4.864.193

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Vencimiento				Total
	Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas jurídicas	326.312	-	-	-	326.312
Intermediarios de valores	94.737	1.048.874	1.740.878	739.446	3.623.935
Partes relacionados	-	224.604	30.660	4.774	260.038
Total	421.049	1.273.478	1.771.538	744.220	4.210.285

NOTA 19 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Al 31 de marzo de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 no existen Cuentas por Pagar por Operaciones de Cartera Propia.

NOTA 20 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de cada ejercicio, la composición de este rubro es la siguiente:

Conceptos	31-03-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Cientes por pagar Moneda Extranjera	17.147.019	10.237.787
Operaciones por Pagar Spot	4.950.893	3.469.568
Cientes por Pagar	1.827.473	2.170.141
Garantía de clientes	16.537	16.537
Cuentas por pagar	87.141	58.154
Proveedores	50.559	46.000
Seguros por pagar	37.139	57.352
Imposiciones por pagar	9.745	8.241
Honorarios por pagar	4.822	3.200
Total	24.131.328	16.066.980

“Clientes por pagar Moneda Extranjera”, corresponde a los saldos de terceros en efectivo en moneda extranjera que mantienen los clientes al 31 de marzo de 2022 y el 31 de diciembre de 2021.

NOTA 21 – PROVISIONES

El detalle de la composición de este rubro es el siguiente:

Al 31 de marzo de 2022:

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones M\$	Otras Provisiones M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	44.916	1.388	46.304
Provisiones constituidas	29.597	61.365	90.962
Reverso de provisiones	(15.411)	(52.815)	(68.226)
Provisiones utilizadas en el año	(15.419)	-	(15.419)
Total	43.683	9.938	53.621

Al 31 de diciembre de 2021:

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones M\$	Provisión por pagar al Personal M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	32.590	934	33.524
Provisiones constituidas	29.576	98.593	128.169
Reverso de provisiones	(13.558)	(98.139)	(111.697)
Provisiones utilizadas en el año	(3.692)	-	(3.692)
Total	44.916	1.388	46.304

NOTA 22 - IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Impuestos por cobrar y pagar

El detalle de los impuestos por cobrar y pagar se presenta a continuación:

Conceptos	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pagos provisionales mensuales (PPM)	161.668	128.987
I.V.A. Crédito Fiscal	100.595	82.119
Otros Impuestos por Recuperar	10.317	10.316
Impuestos por cobrar	272.580	221.422
Impuesto a la Renta por Pagar	(180.024)	(180.024)
PPM por pagar	-	(16.482)
IVA Débito Fiscal	(8.205)	-
Impuesto único a trabajadores	(24.946)	(9.653)
Impuesto a los Gastos Rechazados	-	-
Retenciones	(1.568)	(4.427)
Otros Impuestos por cobrar (pagar)	2.787	1.500
Impuestos por pagar	(211.956)	(209.085)
Total impuesto por cobrar (pagar)	60.624	12.337

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se componen como sigue:

Conceptos	Meses estimados de reverso	31-03-2022		31-12-2021	
		Impuestos diferidos Activo M\$	Impuestos diferidos Pasivo M\$	Impuestos diferidos Activo M\$	Impuestos diferidos Pasivo M\$
Provisión de vacaciones	12	12.191	-	12.127	-
Provisión Deudas Incobrables	12	-	-	241	-
Otros pasivos	24	-	54.971	-	3.095
Totales Impuestos Diferidos Netos		12.191	54.971	12.368	3.095

c) La composición del cargo / abono a resultados

El detalle por los periodos terminados al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

Conceptos	31-03-2022 Cargo (Abono) M\$	31-12-2021 Cargo (Abono) M\$
- Efecto por impuestos diferidos	52.052	22.630
- Impuesto a la Renta	-	180.024
Total	52.052	202.654

NOTA 22 – IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS (Continuación)
d) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

	Tasa de Impuesto	%	Otros Resultados Netos M\$	Impuesto Calculado M\$	Totales M\$
Impuesto a la Renta	27,0000%		-	98.907	98.907
Provisiones	-0,0167%		(61)	-	(61)
C.M. Tributaria	-14,2691%		(52.271)	-	(52.271)
Activos Intangibles y otros activos	0,0254%		93	-	93
Otros resultados netos (deducciones permanentes)	1,4697%		5.384	-	5.384
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	14,2094%		(46.855)	98.907	52.052

Concepto	31-12-2021 M\$
UTILIDAD (PÉRDIDA) FINANCIERA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	1.123.146

	Tasa de Impuesto	%	Otros Resultados Netos M\$	Impuesto Calculado M\$	Totales M\$
Impuesto a la Renta	27,0000%		-	303.249	303.249
C.M. Tributaria	-8,7790%		(98.601)	-	(98.601)
Otros resultados netos (deducciones permanentes)	-0,1775%		(1.994)	-	(1.994)
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	18,0435%		(100.595)	303.249	202.654

NOTA 23 - RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIOS

Al 31 de marzo de 2022, los resultados obtenidos por cada línea de negocio son los siguientes:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado		Otros		Total
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Ajustes a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Utilidad M\$	Pérdida M\$	
			Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$			
Intermediación	83.739	(85.363)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.624)
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Fija	-	-	2.098	-	53.701	-	-	-	-	-	-	-	55.799
Contratos de retroventa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.646	-	1.646
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda Extranjera	-	-	-	-	760.134	-	-	-	-	-	-	-	760.134
Otras	-	-	-	-	-	-	700	-	-	-	31.376	-	32.076
Total	83.739	(85.363)	2.098	-	813.835	-	700	-	-	-	33.022	-	848.031

Al 31 de marzo de 2021, los resultados obtenidos por cada línea de negocio son los siguientes:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado		Otros		Total
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Ajustes a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Utilidad M\$	Pérdida M\$	
			Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$			
Intermediación	32.481	(42.416)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.935)
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Fija	-	-	233	-	6.268	-	-	-	-	-	-	-	6.501
Contratos de retroventa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	5.012	-	-	-	2.922	-	7.934
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda Extranjera	-	-	-	-	395.372	-	85.546	(27.130)	-	-	-	-	453.788
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.893	-	43.893
Total	32.481	(42.416)	233	-	401.640	-	90.558	(27.130)	-	-	46.815	-	502.181

NOTA 24 - FLUJOS FUTUROS DE EFECTIVO

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no posee transacciones, acuerdos o contratos relacionados con la actividad de financiamiento o inversión que afecten significativamente los flujos futuros, tales como adquisición de propiedades, plantas y equipos, inversiones en sociedades u otras transacciones no habituales de la Sociedad.

NOTA 25 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad presenta las siguientes contingencias y compromisos:

a) Compromisos directos

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021 Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A., tiene en la contraparte central de liquidación y en la Bolsa de Comercio los siguientes títulos en garantía, como compromisos directos.

l) Efectivo y títulos entregados en garantía por contraparte central de liquidación valores y bolsa de comercio.

Títulos	Cantidad	Valor	Valor
		Razonable 31-03-2022 M\$	Razonable 31-12-2021 M\$
EFFECTIVO	1.796.500.000	1.796.500	-
EFFECTIVO	1.391.500.000	-	1.391.500
Sub Total		1.796.500	1.391.500

NOTA 25 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (Continuación)
II) Efectivo y títulos entregados a favor de terceros en garantía por Bolsa de Comercio.

Títulos	Cantidad	Valor Razonable 31-03-2022	Valor Razonable 31-12-2021
		M\$	M\$
BCI	476	13.492	-
BSANTANDER	1.000.000	44.310	-
CAP	16.144	196.957	-
CENCOSHOPP	3.600	3.323	-
CENCOSUD	11.000	17.050	-
CMPC	407.278	593.404	-
COLBUN	1.098.812	70.906	-
COPEC	3.160	20.540	-
ENJOY	52.280.655	142.778	-
ENTEL	1.800	6.190	-
ITAUCORP	283.824.969	496.694	-
LTM	16.742	4.130	-
PARAUCO	392.547	323.459	-
SECURITY	1.592.000	201.818	-
BCI	21.156	-	526.573
BSANTANDER	592.673	-	20.299
CAP	56.574	-	469.564
CENCOSHOPP	3.600	-	3.640
CENCOSUD	11.000	-	15.675
CMPC	379.778	-	542.323
COLBUN	7.019.991	-	486.485
ENELCHILE	1.253.878	-	37.366
ENJOY	120.850.304	-	294.875
ENTEL	1.800	-	5.182
ITAUCORP	188.272.831	-	310.274
LTM	16.742	-	5.462
SECURITY	7.000	-	838
Sub Total		2.135.052	2.718.556
TOTAL GARANTÍAS		3.931.552	4.110.056

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

La Sociedad no ha otorgado garantías a favor de obligaciones de terceros.

NOTA 25 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (Continuación)

c) Legales

Al 31 de marzo de 2022 no existen juicios pendientes en contra de la Corredora de Bolsa.

d) Custodia de valores

En cumplimiento a la Circular N° 1962 de la CMF de fecha 19 de enero de 2010, la Sociedad, optó por cambiar a la modalidad de cuentas individuales en el Depósito Central de Valores (DCV) para la custodia de valores de sus clientes, a partir del 01 de octubre de 2012.

Al 31 de marzo de 2022

Custodia de terceros no relacionadas	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	13.870.544	1.143.609	-	-	-	-	15.014.153
Administración de cartera	-	-	-	1.511.834	198.940	-	1.710.774
Administración de ahorro previsional voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Total	13.870.544	1.143.609	-	1.511.834	198.940	-	16.724.927
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	96,70%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	

Custodia de terceros relacionadas	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	3.347.302	3.655.487	-	-	-	-	7.002.789
Administración de cartera	-	-	-	369.446	3.632.319	-	4.001.765
Administración de ahorro previsional voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Total	3.347.302	3.655.487	-	369.446	3.632.319	-	11.004.554
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	44,82%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	

NOTA 25 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

Custodia de terceros no relacionadas	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	12.271.046	7.195.363	-	-	-	-	19.466.409
Administración de cartera	-	-	-	1.398.567	225.029	-	1.623.596
Administración de ahorro previsional voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Total	12.271.046	7.195.363	-	1.398.567	225.029	-	21.090.005
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	88,10%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	

Custodia de terceros relacionadas	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	4.632.966	3.826.666	-	-	-	-	8.459.632
Administración de cartera	-	-	-	406.886	3.869.845	-	4.276.731
Administración de ahorro previsional voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Total	4.632.966	3.826.666	-	406.886	3.869.845	-	12.736.363
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	34,00%	100,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00%	

e) Garantías personales

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no ha otorgado garantías personales

f) Garantías por operaciones

De conformidad con los artículos 30 y 31 de Ley 18.045, la Sociedad ha constituido una garantía de fiel cumplimiento de sus obligaciones como intermediario de valores, en beneficios de sus acreedores presentes o futuros, derivados de sus operaciones, consistente en:

1. Póliza de Garantía código GCBA-11875-0 de Suaval Seguros, designando como representante a la Bolsa de Comercio de Santiago, por un monto de 20.000 unidades de fomento con vigencia desde el 20 de julio de 2021 hasta el 20 de julio de 2022.
2. De acuerdo con las disposiciones de la Bolsa de Comercio de Santiago se ha constituido una garantía de fidelidad funcionaria, que consta en la Póliza de Seguros de Chubb Seguros Chile S.A., con vigencia desde el 06 de noviembre de 2021 al 06 de noviembre de 2022, por un monto global de US\$2.000.000.
3. Póliza de Seguros, correspondiente a la responsabilidad civil de directores y ejecutivos, tomada con Chubb Seguros Chile S.A. por un monto de US\$ 2.000.000 con vigencia desde el 06 de noviembre de 2021 al 06 de noviembre de 2022.
4. Títulos entregados en garantía por operaciones CCLV (Contraparte Central Liquidación de Valores) y a la Bolsa de Comercio de Santiago de acuerdo con el siguiente detalle: M\$1.796.500. en efectivo.

NOTA 26 – COMPROMISOS

- Compromisos de capital

La Sociedad no tiene gastos de capital comprometidos al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

- Compromisos en arrendamientos operativos en los que la sociedad es el arrendatario

La Sociedad arrienda para el desarrollo de sus actividades, la oficina ubicada en Vitacura N° 2808 oficina 201 de la comuna de Las Condes.

El costo del arriendo es de UF 174,50 según contrato de fecha 20 de marzo de 2008 con Inmobiliaria Arturo Prat Limitada, con vencimiento al 01 de abril de 2022, renovable sucesiva y automáticamente por periodos de un año.

NOTA 27 – PATRIMONIO

a) Capital

Capital	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial	6.729.932	2.729.981
Aumentos de capital	-	3.999.951
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Total	6.729.932	6.729.932

Total accionistas o socios	3
----------------------------	---

Total acciones	29.300
Total acciones suscritas por pagar	6.433
Total acciones pagadas	22.867

Capital social	\$ 8.729.752.683
Capital suscrito por pagar	\$ 1.999.820.276
Capital pagado	\$ 6.729.932.407

NOTA 27 – PATRIMONIO (Continuación)

b) Reservas

Al 31 de marzo de 2022

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Retasación propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	(26.285)	-	(49.793)	(76.078)
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	(26.285)	-	(49.793)	(76.078)

Al 31 de diciembre de 2021

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Retasación propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	(26.285)	-	(49.793)	(76.078)
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	(26.285)	-	(49.793)	(76.078)

c) Resultados acumulados

El movimiento de los resultados acumulados durante el ejercicio terminado al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

Resultados acumulados	31-03-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial	364.124	(112.332)
Resultado del ejercicio anterior	920.492	476.456
Ajuste por primera aplicación de IFRS	-	-
Dividendos pagados	-	-
Otros	-	-
Total	1.284.616	364.124

NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta otras cuentas por cobrar al 31 de marzo de 2022 es el siguiente:

Conceptos	31-03-2022		
	Por Cobrar	Incobrable	Otras Cuentas Por Cobrar
	M\$	M\$	M\$
Operaciones Spot por Cobrar	4.546.018	-	4.546.018
Cientes por Cobrar	723.536	(1.468)	722.068
Cientes por Cobrar Moneda Extranjera	4.039.934	(62)	4.039.872
Otras Cuentas por Cobrar	112.061	-	112.061
Documentos por Cobrar	-	-	-
Anticipo Proveedores	31.727	-	31.727
Fondos por Renidr	-	-	-
Garantía de clientes	-	-	-
Anticipo Sueldos	2.373	-	2.373
Total	9.455.649	(1.530)	9.454.119

El detalle de la cuenta otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Conceptos	31-12-2021		
	Por Cobrar	Incobrable	Otras Cuentas Por Cobrar
	M\$	M\$	M\$
Operaciones Spot por Cobrar	2.455.669	-	2.455.669
Cientes por Cobrar	286.321	(890)	285.431
Cientes por Cobrar Moneda Extranjera	3.285.756	(67)	3.285.689
Otras Cuentas por Cobrar	336.521	-	336.521
Pagares por Cobrar	-	-	-
Anticipo Proveedores	11.749	-	11.749
Fondos por Renidr	-	-	-
Garantía de clientes	-	-	-
Anticipo Sueldos	2.761	-	2.761
Total	6.378.777	(957)	6.377.820

NOTA 29 – SANCIONES

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero 2021 y 31 de marzo de 2022, la Sociedad no ha sido objeto de sanciones por parte de un organismo fiscalizador.

Sanciones previas:

Fecha Sanción	Organismo Fiscalizador	Número de Resolución	Fecha Notificación	Reclamada Judicialmente (S/N)	Motivo de la Sanción	Monto
02-05-2019	CMF	2.499	02-05-2019	S	Infracción artículos 26 letra d), 29 y 59 letra a) de la Ley 18.045, el artículo 73 de la Ley 18.046, Normas de Carácter General N°s 16 y 18, y Circulares Nos 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC N°1 y en el "Marco Conceptual para la información financiera", Capítulo 3	2.500 UF
02-05-2019	CMF	2.499	02-05-2019	S	Infracción al artículo 59 letra a) de la Ley 18.045, el artículo 73 de la Ley 18.046, Normas de Carácter General N°s 16 y 18, y Circulares N°s 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC N°1 y en el "Marco Conceptual para la información financiera", Capítulo 3	1.250 UF

Por Resolución Exenta N° 2499 de fecha 2 de mayo de 2019 de la Comisión para el Mercado Financiero, CMF, se ha aplicado a Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A., una multa a beneficio fiscal, ascendente a UF 2.500, por su equivalente en pesos a la fecha efectiva de su pago, por infracción a los artículos 26 letra d), 29 y 59 letra a) de la Ley 18.045, el artículo 73 de la Ley 18.046, Normas de Carácter General N°s 16 y 18, y Circulares Nos 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC N°1 y en el "Marco Conceptual para la información financiera", Capítulo 3, "Características cualitativas de la información financiera útil, sección Características cualitativas de la información financiera útil", sección "Características cualitativas fundamentales", sub-sección "Representación fiel".

Por Resolución Exenta N° 2499 de fecha 2 de mayo de 2019 de la Comisión para el Mercado Financiero, CMF, se ha aplicado a don Patricio Nazal Saca, Gerente General de Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A., a esa fecha, una multa a beneficio fiscal, ascendente a UF 1.250, por su equivalente en pesos a la fecha efectiva de su pago, por infracción al artículo 59 letra a) de la Ley 18.045, el artículo 73 de la Ley 18.046, Normas de Carácter General N°s 16 y 18, y Circulares N°s 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC N°1 y en el "Marco Conceptual para la información financiera", Capítulo 3, "Características cualitativas de la información financiera útil", sección "Características cualitativas de la información financiera útil", sección "Características cualitativas fundamentales", sub-sección "Representación fiel".

Dichas sanciones fueron objeto de Recurso de Reposición ante la CMF, el que fue rechazado por Resolución Exenta N°3070 de fecha 30 de mayo de 2019.

En contra de dicha Resolución se presentaron Recursos de Ilegalidad ante la Corte de Apelaciones de Santiago, bajo el Rol N° CA-339-2019 y Rol N° CA-340-2019, acumulados al Rol CA-339-2019, los que fueron rechazados con fecha 5 de abril de 2021, respecto de las cuales se interpuso recurso de apelación ante la Excmá Corte Suprema Rol N° 30.509-2021 con fecha 16 de abril de 2021, el cual fue rechazado por sentencia de 18 de octubre de 2021. En dicha sentencia, en síntesis, la Corte Suprema ha concluido que en la actuación sancionada por la CMF, vulneración del artículo 59 letra a) Ley de Mercado de Valores, no habría concurrido la malicia, y que, la inexistencia de una actuación maliciosa o dolosa no impide, ni es necesaria para configurar ilícito en el Derecho Administrativo Sancionador, como indica en su considerando décimo cuarto: "es suficiente la constatación del incumplimiento culpable de alguna de las obligaciones y prohibiciones que la ley pone de cargo del sujeto obligado, para la satisfacción del elemento subjetivo del injusto infraccionar." Con fecha 04 de noviembre se cancela la multa por monto total de M\$ 114.102.

NOTA 30 - HECHOS RELEVANTES

De acuerdo a lo indicado en nota 31 Hechos Posteriores, con fecha 7 de abril de 2022, se envía hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero donde se comunica los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A. celebrada el 6 de abril de 2022.

Con fecha 29 de abril de 2021, mediante contratos de suscripción y pago de acciones, Inversiones Santa Julia Limitada suscribió 15.477 acciones de pago emitidas de acuerdo a lo acordado en la Junta de Accionistas, Home Textiles Group Limitada suscribió 1.930 acciones de pago emitidas de acuerdo a lo acordado en la Junta de Accionistas e Inversiones y Asesorías San Pedro SpA suscribió 1.893 acciones de pago emitidas de acuerdo a lo acordado en la Junta de Accionistas. De esta forma, tras las suscripciones de las de acciones documentadas en los contratos recién referidos, la composición accionaria actual de la Corredora es la que se refleja en el siguiente cuadro:

RUT	Accionista	Acciones	%
78.495.850-7	Inversiones Santa Julia Limitada	23.496	80,19
96.983.930-K	Home Textiles Group Limitada	2.930	10,00
76.124.325-K	Inversiones y Asesorías San PedroSpA	2.874	9,81
TOTAL		29.300	100,00

Con fecha 28 de abril de 2021, en Junta Extraordinaria de Accionistas se acordó, aumentar el capital de la Sociedad desde la suma de \$2.729.980.983, dividido en 10.000 acciones ordinarias, nominativas, de una serie y sin valor nominal, íntegramente suscrito y pagado, a la suma de \$8.729.752.683, dividido ahora en 29.300 acciones ordinarias, nominativas, de una serie y sin valor nominal, mediante la emisión de 19.300 acciones de pago equivalentes a la suma de \$5.999.771.700, las que deberán ser suscritas y pagadas a más tardar el día 28 de abril de 2024.

Con fecha 26 de marzo de 2021, se envía hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero donde se comunica lo siguiente:

Los acuerdos adoptados en la Junta de Ordinaria de Accionistas autoconvocada de Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A. celebrada el 25 de marzo de 2021. Sobre el particular cabe señalar que la Junta se acordaron las siguientes materias.

1. Fue aprobado el balance, estados financieros e informe de los auditores externos.
2. Se renovó el directorio de la sociedad resultando elegidas las siguientes personas:
Don Armando Marcos Massarente Silva
Don Erik Kurt Haindl Rondanelli
Doña Rosa Cecilia Ackermann O'Reilly
3. Se acordó la remuneración de los directores de la Corredora.
4. Se designó a la empresa de auditoría externa EY Servicios Profesionales de Auditoría y Asesorías SpA, cuyo nombre de fantasía es "EY Audit SpA", para el examen del ejercicio social que finaliza el 31 de diciembre de 2021.

Adicionalmente en la Junta se acordó no distribuir dividendos relacionados al ejercicio 2020.

NOTA 31 - HECHOS POSTERIORES

Con fecha 7 de abril de 2022, se envía hecho esencial a la Comisión para el Mercado Financiero donde se comunica los acuerdos adoptados en la Junta Ordinaria de Accionistas de Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A. celebrada el 6 de abril de 2022. Sobre el particular cabe señalar que la Junta se acordaron las siguientes materias.

1. Fue aprobado el balance, estados financieros e informe de los auditores externos correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021.
2. Se eligió el directorio de la sociedad, el que quedó conformado por las siguientes personas:
Don Armando Marcos Massarente Silva
Don Erik Kurt Haindl Rondanelli
Doña Rosa Cecilia Ackermann O'Reilly

El directorio se reunió con esa misma fecha y designó como presidente a don Armando Massarente Silva.

3. Se acordó la remuneración de los directores de la sociedad.
4. Se designó a la empresa de auditoría externa EY Servicios Profesionales de Auditoria y Asesorías SpA, cuyo nombre de fantasía es "EY Audit SpA", para el examen del ejercicio comercial 2022.
5. Se acordó que las publicaciones legales durante el ejercicio 2022, se efectúen en el diario El Mostrador.

Adicionalmente, en la Junta se acordó distribuir dividendos por el 100% de las utilidades del ejercicio 2021 ascendentes a M\$920.492.

Entre el 31 de marzo de 2022 y la fecha de aprobación de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos que afecten a los presentes estados financieros.