VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados Financieros

Al 30 de septiembre 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

VanTrust Capital

Índice

Estados de Situación Financiera 1
Estado de Resultados Integrales 3
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto 5
Estados de Flujos de Efectivo 6
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL 7
NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN 10
NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES 11
NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO 24
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS 28
NOTA 6 - REAJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO 29
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE 29
NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA 30
NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADO 32
NOTA 10 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN 33
NOTA 11 - CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA 35
NOTA 12 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS 36
NOTA 13 - INVERSIONES EN SOCIEDADES 61
NOTA 14 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS 61
NOTA 15 - INTANGIBLES 62
NOTA 16 - OTROS ACTIVOS 63
NOTA 17 - OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO 63
NOTA 18 - ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN 63
NOTA 19 - CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA 64
NOTA 20 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR 64
NOTA 21 - PROVISIONES 65
NOTA 22 - IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS 66
NOTA 23 - RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIOS 68
NOTA 24 - FLUJOS FUTUROS DE EFECTIVO 69
NOTA 25 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS 69
NOTA 26 - COMPROMISOS 73
NOTA 27 - PATRIMONIO 73
NOTA 28 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR 75
NOTA 29 - SANCIONES 76
NOTA 30 - HECHOS RELEVANTES 77
NOTA 31 - HECHOS POSTERIORES 78

VanTrust Capital

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

ACTIVOS	Nota	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Efectivo y efectivo equivalente	7	10.550.573	16.389.198
Instrumentos financieros		**2.127.001**	**-**
A valor razonable - Cartera propia disponible		**2.127.001**	**-**
Renta variable (IRV)	9	125.675	-
Renta fija e intermediación financiera (IRF e IIF)	9	2.001.326	-
A valor razonable - Cartera propia comprometida		**-**	**-**
Renta variable	9	-	-
Renta fija e intermediación financiera	9	-	-
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
A costo amortizado - Cartera propia disponible		-	-
A costo amortizado - Cartera propia comprometida		-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV		-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF		-	-
Otras		-	-
Deudores por intermediación	10	7.726.102	12.151.614
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	11	938.380	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	12	380.324	247.930
Otras cuentas por cobrar	28	8.964.348	6.377.820
Impuestos por cobrar	22	280.222	221.422
Impuestos diferidos	22	113.257	12.368
Inversiones en sociedades	13	102.500	102.500
Intangibles	15	7.925	9.834
Propiedades, planta y equipo	14	684	17.739
Otros activos	16	2.657.524	1.456.613
TOTAL ACTIVOS		**33.848.840**	**36.987.038**

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

VanTrust Capital

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Pasivos			
Pasivos financieros		**-**	**18.340**
A valor razonable		-	-
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
Obligaciones por financiamiento		**-**	**18.340**
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV		-	-
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF		-	-
Otras	17	-	18.340
Obligaciones con bancos e instituciones financieras		-	-
Acreedores por intermediación	18	7.722.891	12.148.923
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	19	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	12	1.259.490	555.841
Otras cuentas por pagar	20	17.773.728	16.066.980
Provisiones	21	76.409	46.304
Impuestos por pagar	22	20.827	209.085
Impuestos diferidos	22	2.547	3.095
Otros pasivos		-	-
Total pasivos		**26.855.892**	**29.048.568**
Patrimonio			
Capital	27	6.729.932	6.729.932
Reservas	27	(76.078)	(76.078)
Resultados acumulados	27	76.124	364.124
Resultado del ejercicio		712.970	920.492
Dividendos provisorios o participaciones	27	(450.000)	-
Total Patrimonio		**6.992.948**	**7.938.470**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**33.848.840**	**36.987.038**

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

VanTrust Capital

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Resultados Integrales
Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021

ESTADO DE RESULTADOS	Nota	DEL 01-01-2022 AL 30-09-2022 M$	DEL 01-01-2021 AL 30-09-2021 M$	DEL 01-07-2022 AL 30-09-2022 M$	DEL 01-07-2021 AL 30-09-2021 M$
Resultado por intermediación					
Comisiones por operaciones bursátiles	23	292.337	113.659	101.425	48.241
Comisiones por operaciones extra bursátiles	23	-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	23	(270.410)	(152.974)	(91.513)	(64.867)
Otras comisiones		-	-	-	-
Total resultado por intermediación		**21.927**	**(39.315)**	**9.912**	**(16.626)**
Ingresos por servicios					
Ingresos por administración de cartera	23	5.044	8.792	2.062	1.910
Ingresos por custodia de valores		-	-	-	-
Ingresos por asesorías financieras		-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	23	146.967	133.192	50.756	44.891
Total ingresos por servicios		**152.011**	**141.984**	**52.818**	**46.801**
Resultado por instrumentos financieros					
A valor razonable	23	1.916.557	1.764.578	431.640	686.333
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-	-	-
A costo amortizado		-	-	-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		-	-	-	-
Total resultado por instrumentos financieros		**1.916.557**	**1.764.578**	**431.640**	**686.333**
Resultado por operaciones de financiamiento					
Gastos por financiamiento		-	-	-	-
Otros gastos financieros		(77.456)	(101.929)	(30.088)	(35.190)
Total resultado por operaciones de financiamiento		**(77.456)**	**(101.929)**	**(30.088)**	**(35.190)**
Gastos de administración y comercialización					
Remuneraciones y gastos del personal		(841.173)	(614.606)	(271.856)	(227.752)
Gastos de comercialización		(520.025)	(449.127)	(188.045)	(142.735)
Otros gastos de administración		(1.819)	(16.669)	(973)	(4.592)
Total gastos de administración y comercialización		**(1.363.017)**	**(1.080.402)**	**(460.874)**	**(375.079)**
Otros resultados					
Reajuste y diferencia de cambio	6	11.781	1.613	6.503	1.296
Resultado de inversiones en sociedades		-	-	-	-
Otros ingresos (gastos)		(50.271)	(1.559)	14.603	(9.386)
Total otros resultados		**(38.490)**	**54**	**21.106**	**(8.090)**
Resultado antes de impuesto a la renta		**611.532**	**684.970**	**24.514**	**298.149**
Impuesto a la renta	22	101.438	(176.540)	101.791	(83.855)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		**712.970**	**508.430**	**126.305**	**214.294**

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

VanTrust Capital

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Resultados Integrales
Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021

ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES	Nota	DEL 01-01-2022 AL 30-09-2022 M$	DEL 01-01-2021 AL 30-09-2021 M$	DEL 01-07-2022 AL 30-09-2022 M$	DEL 01-07-2021 AL 30-09-2021 M$
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		712.970	508.430	126.305	214.294
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		**712.970**	**508.430**	**126.305**	**214.294**

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

VanTrust Capital

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 30 de septiembre de 2022 y 2021

Al 30 de septiembre de 2022

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Nota	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Reservas Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
		M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial 01-01-2022	27	6.729.932	(26.285)	-	(49.793)	364.124	920.492	-	**7.938.470**
Aumento (disminución) de capital	27	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Resultados integrales del ejercicio		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**712.970**	**-**	**712.970**
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	-	712.970	-	712.970
Transferencias a resultados acumulados	27	-	-	-	-	920.492	(920.492)	-	**-**
Dividendos o participaciones distribuidas	27	-	-	-	-	(1.208.492)	-	(450.000)	**(1.658.492)**
Otros ajustes a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Saldo final al 30-09-2022		**6.729.932**	**(26.285)**	**-**	**(49.793)**	**76.124**	**712.970**	**(450.000)**	**6.992.948**

Al 30 de septiembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Nota	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Reservas Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
		M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial 01-01-2021	27	2.729.981	(26.285)	-	(49.793)	(112.332)	476.456	-	**3.018.027**
Aumento (disminución) de capital	27	3.999.951	-	-	-	-	-	-	**3.999.951**
Resultados integrales del ejercicio		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**508.430**	**-**	**508.430**
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	-	508.430	-	**508.430**
Transferencias a resultados acumulados	27	-	-	-	-	476.456	(476.456)	-	**-**
Dividendos o participaciones distribuidas	27	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Otros ajustes a patrimonio	27	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Saldo final al 30-09-2021		**6.729.932**	**(26.285)**	**-**	**(49.793)**	**364.124**	**508.430**	**-**	**7.526.408**

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

VanTrust Capital

VANTRUST CAPITAL CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021

Partidas del Estado de Flujo de Efectivo	Nota	30-09-2022 M$	30-09-2021 M$
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			
Comisiones recaudadas (pagadas)		273.103	21.163
Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes por intermediación		(2.474.829)	(2.041.521)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		(226.204)	1.647.278
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado		-	(32.477)
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		5.044	8.792
Gastos de administración y comercialización pagados		(1.343.457)	(1.109.403)
Impuestos pagados		(193.406)	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación		(231.874)	(78.516)
Flujo neto originado por actividades de la operación		**(4.191.623)**	**(1.584.684)**
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		-	-
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de entidades relacionadas		-	(55.924)
Aumentos de capital		-	3.999.951
Reparto de utilidades y de capital		(1.658.492)	-
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		**(1.658.492)**	**3.944.027**
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	-	2.929
Incorporación de propiedades, planta y equipo	14	-	(535)
Inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	15	(291)	(4.443)
Flujo neto originado por actividades de inversión		**(291)**	**(2.049)**
Flujo neto total positivo (negativo) del período		**(5.850.406)**	**2.357.294**
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente		11.781	1.613
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		**(5.838.625)**	**2.358.907**
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE		**16.389.198**	**11.515.802**
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	7	**10.550.573**	**13.874.709**

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

IDENTIFICACIÓN

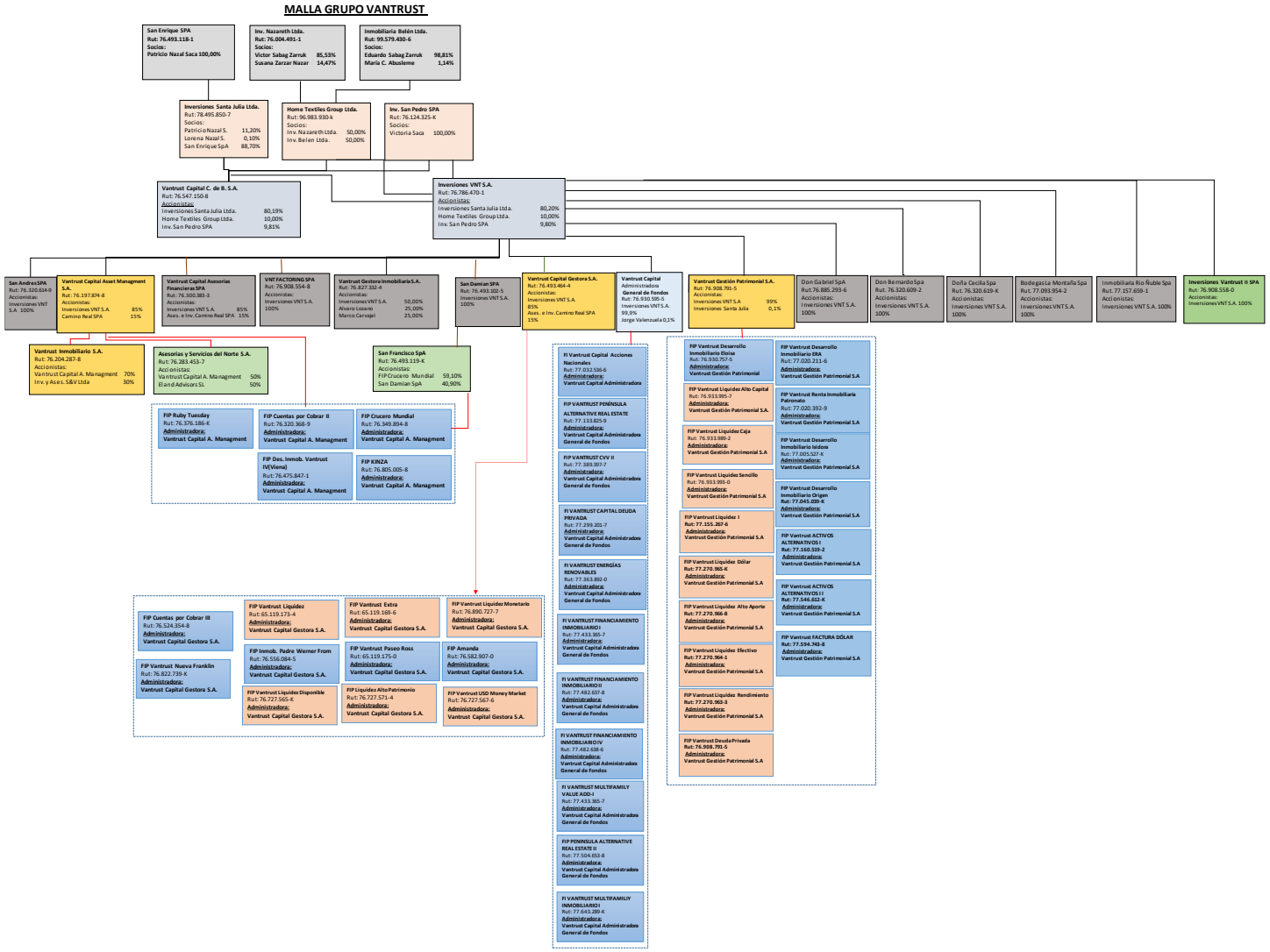
Rut	:	76.547.150-8
N° de inscripción en el Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores de la CMF	:	186
Razón social	:	Vantrust Capital Corredores de Bolsa S.A.
Representante Legal	:	Ignacio Barrera Sancho
Gerente General	:	Ignacio Barrera Sancho
Objeto social	:	Compra venta de valores por cuenta propia y de terceros y la Realización de operaciones de corretaje
Periodo Informado	:	30 de septiembre 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	:	25 de Octubre de 2022		
No pertenece a un grupo Económico	:	Se presentan sus partes relacionadas		

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL (Continuación)

A continuación, se presenta la estructura societaria del Grupo Vantrust (no auditado):



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.

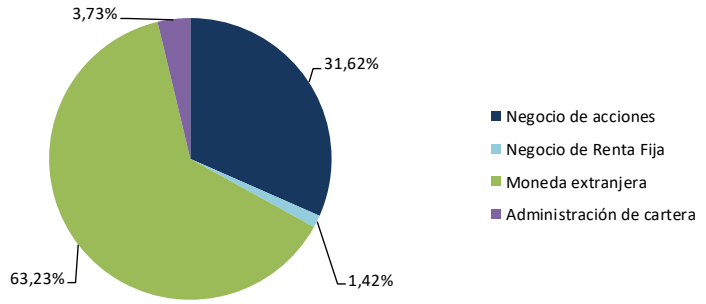
5. Administración de cartera:

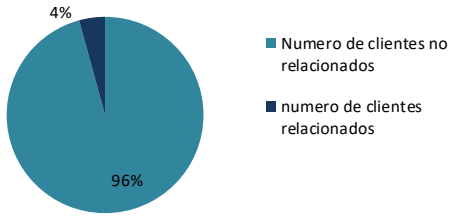
Son clientes a los cuales se le presta el servicio de administración de sus inversiones asesorados por Vantrust y de acuerdo a un contrato antes estipulado por ambas partes.

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL (Continuación)

Cuadro operaciones de clientes vigentes al 30 de septiembre de 2022:

Negocios por cuenta de terceros	Numero de clientes no relacionados	numero de clientes relacionados	Total
Negocio de acciones	323	33	356
Negocio de Renta Fija	10	6	16
Moneda extranjera	710	2	712
Administración de cartera	35	7	42
Total	**1.078**	**48**	**1.126**





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 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 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 30 de septiembre de 2022 y 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 30 de septiembre 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:

	30-09-2022	**31-12-2021**
Unidad de Fomento	34.258,23	30.991,74
Dólar Estadounidense	960,24	844,69
Euro	939,85	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 8.

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 POLITÍCAS 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 POLITÍCAS 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.

NOTA 3 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

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

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 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
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)

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

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

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

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

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

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

La 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.

e.1) 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.

e.2) 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.

e.3) 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 actuasen 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:

1. Vencimientos de pactos
2. Desembolso de operaciones con derivados
3. Pagos de acciones
4. Pagos a proveedores
5. Impuestos
6. Sueldos
7. 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:

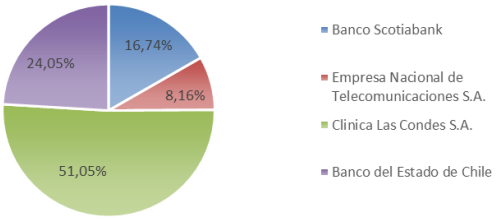
La Corredora por definición no participa en este negocio, por lo cual no existe línea ni monto aprobado para con los clientes. En los casos particulares, éstos se analizan en el Comité de Riesgo que se realiza una vez al mes. Riesgo por Deudores por intermediación: Este rubro corresponde a compras de 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

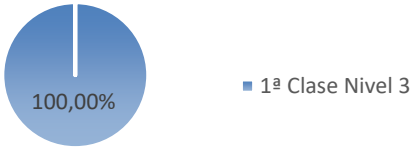
	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Clasificación de Riesgo	**Monto (M$)**	**Monto (M$)**
Banco Scotiabank	335.002	0
Empresa Nacional de Telecomunicaciones S.A.	163.391	0
Clinica Las Condes S.A.	1.021.651	0
Banco del Estado de Chile	481.282	0
Total	**2.001.326**	**0**



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

b) Renta Variable

Clasificación de Riesgo	Monto (M$)
1ª Clase Nivel 3	125.675
Total	**125.675**



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

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

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.

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	30-09-2022	31-12-2021
Patrimonio Depurado (M$)	≥ 411.527	6.279.855	6.845.437
Liquidez General	≥ 1	1,16	1,24
Liquidez por intermediación	≥ 1	2,13	2,35
Razón de Endeudamiento	≤ 20	2,65	2,26
Cobertura Patrimonial	≤ 80%	25,25%	17,69%

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO (Continuación)

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 30 de septiembre de 2022, 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.

Activos Financieros	Nivel 1 M$	Nivel 2 M$	Nivel 3 M$	Total M$
Instrumentos para Negociación				
A valor razonable por resultados - Cartera propia disponible -	2.127.001	-	-	2.127.001
A valor razonable por resultados - Cartera propia comprometida -	-	-	-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento -	-	-	-	-
Total	**2.127.001**	**-**	**-**	**2.127.001**

Pasivos Financieros	Nivel 1 M$	Nivel 2 M$	Nivel 3 M$	Total M$
Instrumentos para Negociación				
Obligaciones por financiamiento - Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-
Obligaciones por financiamiento - Venta con retrocompra IRF - IIF	-	-	-	-
Obligaciones con Bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Total	**-**	**-**	**-**	**-**

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

NOTA 6 - REAJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO

Al 30 de septiembre 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			
	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021	30-09-2022	30-09-2021
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Impuestos por cobrar	-	-	-	-	2.030	-	**2.030**	**-**
Otros activos	-	-	-	9	13.280	2.247	**13.280**	**2.256**
Impuestos por pagar	-	-	-	-	(2.681)	-	**(2.681)**	**-**
Otras cuentas por pagar	(848)	(643)	-	-	-	-	**(848)**	**(643)**
Total diferencia de cambio	**(848)**	**(643)**	**-**	**9**	**12.629**	**2.247**	**11.781**	**1.613**

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

Efectivo y efectivo equivalente	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Caja en moneda extranjera	14.428	7.044
Bancos en pesos	3.055.756	8.129.136
Bancos en moneda extranjera	7.480.389	8.253.018
Total	**10.550.573**	**16.389.198**

NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Activos financieros al 30 de septiembre 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	7.494.817	-	3.055.756	**10.550.573**
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	2.127.001	-	-	**2.127.001**
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	-	-	7.726.102	**7.726.102**
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	938.380	**938.380**
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	380.324	**380.324**
Otras cuentas por cobrar	-	-	8.964.348	**8.964.348**
Inversiones en sociedades	-	102.500	-	**102.500**
Efectivo en garantia	-	-	2.627.596	**2.627.596**
Total	**9.621.818**	**102.500**	**23.692.506**	**33.416.824**

Pasivos financieros al 30 de septiembre 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	-	7.722.891	**7.722.891**
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	**-**
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	1.259.490	**1.259.490**
Otras cuentas por pagar	-	17.773.728	**17.773.728**
Otros pasivos	-	-	**-**
Total	**-**	**26.756.109**	**26.756.109**

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 garantia	-	-	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

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.

La Sociedad presenta los siguientes instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultado al 30 de septiembre de 2022:

Renta Variable:

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Instrumentos de renta variable						
Acciones						
Nacionales	125.675	-	-	-	-	**125.675**
Extranjeras	-	-	-	-	-	**-**
Cuotas de fondos mutuos						
Nacionales	-	-	-	-	-	**-**
Extranjeras	-	-	-	-	-	**-**
Cuotas de fondos de inversión						
Nacionales	-	-	-	-	-	**-**
Extranjeras	-	-	-	-	-	**-**
Otro	-	-	-	-	-	**-**
Total IRV	**125.675**	**-**	**-**	**-**	**-**	**125.675**

Instrumentos financieros a valor razonable	Nemotécnico	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total	Unidades
			En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
		M$	M$	M$	M$	M$	M$	
Instrumentos de renta variable								
Acciones								
CENCOSUD S.A.	CENCOSUD	11.663	-	-	-	-	**11.663**	9.521
SALFACORP S.A.	SALFACORP	7.565	-	-	-	-	**7.565**	25.811
SOCIEDAD QUIMICA Y MINERA DE CHILE S.A.	SQM-B	99.110	-	-	-	-	**99.110**	1.100
COMPAÑÍA SUD AMERICANA DE VAPORES S.	VAPORES	7.337	-	-	-	-	**7.337**	110.000
Total IRV		**125.675**	**-**	**-**	**-**	**-**	**125.675**	**146.432**

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

Renta Fija:

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia	Cartera propia				Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Instrumentos de renta fija e int. Financiera						
Del Estado						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras						
Nacionales	930.606	-	-	-	-	930.606
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
De empresas						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	**930.606**	**-**	**-**	**-**	**-**	**930.606**

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

NOTA 10 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la composición de este rubro es la siguiente:

Resumen	30-09-2022			31-12-2021		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Intermediación de operaciones a término	6.966.202	-	6.966.202	7.941.329	-	7.941.329
Intermediación de operaciones a plazo	759.900	-	759.900	4.210.285	-	4.210.285
Total	**7.726.102**	**-**	**7.726.102**	**12.151.614**	**-**	**12.151.614**

NOTA 10 - DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN (Continuación)

a) Detalle de intermediación de operaciones a término:

Al 30 de septiembre de 2022:

Contrapartes	Cuentas por cobrar por Intermediación M$	Provisión M$	Total M$	Vencidos Hasta 2 días M$	Desde 3 a 10 días M$	Desde 11 a 30 días M$	Más de 30 días M$	Total Vencidos M$
Personas naturales	3.072.000	-	3.072.000	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	130.001	-	130.001	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	3.763.761	-	3.763.761	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	440	-	**440**	-	-	-	-	**-**
Total	**6.966.202**	**-**	**6.966.202**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Cuentas por cobrar por Intermediación M$	Provisión M$	Total M$	Vencidos Hasta 2 días M$	Desde 3 a 10 días M$	Desde 11 a 30 días M$	Más de 30 días M$	Total Vencidos 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**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

-

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

Al 30 de septiembre de 2022

Contrapartes	Vencidos M$	Vencimiento Hasta 7 días M$	Desde 8 a 30 días M$	Desde 31 a 60 días M$	Más de 60 días M$	Provisión M$	Total M$
Personas naturales	-	-	498.461	-	-	-	498.461
Personas jurídicas	-	-	261.439	-	-	-	261.439
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	-	-	-	-	-	-	-
Total	**-**	**-**	**759.900**	**-**	**-**	**-**	**759.900**

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Vencidos M$	Vencimiento Hasta 7 días M$	Desde 8 a 30 días M$	Desde 31 a 60 días M$	Más de 60 días M$	Provisión M$	Total 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 30 de septiembre de 2022 la Sociedad posee la siguiente distribución de Cuentas por Cobrar de cartera Propia

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar M$	Provisión M$	Total M$	Vencidos Hasta 2 días M$	Desde 3 a 10 días M$	Desde 11 a 30 días M$	Más de 30 días M$	Total Vencidos M$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	938.380	-	938.380	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionados	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	**938.380**	**-**	**938.380**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2022:

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	2.165	2.080.049.580	9.364	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	869	45.957.119	12.856	-	120.797
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIIF	-	-	-	-	-
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	-	-	-	380.324	1.259.490
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	325	19.679.098	388	-	-
Asesorías Financieras	-	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	-	-	146.967	-	-
Otros ingresos cobrados	1	-	18	-	-
Total general	**3.360**	**2.145.685.797**	**169.593**	**380.324**	**1.380.287**

Nombre: ANDREA FERNANDA OBREGON CAMPILLAY
Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	5	4.196	2	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	401
Total general	**5**	**4.196**	**2**	**-**	**401**

Nombre: BARBARA TERESA ESPINOLA CORREA
Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	18	237.451	(7)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	112.551
Total general	**18**	**237.451**	**(7)**	**-**	**112.551**

Nombre: CARLOS MARTINEZ SOTO
Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	5	5.329	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1.598
Total general	**5**	**5.329**	**1**	**-**	**1.598**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: CAROLINA ANTONIETA POZO SILVA
Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	3	11.346	(5)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	3.349
Total general	**3**	**11.346**	**(5)**	**-**	**3.349**

Nombre: CATERINA MACARENA ARCO ..
Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	2	26.028	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	28.373
Total general	**2**	**26.028**	**1**	**-**	**28.373**

Nombre: FIP VANTRUST USD MONEY MARKET
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	21	2.975	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	9	25.629	(3)	-	-
Total general	**30**	**28.604**	**(3)**	**-**	**-**

Nombre: HERNAN YAMIL FUENTES YURIE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	12	34.110	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	145	-
Total general	**12**	**34.110**	**1**	**145**	**-**

Nombre: INVERSIONES VNT S.A.
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	810	1.889.196.374	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	48	16.482.364	12	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	15.915	557.623
Otros ingresos por servicios	-	-	146.967	-	-
Total general	**858**	**1.905.678.738**	**146.979**	**15.915**	**557.623**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: MARIA ALEJANDRA PINTO UGALDE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	4	10.381	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2
Total general	**4**	**10.381**	**1**	**-**	**2**

Nombre: SAN FRANCISCO SPA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	12	29.199	(9)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.198
Total general	**12**	**29.199**	**(9)**	**-**	**2.198**

Nombre: VICTOR ANTONIO SABAG ZARRUK
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	3.507	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	4	20.418	3	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	18	2.881
Otros ingresos cobrados	1	-	18	-	-
Total general	**8**	**23.925**	**21**	**18**	**2.881**

Nombre: XIMENA ISABEL TORRICO KOCIAN
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	9.151	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	8.140	(5)	-	-
Total general	**4**	**17.291**	**(5)**	**-**	**-**

Nombre: MARITZA ADRIANA BAIER ECHEVERRIA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Cuenta corriente	-	-	-	-	25.560
Total general	**-**	**-**	**-**	**-**	**25.560**

Nombre: VNT FACTORING SPA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	9	555.925	(38)	-	-
Total general	**9**	**555.925**	**(38)**	**-**	**-**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: JOSE PAUL CRISTIAN BITTNER JAQUE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	4	3.765	-	-	-
Total general	**4**	**3.765**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FERNANDO ANDRES VILLALON POOLEY
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	26	572.883	160	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	10	505.816	184	-	85.770
Compraventa de Moneda extranjera	8	463.629	(6)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	14	-
Total general	**44**	**1.542.328**	**338**	**14**	**85.770**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO CAPITAL
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	83	20.024.794	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	23	1.742.785	201	-	-
Total general	**106**	**21.767.579**	**201**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO PATRIMONIO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	88	14.956.540	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	18	509.769	80	-	-
Total general	**106**	**15.466.309**	**80**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ CAJA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	36	6.048.866	-	-	-
Total general	**36**	**6.048.866**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ MONETARIO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	21	4.792.770	-	-	-
Total general	**21**	**4.792.770**	**-**	**-**	**-**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	9	749.526	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	1	30.793	-	-	-
Total general	**10**	**780.319**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FI VANTRUST ENERGIAS RENOVABLES
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	15	39.968	(1)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	1.912	-
Total general	**15**	**39.968**	**(1)**	**1.912**	**-**

Nombre: GERARDO LAHSEN ABOID
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	1	25.286	(3)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2
Total general	**1**	**25.286**	**(3)**	**-**	**2**

Nombre: GONZALO MOENNE RIVAS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	17	230.311	(7)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	112.552
Total general	**17**	**230.311**	**(7)**	**-**	**112.552**

Nombre: INVERSIONES NAZARETH LIMITADA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	2	113.770	116	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1
Total general	**2**	**113.770**	**116**	**-**	**1**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: MARIBEL DEL ROSARIO VALDIVIESO ROJAS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	6	64.043	32	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	7	5.587	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1.396
Total general	**13**	**69.630**	**32**	**-**	**1.396**

Nombre: MARTIN SALVADOR DIAZ LAMA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	62	164.340	82	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	9	6.092	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	27
Total general	**71**	**170.432**	**82**	**-**	**27**

Nombre: NICOLAS ELSACA VILLANUEVA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	6	16.285	1	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	10	9.017	-	-	-
Total general	**16**	**25.302**	**1**	**-**	**-**

Nombre: ROBINSON SAID PAULO LUENGO KANACRI
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	6	16.927	7	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1.444
Total general	**6**	**16.927**	**7**	**-**	**1.444**

Nombre: JUAN JOSE ROMERO TOCORNAL
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	6	38.688	20	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	47
Total general	**6**	**38.688**	**20**	**-**	**47**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: LUIS ANTONIO SILVA RAVELO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	78	941.657	437	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1.068
Total general	**78**	**941.657**	**437**	**-**	**1.068**

Nombre: GABRIEL FERMIN CAYUPAN BLANCO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	25	151.726	76	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	3.400	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	191
Total general	**27**	**155.126**	**76**	**-**	**191**

Nombre: RENTAS DONA TERESA LTDA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	9	896.646	182	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	12	1.405.778	124	-	-
Total general	**21**	**2.302.424**	**306**	**-**	**-**

Nombre: ISAIAH HOROWITZ ..
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	3.978	2	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	2	1.106	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	396
Total general	**5**	**5.084**	**2**	**-**	**396**

Nombre: DON GABRIEL SPA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	195	21.011.664	4.346	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	788	41.552.551	12.212	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	4.373
Total general	**983**	**62.564.215**	**16.558**	**-**	**4.373**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: HENRY ABU-KHALIL SHIHAB
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	12	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	3.884	(20)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	55
Total general	**4**	**3.896**	**- 20**	**-**	**55**

Nombre: FIP VANTRUST PENINSULA ALTERNATIVE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	9	58.232	(1)	-	-
Total general	**9**	**58.232**	**(1)**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST PENINSULA ALTERNATIVE REAL ESTATE II
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	8	3.199	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	10	31.686	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	144.747
Total general	**18**	**34.885**	**-**	**-**	**144.747**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ ALTO APORTE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	62	17.244.890	-	-	-
Total general	**62**	**17.244.890**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ I
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	42	7.590.063	-	-	-
Total general	**42**	**7.590.063**	**-**	**-**	**-**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: INMOBILIARIA, COMERCIAL E INVERSIONES VALBUR LTDA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	41	963.693	434	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	15	139.377	37	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	191.976	6	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	62
Total general	**59**	**1.295.046**	**477**	**-**	**62**

Nombre: MARIA GABRIELA SALVADOR BROUSSAINGARAY
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	12.477	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	4.382	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	114
Total general	**6**	**16.859**	**-**	**-**	**114**

Nombre: INMOBILIARIA, COMERCIAL E INVERSIONES LOS SAUCES L
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	116	2.458.946	1.710	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	7	96.601	31	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	121.084	-
Total general	**123**	**2.555.547**	**1.741**	**121.084**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ DISPONIBLE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	9	537.586	-	-	-
Total general	**9**	**537.586**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FIP DEUDA PRIVADA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	5	1.239.470	-	-	-
Total general	**5**	**1.239.470**	**-**	**-**	**-**

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

Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2022 (Continuación)

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ EFECTIVO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	74	19.371.987	-	-	-
Total general	**74**	**19.371.987**	**-**	**-**	**-**

Nombre: INVERSIONES SANTA JULIA LTDA.
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Cuenta corriente	-	-	-	196.897	-
Total general	**-**	**-**	**-**	**196.897**	**-**

Nombre: EDUARDO PANCRACIO SABAG ZARRUK
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	4.820	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	17.282
Total general	**3**	**4.820**	**-**	**-**	**17.282**

Nombre: INVERSIONES UNIDAS LTDA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	12	497.849	402	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	11	205.094	53	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	44.094	-
Total general	**23**	**702.943**	**455**	**44.094**	**-**

Nombre: HERMAN ROBERTO BLANC CANESSA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	1	34.909	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	2	70.250	18	-	35.027
Cuenta corriente	-	-	-	-	70
Total general	**3**	**105.159**	**18**	**-**	**35.097**

Nombre: VANTRUST CAPITAL ASESORIAS FINANCIERAS SPA
Relación: Relacionado

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

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

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

Nombre: ARAVENA HIDALGO CARMEN
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	2	4.000	2	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	15
Total general	**2**	**4.000**	**2**	**-**	**15**

Nombre: VANTRUST INMOBILIARIO S.A.
Relación: Relacionado

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

Nombre: INVERSIONES E INMOBILIRIA VATICANO LTDA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	27	1.521.664	625	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	1	45.604	(6)	-	-
Total general	**28**	**1.567.268**	**619**	**-**	**-**

Nombre: CARMEN ZITA ALDUNATE SALAS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Cuenta corriente	-	-	-	-	23.801
Total general	**-**	**-**	**-**	**-**	**23.801**

Nombre: SUSANA ZARZAR NAZAR
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	2	16.269	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1
Total general	**2**	**16.269**	**-**	**-**	**1**

Nombre: MIGUEL ANGEL ARCO ..
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	2	5.403	4	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	5.741
Total general	**2**	**5.403**	**4**	**-**	**5.741**

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

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

Nombre: VERONICA MARTA CARMENCITA POOLEY MENA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	4	389.470	3	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	101.600
Total general	**4**	**389.470**	**3**	**-**	**101.600**

Nombre: MARIA CAROLINA ABUSLEME ELIAS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Cuenta corriente	-	-	-	-	12.843
Total general	**-**	**-**	**-**	**-**	**12.843**

Nombre: ERIK KURT HAINDL RONDANELLI
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	3	60	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	47.768	(45)	-	-
Total general	**6**	**47.828**	**(45)**	**-**	**-**

Nombre: FERNANDO VILLALON BUSTAMANTE
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	1	5.008	1	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	16.920
Total general	**1**	**5.008**	**1**	**-**	**16.920**

Nombre: FRANCISCO JAVIER ONATE TOBAR
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	8	14.173	2	-	-
Total general	**8**	**14.173**	**2**	**-**	**-**

Nombre: LIDIA ANTONIETA FUENTES BURGOS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	1	9.397	(15)	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	1
Total general	**1**	**9.397**	**(15)**	**-**	**1**

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

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

Nombre: VANESSA ANDREA SABAG ZARZAR
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	2	7.271	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	219
Total general	**2**	**7.271**	**-**	**-**	**219**

Nombre: MACARENA TRINIDAD GRASINS SEPULVEDA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	21	190.215	469	-	-
Total general	**21**	**190.215**	**469**	**-**	**-**

Nombre: CATALINA ANGELICA BLANC TORRES
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	20	21.373	56	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.496
Total general	**20**	**21.373**	**56**	**-**	**2.496**

Nombre: FI VANTRUST FINANCIAMIENTO INMOBILIARIO I
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	22	46.980.526	-	-	-
Total general	**22**	**46.980.526**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ SENCILLO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	8	899.336	-	-	-
Total general	**8**	**899.336**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ DÓLAR
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	12	4.099	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	10	7.569	- 3	-	-
Total general	**22**	**11.668**	**- 3**	**-**	**-**

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

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

Nombre: PABLO NICOLAS BLANC TORRES
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	38	651.028	326	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	6
Total general	**38**	**651.028**	**326**	**-**	**6**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ RENDIMIENTO
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	30	2.617.463	-	-	-
Total general	**30**	**2.617.463**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FI VANTRUST FINANCIAMIENTO INMOBILIARIO II
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	47	12.623.498	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	54.238
Total general	**47**	**12.623.498**	**-**	**-**	**54.238**

Nombre: FI VANTRUST MULTIFAMILY VALUE ADD - I
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	12	4.898	-	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	6	7.759	-	-	-
Total general	**18**	**12.657**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FIP VANTRUST LIQUIDEZ LOCAL
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	4	479.095	-	-	-
Total general	**4**	**479.095**	**-**	**-**	**-**

Nombre: FI VANTRUST FINANCIAMIENTO INMOBILIARIO IV
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	5	1.023.430	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	245	-
Total general	**5**	**1.023.430**	**-**	**245**	**-**

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

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

Nombre: VANCOR ENERGY SPA
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Compraventa de Moneda extranjera	10	145.787	313	-	-
Total general	**10**	**145.787**	**313**	**-**	**-**

Nombre: VANTRUST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	22	3.416.116	-	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	2.497
Total general	**22**	**3.416.116**	**-**	**-**	**2.497**

Nombre: DANIELA CAVALLOTTI ..
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	2	3.991	2	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	3	4.615	1	-	-
Total general	**5**	**8.606**	**3**	**-**	**-**

Nombre: OTROS RELACIONADOS
Relación: Relacionado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo M$
Intermediación de operaciones a término	23	6.474	2	-	-
Compraventa de Moneda extranjera	11	7.776	2	-	-
Cuenta corriente	-	-	-	-	4.619
Total general	**34**	**14.250**	**4**	**-**	**4.619**

*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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 IIIF	-	-	-	-	-
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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 APORTE
Relación: Administración Común

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

Nombre: MARIA ANTONIA ROMERO ALDUNATE
Relación: Empleado

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 INMOBILIRIA VATICANO LTDA
Relación: Administración Común

Concepto	Cantidad	Total transacción Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 Monto M$	Resultado M$	Saldo Activo M$	Saldo Pasivo 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 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre 2021 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor razonable 30-09-2022 M$	Valor razonable 31-12-2021 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 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el que sigue:

Bolsa Electrónica de Chile

Detalle	30-09-2022	31-12-2021	30-09-2022 Dividendos percibidos		31-12-2021 Dividendos percibidos	
	M$	M$	Fecha	Monto	Fecha	Monto
Saldo al inicio	102.500	102.500	-	-	30-09-2021	2.929
Adquisiones	-	-	-	-	-	-
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 30 de septiembre 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 01-01-2022	-	-	135.023	69.101	189.227	393.351
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	153	13	-	166
Valor bruto	**-**	**-**	**135.176**	**69.114**	**189.227**	**393.517**
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Depreciación del ejercicio	-	-	(1.927)	(314)	(189.227)	(191.468)
Depreciación acumulada	-	-	(132.565)	(68.800)	-	(201.365)
Valor neto	**-**	**-**	**684**	**-**	**-**	**684**

NOTA 14 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Continuación)

Al 31 de diciembre de 2021

Propiedades, planta y equipo	Terrenos M$	Edificios M$	Maquinaria y equipos M$	Muebles y útiles M$	Arrendamientos IFRS 16 M$	Total M$
Saldo inicial al 01-01-2021	-	-	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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2022

Intangibles	Marcas y licencias M$	Desarrollo de software M$	Otros M$	Total M$
Saldo inicial al 01-01-2022	34.784	9.744	-	44.528
Adiciones del ejercicio	291	-	-	291
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto	**35.075**	**9.744**	**-**	**44.819**
Amortización del ejercicio	(2.200)	-	-	(2.200)
Amortización acumulada	(24.950)	(9.744)	-	(34.694)
Valor neto	**7.925**	**-**	**-**	**7.925**

Al 31 de diciembre de 2021

Intangibles	Marcas y licencias M$	Desarrollo de software M$	Otros M$	Total 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	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Gastos de Instalación y Remodelación de Oficina	1.257	1.629
Garantía arriendo de oficina	5.601	5.067
Gastos anticipados	23.070	58.417
Garantía en Pesos	2.627.596	1.391.500
Total	**2.657.524**	**1.456.613**

NOTA 17 - OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

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

Resumen	30-09-2022 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	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Intermediación de operaciones a término	6.962.991	7.938.638
Intermediación de operaciones a plazo	759.900	4.210.285
Total	**7.722.891**	**12.148.923**

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

Contrapartes	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Personas naturales	3.700.586	3.620.423
Intermediarios de valores	3.200.798	4.221.994
Partes relacionados	61.607	96.221
Total	**6.962.991**	**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 30 de septiembre 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$	M$
Personas naturales	-	217.383	145.354	-	362.737
Personas jurídicas	-	-	54.892	-	54.892
Intermediarios de valores	-	221.474	-	-	221.474
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionados	-	120.797	-	-	120.797
Total	**-**	**559.654**	**200.246**	**-**	**759.900**

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$	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 30 de septiembre 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	30-09-2022	31-12-2021
	M$	M$
Clientes por pagar Moneda Extranjera	11.933.875	10.237.787
Operaciones por Pagar Spot	3.152.241	3.469.568
Clientes por Pagar	2.340.914	2.170.141
Garantia de clientes	16.537	16.537
Cuentas por pagar	280.965	58.154
Proveedores	29.807	46.000
Seguros por pagar	4.510	57.352
Imposiciones por pagar	8.864	8.241
Honorarios por pagar	6.015	3.200
Total	**17.773.728**	**16.066.980**

“Clientes por pagar Moneda Extranjera”, corresponde a los saldos de terceros en efectivo en moneda extranjera que mantienen los clientes al 30 de septiembre de 2022 y el 31 de diciembre de 2021.

NOTA 21 - PROVISIONES

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

Al 30 de septiembre de 2022:

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Otras Provisiones	Total
	M$	M$	M$
Saldo inicial al 01-01-2022	44.916	1.388	46.304
Provisiones constituidas	37.207	150.250	187.457
Reverso de provisiones	(11.446)	(126.199)	(137.645)
Provisiones utilizadas en el año	(19.707)	-	(19.707)
Total	**50.970**	**25.439**	**76.409**

Al 31 de diciembre de 2021:

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisión por pagar al Personal	Total
	M$	M$	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	30-09-2022 M$	31-12-2021 M$
Pagos provisionales mensuales (PPM)	150.987	128.987
I.V.A. Crédito Fiscal	114.225	82.119
Otros Impuestos por Recuperar	15.010	10.316
Impuestos por cobrar	**280.222**	**221.422**
Impuesto a la Renta por Pagar	-	(180.024)
PPM por pagar	-	(16.482)
IVA Débito Fiscal	(10.688)	-
Impuesto único a trabajadores	(14.105)	(9.653)
Impuesto a los Gastos Rechazados	-	-
Retenciones	(1.306)	(4.427)
Otros Impuestos por cobrar (pagar)	5.272	1.500
Impuestos por pagar	**(20.827)**	**(209.085)**
Total impuesto por cobrar (pagar)	**259.395**	**12.337**

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se componen como sigue:

Conceptos	Meses estimados de reverso	30-09-2022 Impuestos diferidos Activo M$	30-09-2022 Impuestos diferidos Pasivo M$	31-12-2021 Impuestos diferidos Activo M$	31-12-2021 Impuestos diferidos Pasivo M$
Provisión de vacaciones	12	13.762	-	12.127	-
Provisión Deudas Incobrables	12	8.900	-	241	-
Otros pasivos	24	-	2.547	-	3.095
Resultado trubutario	12	90.595	-	-	-
Totales Impuestos Diferidos Netos		**113.257**	**2.547**	**12.368**	**3.095**

c) La composición del cargo / abono a resultados

El detalle por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Conceptos	30-09-2022 Cargo (Abono) M$	31-12-2021 Cargo (Abono) M$
- Efecto por impuestos diferidos	(101.438)	22.630
- Impuesto a la Renta	-	180.024
Total	**(101.438)**	**202.654**

NOTA 22 – IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS (Continuación)

d) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

El detalle por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Concepto	30-09-2022 M$
UTILIDAD (PÉRDIDA) FINANCIERA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	**611.532**

	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M$	Impuesto Calculado M$	Totales M$
Impuesto a la Renta	27,0000%	-	165.114	**165.114**
Provisiones	-0,6077%	(3.716)	-	**(3.716)**
C.M. Tributaria	-45,0498%	(275.494)	-	**(275.494)**
Depreciación Activo Fijo	0,0921%	563	-	**563**
Activos Intangibles y otros activos	-0,3274%	(2.002)	-	**(2.002)**
Otros resultados netos (deducciones permanentes)	2,2913%	14.012	-	**14.012**
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	**-16,6015%**	**(266.637)**	**165.114**	**(101.523)**

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 30 de septiembre 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
			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$	Utilidad M$	Pérdida M$	M$
Intermediación	292.337	(270.410)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**21.927**
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Renta Variable	-	-	-	(1.641)	160.173	-	855	-	-	-	-	-	**159.387**
Renta Fija	-	-	17.172	-	29.680	-	-	-	-	-	-	-	**46.852**
Contratos de retroventa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Contratos de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.044	-	**5.044**
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Compraventa de moneda Extranjera	-	-	-	-	1.951.341	(241.023)	-	-	-	-	-	-	**1.710.318**
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.967	-	**146.967**
Total	**292.337**	**(270.410)**	**17.172**	**(1.641)**	**2.141.194**	**(241.023)**	**855**	**-**	**-**	**-**	**152.011**	**-**	**2.090.495**

Al 30 de septiembre 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
			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$	Utilidad M$	Pérdida M$	M$
Intermediación	113.659	(152.974)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**(39.315)**
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	2.929	-	-	-	-	-	**2.929**
Renta Fija	-	-	702	-	93.083	(4.300)	-	-	-	-	-	-	**89.485**
Contratos de retroventa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Contratos de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.792	-	**8.792**
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
Compraventa de moneda Extranjera	-	-	-	-	1.672.164	-	-	-	-	-	-	-	**1.672.164**
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133.192	-	**133.192**
Total	**113.659**	**(152.974)**	**702**	**-**	**1.765.247**	**(4.300)**	**2.929**	**-**	**-**	**-**	**141.984**	**-**	**1.867.247**

NOTA 24 - FLUJOS FUTUROS DE EFECTIVO

Al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad presenta las siguientes contingencias y compromisos:

a) Compromisos directos

Al 30 de septiembre 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.

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

Titulos	Cantidad	Valor Razonable 30-09-2022 M$	Valor Razonable 31-12-2021 M$
EFECTIVO	2.627.596.059	2.627.596	-
EFECTIVO	1.391.500.000	-	1.391.500
Sub Total		**2.627.596**	**1.391.500**

NOTA 25 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (Continuación)

II) Efectivo y títulos entregados a favor de terceros en garantía por Bolsa de Comercio.

Titulos	Cantidad	Valor Razonable 30-09-2022 M$	Valor Razonable 31-12-2021 M$
CAP	32.831	205.522	-
COPEC	2.450	15.193	-
ECL	31.877	14.504	-
ENELCHILE	400.120	11.199	-
ENJOY	90.780.655	141.890	-
ITAUCORP	33.629.129	61.642	-
RIPLEY	744.092	115.029	-
SQM-B	3.000	270.300	-
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		**835.280**	**2.718.556**
TOTAL GARANTÍAS		**3.462.876**	**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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2022

Custodia de terceros no relacionadas	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IIF	Otros	IRV	IRF e IIF	Otros	
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Custodia no sujeta a administración	17.801.039	423.028	-	-	-	-	**18.224.067**
Administración de cartera	-	-	-	1.274.034	142	-	**1.274.177**
Administración de ahorro previsional voluntario	-	-	-	-	-	-	**-**
Total	**17.801.039**	**423.028**	**-**	**1.274.034**	**142**	**-**	**19.498.244**
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	**88,91%**	**100,00%**	**0,00%**	**97,50%**	**100,00%**	**0,00%**	

Custodia de terceros relacionadas	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IIF	Otros	IRV	IRF e IIF	Otros	
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Custodia no sujeta a administración	1.610.177	3.933.224	-	-	-	-	**5.543.401**
Administración de cartera	-	-	-	284.620	4.182	-	**288.803**
Administración de ahorro previsional voluntario	-	-	-	-	-	-	**-**
Total	**1.610.177**	**3.933.224**	**-**	**284.620**	**4.182**	**-**	**5.832.204**
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	**97,77%**	**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	IRF e IIF	Otros	IRV	IRF e IIF	Otros	
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	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	IRF e IIF	Otros	IRV	IRF e IIF	Otros	
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	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 30 de septiembre 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$2.627.596. en efectivo.

NOTA 26 - COMPROMISOS

- Compromisos de capital

La Sociedad no tiene gastos de capital comprometidos al 30 de septiembre 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	30-09-2022 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 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

Resultados acumulados	30-09-2022 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	(1.208.492)	-
Otros	-	-
Total	**76.124**	**364.124**

NOTA 28 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de la cuenta otras cuentas por cobrar al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

Conceptos	30-09-2022		
	Por Cobrar	Incobrable	Otras Cuentas Por Cobrar
	M$	M$	M$
Operaciones Spot por Cobrar	3.548.445	-	3.548.445
Clientes por Cobrar	1.662.044	(32.963)	1.629.081
Clientes por Cobrar Moneda Extranjera	3.559.610	(9.213)	3.550.397
Otras Cuentas por Cobrar	198.731	-	198.731
Anticipo Proveedores	32.463	-	32.463
Anticipo Sueldos	5.231	-	5.231
Total	**9.006.524**	**(42.176)**	**8.964.348**

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
Clientes por Cobrar	286.321	(890)	285.431
Clientes por Cobrar Moneda Extranjera	3.285.756	(67)	3.285.689
Otras Cuentas por Cobrar	336.521	-	336.521
Anticipo Proveedores	11.749	-	11.749
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 30 de septiembre 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 Nºs 16 y 18, y Circulares Nos 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC Nº1 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 Nºs 16 y 18, y Circulares Nºs 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC Nº1 y en el "Marco Conceptual para la información financiera", Capítulo 3	1.250 UF

Por Resolución Exenta Nº 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 Nºs 16 y 18, y Circulares Nos 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC Nº1 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 Nº 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 Nºs 16 y 18, y Circulares Nºs 695 y 1992, así como a lo dispuesto en la NIC Nº1 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 Nº3070 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 Nº 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 Excma 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

Con fecha 20 de julio de 2022 fue endosada la póliza GCBA-11875-0 modificando su vencimiento al 20 de julio de 2023 y su monto a UF 4.000,00 dando así cumplimiento al Artículo 30 de la Ley N°18.045.

Con fecha 05 de julio de 2022 se realizó el pago de los dividendos provisorios por M$450.000 aprobados en Sesión extraordinaria de directorio del 28 de junio de 2022.

En Sesión extraordinaria de directorio realizada el 28 de junio de 2022 se aprobó distribuir dividendos provisorios por M$450.000 por los resultados del ejercicio 2022, los cuales fueron pagados con fecha 05 de julio de 2022.

En Junta extraordinaria de accionistas celebrada con fecha 27 de mayo de 2022 se acordó distribuir dividendos por M$288.000 de los resultados acumulados pendientes de distribuir de los años anteriores al 2021, los cuales fueron pagados con fecha 31 de mayo de 2022

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. El cual fue pagado a los accionistas con fecha 08 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**

NOTA 30 – HECHOS RELEVANTES (Continuación)

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 auditoria externa EY Servicios Profesionales de Auditoria 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.

NOTA 31 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 30 de septiembre de 2022 y la fecha de aprobación de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos que afecten a los presentes estados financieros.