

FYNOSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2021 y 31 de Diciembre 2020

CONTENIDO

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

\$ - Pesos chilenos
M\$ - Miles de pesos chilenos
UF - Unidades de Fomento
USD - Dólares Estadounidenses
€ - Euros

IDENTIFICACIÓN

| | |
|-----------------------------------|---|
| 1.1 R.U.T | 76.071.197 - 7 |
| 1.2 Razón Social | Fynsa Administradora General de Fondos S.A. |
| 1.3 Representante Legal | Cristián Donoso Larraín |
| 1.4 Gerente General | Cristián Donoso Larraín |
| 1.5 Período que Informa | 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 |
| 1.6 Moneda de Presentación | Pesos chilenos |

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Santiago, 31 de marzo de 2022

Señores Accionistas y Directores de
Fynsa Administradora General de Fondos S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fynsa Administradora General de Fondos S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

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

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

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

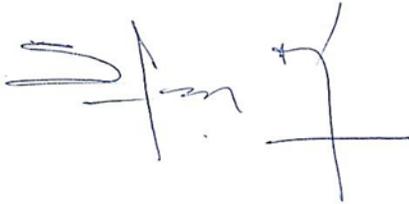
Santiago, 31 de marzo de 2022
Fynsa Administradora General de Fondos S.A.
4

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fynsa Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Los estados financieros de Fynsa Administradora General de Fondos S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2020 fueron auditados por otros auditores, quienes expresaron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 29 de marzo de 2021.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical line, followed by a horizontal line and a vertical line forming a cross-like shape.

Sergio Bascuñán Rivera
RUT: 6.521.673-6



FYNOSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

NOTA 2 - RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Principales políticas contables

- (a) Bases de preparación.
- (b) Bases de conversión.
- (c) Período Cubierto.
- (d) Transacciones y saldos en moneda extranjera.
- (e) Compensación de saldos y transacciones.
- (f) Efectivo y efectivo equivalentes.
- (g) Activos financieros.
- (h) Pérdidas por deterioro de valor.
- (i) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.
- (j) Cuentas entre empresas relacionadas (por cobrar y pagar).
- (k) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.
- (l) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.
- (m) Provisiones.
- (n) Beneficio a los empleados.
- (o) Reconocimiento de ingresos.
- (p) Reconocimiento de gastos.
- (q) Clasificación de saldos en corriente y no corriente.
- (r) Estimaciones y juicios contables.
- (s) Cambios contables

NOTA 3 - PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

NOTA 6 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES



**FYNOSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS**

- NOTA 9 - DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES**
- NOTA 10 - INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS**
- NOTA 11 - INVERSIONES CONTABILIZADAS EN BASE A METODO DE PARTICIPACION**
- NOTA 12 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTO DIFERIDO**
- NOTA 13 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**
- NOTA 14 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**
- NOTA 15 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**
- NOTA 16 - PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**
- NOTA 17 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**
- NOTA 18 - OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO**
- NOTA 19 - INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO**
- NOTA 20 - INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**
- NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACION**
- NOTA 22 – OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)**
- NOTA 23 - GARANTIAS CON TERCEROS, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
- NOTA 24 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTO**
- NOTA 25 - SANCIONES**
- NOTA 26 - HECHOS RELEVANTES**
- NOTA 27 - HECHOS POSTERIORES**

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

| ACTIVOS | Nota | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 7 | 263.210 | 417.251 |
| Otros activos financieros corrientes | 8 | 832.801 | 438.704 |
| Activos por impuestos corrientes | | - | - |
| Deudores y otras cuentas por cobrar por operaciones | 9 | 81.861 | 9.086 |
| Otros activos no financieros corrientes | 13 | - | 13.957 |
| Activos por impuestos diferidos | 12 | - | 16.147 |
| Total Activo Corriente | | 1.177.872 | 895.145 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Inversiones contabilizadas en base a método de participación | 11 | - | 1.499 |
| Activos por impuestos diferidos | 12 | 26.892 | - |
| Propiedades, plantas y equipos | 14 | 8.381 | 2.306 |
| | | - | - |
| Total Activo no Corriente | | 35.273 | 3.805 |
| TOTAL ACTIVOS | | 1.213.145 | 898.950 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | | M\$ | M\$ |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 15 | 10.442 | 4.050 |
| Provisiones por beneficios a empleados | 16 | 110.206 | 66.111 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 17 | 218.783 | 143.238 |
| Otras provisiones a Corto Plazo | 18 | 2.014 | 677 |
| Total Pasivo Corriente | | 341.445 | 214.076 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | | 300.000 | 300.000 |
| Otras reservas | | 664 | 664 |
| Resultados acumulados | | 1.021.036 | 586.230 |
| Dividendos provisiones o participaciones | | (450.000) | (202.020) |
| Total patrimonio | 19 | 871.700 | 684.874 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 1.213.145 | 898.950 |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

| ESTADO DE RESULTADO | Notas | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | | M\$ | M\$ |
| RESULTADO DE LA EXPLOTACION | | | |
| Ingreso de actividades ordinarias | 20 | 2.494.701 | 1.751.274 |
| Gastos de administración | 21 | (1.643.397) | (1.299.446) |
| Ganancia (pérdida) de actividades operacionales | | 851.304 | 451.828 |
| Otras Ganancias (pérdidas) | 22 | 3.547 | - |
| Diferencia de cambio | | 6.131 | (405) |
| Resultado antes de impuesto a la renta | | 860.982 | 451.423 |
| Impuesto a la renta | 12 | (224.156) | (117.874) |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | | 636.826 | 333.549 |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | | 636.826 | 333.549 |
| Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | | | |
| Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades | | - | (40) |
| Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | | - | (40) |
| TOTAL RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO | | 636.826 | 333.509 |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2021

| | Capital | Otras Reservas | Resultados Acumulados | Dividendos Provisorios | Total |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Saldo inicio (+ ó -) | 300.000 | 664 | 384.210 | 0 | 684.874 |
| Cambios contables (+ ó -) | 0 | 0 | 0 | | |
| Subtotal (+ ó -) | 300.000 | 664 | 384.210 | 0 | 684.874 |
| Aumentos de Capital (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Repartos de patrimonio (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Repartos de dividendos (-) | 0 | 0 | 0 | (450.000) | (450.000) |
| Resultados integrales del ejercicio: | | | | | |
| ▪ Resultado del Ejercicio (+ ó -) | 0 | 0 | 636.826 | 0 | 636.826 |
| ▪ Otros resultados integrales (+ ó -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros movimientos (+ ó -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totales (+ ó -) | 300.000 | 664 | 1.021.036 | (450.000) | 871.700 |

Al 31 de diciembre de 2020

| | Capital | Otras Reservas | Resultados Acumulados | Dividendos Provisorios | Total |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Saldo inicio (+ ó -) | 300.000 | 704 | 252.681 | 0 | 553.385 |
| Cambios contables (+ ó -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subtotal (+ ó -) | 300.000 | 704 | 252.681 | 0 | 553.385 |
| Aumentos de Capital (+) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Repartos de patrimonio (-) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Repartos de dividendos (-) | 0 | 0 | 0 | (202.020) | (202.020) |
| Resultados integrales del ejercicio: | | | | | |
| ▪ Resultado del Ejercicio (+ ó -) | 0 | 0 | 333.549 | 0 | 333.549 |
| ▪ Otros resultados integrales (+ ó -) | 0 | (40) | 0 | 0 | (40) |
| Otros movimientos (+ ó -) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totales (+ ó -) | 300.000 | 664 | 586.230 | (202.020) | 684.874 |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
|-----------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Clases de cobros por actividades de operación | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 2.421.927 | 1.756.305 |
| Otras cobros por actividades de operación | - | - |
| Clases de pagos | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (833.507) | (597.080) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (705.857) | (715.209) |
| Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación | 882.563 | 444.016 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (573.071) | 124.246 |
| Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 309.492 | 568.262 |

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | | |
|--|----------------|----------|
| Compra de Propiedades, Planta y Equipos | (7.402) | - |
| Dividendos recibidos | - | - |
| Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (7.402) | - |

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Otras entradas (salidas) de efectivo. Disminución de capital | - | - |
| Dividendos pagados | (450.000) | (202.020) |
| Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | (450.000) | (202.020) |

| | | |
|--|-----------|---------|
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (147.910) | 366.242 |
|--|-----------|---------|

Efectos en la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo | (6.131) | (405) |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | (154.041) | 365.837 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | 417.251 | 51.414 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | 263.210 | 417.251 |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

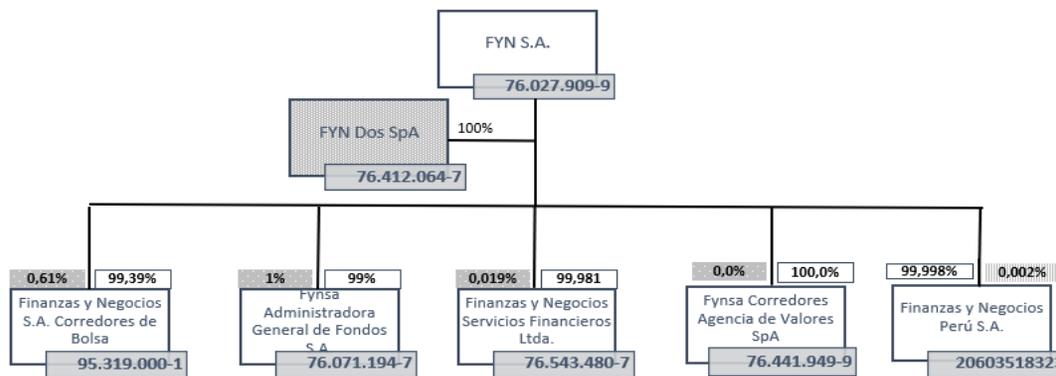
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

La Administradora se constituyó por escritura pública de fecha 28 de agosto del año 2009, otorgada en la Notaría de Santiago de don Raúl Iván Perry Pefaur. El extracto de constitución se inscribió a fojas 41.935, N° 28.970 en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, correspondiente al año 2009 y fue publicado en el Diario Oficial de fecha 14 de septiembre de 2009.

Con fecha 01 de septiembre de 2015, mediante resolución exenta N° 251, la Comisión para el Mercado Financiero, autorizó la existencia y aprobó los estatutos de Fynsa Administradora General de Fondos S.A.

La sociedad desarrolla su objeto social en la ciudad de Santiago de Chile con dirección actual en Avenida Isidora Goyenechea N°3477, Piso 11, en la comuna de Las Condes.

El grupo empresarial lo constituye:



El RUT de la sociedad es el N° 76.071.197-7 y los accionistas son:

| Rut | Nombre/Razón Social | Tipo Persona | % Propiedad |
|--------------|---------------------|------------------|-------------|
| 76.027.909-9 | FYN S.A. | Persona jurídica | 99,00 |
| 76.412.064-7 | FYN DOS SPA | Persona jurídica | 1,00 |

A la fecha de los presentes estados financieros los auditores externos son Crowe Auditores Consultores Limitada.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL (Continuación)

El objeto de la sociedad es la administración de recursos de terceros de conformidad con lo dispuesto en la Ley número veinte mil setecientos doce sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, su Reglamento, contenido en el Decreto Supremo número ciento veintinueve del Ministerio de Hacienda del año dos mil catorce, y por las demás normas y disposiciones reglamentarias que le sean aplicables y sus modificaciones posteriores. Además, podrá desarrollar todas las actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

En sesión de Directorio celebrada con fecha ____ de marzo de 2022, son aprobados los estados financieros de Fynsa Administradora General de Fondos S.A., referidos al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

NOTA 2 – RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Principales políticas contables

(a) Bases de preparación

Los presentes estados financieros de Fynsa Administradora General de Fondos S.A. han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”), emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”) vigentes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 y de acuerdo a los requerimientos y opciones informadas por la Comisión para el Mercado Financiero.

En la preparación de los presentes estados financieros, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y actuales circunstancias.

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

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(b) Bases de conversión

Los activos y pasivos mantenidos en dólares estadounidenses y euros han sido convertidos a pesos chilenos, considerando los tipos de cambio observados a la fecha de cierre de cada ejercicio, de acuerdo a lo siguiente:

| Moneda | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|------------|------------|
| Dólares Estadounidenses | 844,69 | 710,95 |
| UF | 30.991,74 | 29.070,33 |
| Euros | 955,64 | 873,30 |

Las diferencias de cambios resultantes de la aplicación de este criterio, son reconocidas en resultados del ejercicio a través de la cuenta “diferencias de cambio”.

(c) Período Cubierto

Los presentes estados financieros de FYNSA Administradora General de Fondos S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el estado de cambios en el patrimonio, los estados resultados integrales y de flujo de efectivo, cubre los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

(d) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Moneda de Presentación y Moneda Funcional

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

Transacciones y Saldos

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

(e) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos, los pasivos, los ingresos, ni los gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

(f) Efectivo y efectivo equivalente

La Sociedad ha considerado como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de bancos y caja.

(g) Activos financieros

Los activos financieros en los cuales invierte Fynsa Administradora General de Fondos S.A. se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.
- Activos financieros a costo amortizado, estas inversiones se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.
- Activos financieros a valor razonable con efecto en patrimonio.

(h) Pérdidas por deterioro de valor

Activos financieros

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

En la eventualidad de aplicar la tasa efectiva para valorizar activos financieros, la Sociedad aplicará la materialidad y significancia de los montos involucrados.

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

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

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no tienen cotización en un mercado activo. Estas cuentas por cobrar se presentan en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el estado de situación financiera y se contabilizan inicialmente por el importe de la factura (valor nominal), registrando el correspondiente ajuste por deterioro en el caso de existir evidencia de riesgo de incobrabilidad.

Las cuentas comerciales no se descuentan, debido a que la Sociedad ha determinado que el cálculo del costo amortizado implícito no presenta diferencias de importancia respecto a los montos facturados (valor nominal), debido a que son en su mayoría de corto plazo y las transacciones no tienen costo significativo.

(j) Cuentas entre empresas relacionadas (por cobrar y pagar)

Registran los saldos pendientes de cobro o pago correspondiente a operaciones efectuadas con empresas relacionadas.

(k) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, acreedores comerciales y otros de terceros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

(l) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

La Sociedad reconoce, cuando corresponde, activos y pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables y sus valores tributarios. La medición de los impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación vigente, se deba aplicar en el año en que los impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Al 31 de diciembre de 2021 se registró M\$ 26.892 por impuestos diferidos. Al 31 de diciembre de 2020 M\$ 16.147.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(m) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando surge una obligación como resultado de hechos pasados cuyo importe y momento de cancelación no siempre son determinadas. Se registran a valor justo considerando la mejor información disponible a la fecha de reconocimiento.

(n) Beneficios a los empleados

La Sociedad reconoce el gasto al momento de concretarse.

La Sociedad no provisiona indemnización por años y servicios con su personal, por no encontrarse pactada contractualmente y no existir una conducta habitual para pagar dicho beneficio.

(o) Reconocimiento de ingresos

La Sociedad reconoce ingresos de la venta de energía y potencia cuando se cumplan las siguientes condiciones copulativas.

- Las partes del contrato han aprobado el contrato (por escrito, oralmente o de acuerdo con otras prácticas tradicionales del negocio) y se comprometen a cumplir con sus respectivas obligaciones;
- La entidad puede identificar los derechos de cada parte respecto a los servicios a transferir;
- La entidad puede identificar las condiciones de pago con respecto a los servicios a transferir;
- El contrato tiene fundamento comercial (es decir, se espera que el riesgo, calendario o importe de los flujos de efectivo futuros de la entidad cambien como resultado del contrato); y
- Es probable que la entidad recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio de los servicios que se transferirán al cliente.

Satisfechas las condiciones anteriormente mencionadas, la Sociedad reconoce los ingresos y costos en el momento en que se dé cumplimiento a las obligaciones de desempeño (servicios a transferir) pactadas según contrato u otra vía acorde a las prácticas tradicionales del negocio.

(p) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una deducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(q) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como “Corriente” aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como “No Corriente”, los de vencimiento superior a dicho período.

(r) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de la política de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

(s) Cambios contables

Al 31 de diciembre de 2021 los fondos de inversión son clasificados a valor razonable en Otros Activos financieros corrientes.

Al respecto, para los estados financieros presentados, en general, no existen estimaciones ni supuestos que generen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos.

NOTA 3. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Sociedad no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Nuevas NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| NIIF 17: <i>Contratos de Seguro</i> | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican NIIF 9 y NIIF 15 en o antes de esa fecha. |
| Nuevas Interpretaciones | No hay nuevas interpretaciones en 2021, con fecha de aplicación futura. |
| Enmiendas a NIIFs | |
| NIIF 10, <i>Estados Financieros Consolidados</i> , y NIC 28, <i>Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos</i> : Transferencia o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto. | Fecha efectiva diferida indefinidamente. |
| Modificaciones a NIIF 3 corresponden a modificaciones menores para “Combinaciones de negocios” actualiza referencias al Marco conceptual para la información financiera y agregar una excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de NIC 37 e Interpretación 21 “Gravámenes” | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. |
| Enmienda a NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | |
|--|---|
| mientras se está preparando el activo para su uso previsto. | |
| Enmienda a NIC 37, “Provisiones, pasivos y activos contingentes” aclaración para los contratos onerosos costos inevitables a incluir para evaluar si un contrato generará pérdidas. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. |
| Enmienda a NIC 1, “Presentación de estados financieros” aclaración que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. |
| Enmienda a NIIF 17 “Contratos de seguro” el objetivo de esta modificación es ayudar a las entidades a implementar la Norma y facilitarles la explicación de su desempeño financiero. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |
| Enmiendas a NIC 1 y la Declaración de Práctica NIIF 2, orienta a las entidades a decidir qué políticas contables revelar. En este sentido, requiere que las empresas revelen su información material sobre políticas contables en lugar de sus políticas contables significativas aplicando el concepto de importancia relativa para las revelaciones de dichas políticas contables. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |
| Modificaciones a NIC 8, “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, las modificaciones aclaran cómo las empresas deben distinguir los cambios en las políticas contables de los cambios en las estimaciones contables. Esa distinción es importante porque los cambios en las estimaciones contables se aplican prospectivamente solo a transacciones futuras y otros eventos futuros, pero los cambios en las políticas contables generalmente también se aplican retrospectivamente a transacciones pasadas y otros eventos pasados. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |
| Enmienda a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, aclara que la exención del reconocimiento inicial de impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción, no se aplica a transacciones en las que surgen importes iguales de diferencias temporarias deducibles e imposables en el reconocimiento inicial, tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento. | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023 |

La Administración estima que la adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de Fynsa Administradora General de Fondos S.A., en el período de su aplicación inicial.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pronunciamientos Contables emitidos vigentes (continuación) Modificaciones a las NIIF
Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 (Modificaciones a la NIIF 16)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos que permite a los arrendatarios no evaluar si las reducciones de alquiler, que son consecuencia directa de los efectos del COVID-19 y que cumplen con una serie de condiciones, son modificaciones del arrendamiento.

Las modificaciones incluyen una solución práctica opcional que simplifica la forma en la cual el arrendatario contabiliza las reducciones de alquiler que son consecuencia directa del COVID-19. El arrendatario que aplica la solución práctica no le es requerido evaluar si las reducciones de alquiler son modificaciones del contrato de arrendamiento, y contabilizarlos junto con las demás consideraciones establecidas en la guía. La contabilización resultante dependerá de los detalles de la reducción del alquiler. Por ejemplo, si la reducción es en forma de una reducción única en el alquiler, entonces será contabilizado como un pago de arrendamiento variable y se reconocerá en el estado de resultados. La solución práctica puede ser adoptada solo para concesiones de alquiler como consecuencia directa del COVID-19 y solo si se cumplen todas las siguientes condiciones:

- la contraprestación revisada es sustancialmente igual o menor que la contraprestación original;
- cualquier reducción en los pagos por arrendamiento se relaciona con pagos que originalmente vencían en o antes del 30 de junio de 2021; y
- no se han hecho otros cambios significativos en los términos del arrendamiento. LA

Pronunciamientos Contables emitidos vigentes (continuación) Modificaciones a las NIIF
Reforma de la Tasa de Interés de Referencia

En agosto de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió modificaciones que complementan las emitidas en 2019 (Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 1) y se enfocan en los efectos que pueden tener en la información financiera, cuando se reemplaza una tasa de interés referencial por otra.

Las modificaciones de esta Fase 2, abordan los aspectos que puedan afectar la información financiera durante la reforma de una tasa de interés referencial, incluidos los efectos en los cambios contractuales en los flujos de caja o en las relaciones de cobertura, que puedan existir al reemplazar la tasa de interés referencial por una equivalente. Como parte de las principales modificaciones, el Consejo consideró las siguientes modificaciones en la NIIF 9 Instrumentos Financieros, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF 7 Instrumentos Financieros: Revelaciones, NIIF 4 Contratos de Seguros y NIIF 16 Arrendamientos:

- cambios en la base para determinar flujos de caja contractuales relacionados con activos financieros, pasivos financieros y pasivos por arrendamientos;
- contabilidad de coberturas; y
- revelaciones

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pronunciamientos Contables emitidos vigentes (continuación) Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a las NIIF Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de septiembre 2021 (Modificaciones a la NIIF 16)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos que incluye una solución práctica opcional que simplifica la forma en la cual el arrendatario contabiliza las reducciones de alquiler que son consecuencia directa del COVID-19.

La solución práctica incluida en las modificaciones del 2020 solo aplica para las concesiones de renta en donde la reducción en los pagos por arrendamiento se relacione con pagos que originalmente vencían en o antes del 30 de junio de 2021. En tal sentido, el Consejo ha extendido la aplicación del expediente práctico en 12 meses, permitiendo a los arrendatarios aplicarlo a las concesiones de renta en donde la reducción en los pagos por arrendamiento se relacione con pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Por tratarse de una Administradora General de Fondos, la sociedad canaliza sus recursos hacia inversiones que le permitan cumplir adecuadamente con su objeto social.

La sociedad administradora se expone a los siguientes riesgos financieros:

Riesgo de Crédito:

Para el desarrollo de las operaciones normales, la Administradora ha definido como política general no otorgar líneas de crédito para clientes, salvo excepciones aprobadas por el Gerente General o Directorio.

Al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no se encontraba expuesta riesgos de crédito ya que se tiene certeza de cobro de deudores y otras cuentas por cobrar por operaciones.

Riesgo de Liquidez:

Este riesgo viene motivado por las distintas necesidades de fondos que se requiere para hacer frente a los compromisos adquiridos con los distintos agentes del mercado.

La administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la gestión de los excedentes de caja diarios.

Basado en el actual desempeño operacional y su posición de liquidez, la Sociedad estima que los flujos de efectivo provenientes de las actividades operacionales y el efectivo disponible serán suficientes para financiar el capital de trabajo, los pagos de dividendos y los requerimientos de pago, para los próximos 6 meses y el futuro previsible.

Al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la posición neta presentaba lo siguiente:

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Disponible e inversiones | 1.096.011 | 855.955 |
| Deudores y cuentas por cobrar por operaciones | 81.861 | 9.086 |
| Egresos | (341.445) | (214.075) |
| Posición Neta | 836.427 | 650.966 |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Riesgo de Mercado:

El Riesgo de Mercado, se refiere a la posibilidad de pérdidas asociada a la variación de indicadores económicos como tasa de interés o tipo de cambio. La Administradora no se ve afectada por este riesgo, ya que mantiene sus activos en cuentas que no responden significativamente a la variación de mercado referida a las tasas de interés, o al tipo de cambios.

Riesgo de gestión de capital:

El riesgo de capital empleado por la sociedad administradora corresponde a la posibilidad de que su endeudamiento excesivo, no le permita cumplir con su objetivo social según la normativa vigente, exclusividad de la administración de fondos de inversión.

Con el objeto de dar cumplimiento a lo dispuesto por la Comisión para el Mercado Financiero, en lo relativo al Patrimonio Mínimo, a continuación, se presenta el siguiente indicador de Fynsa Administradora General de Fondos S.A.:

| Índice | Mínimo | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Patrimonio | 309.917 | 829.486 | 677.455 |

De acuerdo a la anterior, Fynsa Administradora General de Fondos S.A cumple íntegramente con el indicador financiero exigido por la normativa vigente.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 5 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Fynsa Administradora General de Fondos S.A. ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.
- En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

NOTA 6 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

| Concepto | Valor Razonable | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|--------------------------|------------------|----------------|
| | Costo amortizado | M\$ | M\$ |
| Activos Financieros | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | | | |
| Bancos y cta. cte. de operaciones | Valor razonable | 263.210 | 417.251 |
| Otros activos financieros corrientes | | | |
| Fondos mutuos y fondos de inversión | Valor razonable | 832.801 | 438.704 |
| Deudores y otras cuentas por cobrar por operaciones | | | |
| Clientes | Costo amortizado | 81.861 | 9.086 |
| Activos por Impuestos Corrientes | | | |
| Activos por impuestos corrientes | Costo amortizado | - | 16.147 |
| Otros activos no financieros corrientes | Costo amortizado | - | 13.957 |
| | | | |
| Subtotales | | 1.177.872 | 895.145 |
| | | | |
| Activo no corriente | | | |
| Inversiones contabilizadas a método de participación | V razonable – patrimonio | - | 1.499 |
| Activos por impuestos diferidos | Costo amortizado | 26.892 | - |
| Propiedades, plantas y equipos | Valor razonable | 8.381 | 2.306 |
| | | | |
| Subtotales | | 35.273 | 3.805 |
| | | | |
| Pasivos Financieros | | | |
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | | | |
| Otras cuentas por pagar | Costo amortizado | 10.442 | 4.050 |
| Otras provisiones corto plazo | Costo amortizado | 2.014 | 676 |
| Provisiones por beneficios a empleados | | | |
| Imposiciones y otros | Costo amortizado | 110.206 | 66.111 |
| Pasivos por Impuestos Corrientes | | | |
| Pasivos por impuestos corrientes | Costo amortizado | 218.783 | 143.238 |
| Subtotales | | 341.445 | 214.075 |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El saldo incluido como efectivo y efectivo equivalente se presenta de acuerdo al siguiente detalle:

| Efectivo y efectivo equivalente | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldos en bancos y cta. cte. de operaciones | 263.210 | 417.251 |
| Total | 263.210 | 417.251 |

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo considera las siguientes inversiones:

| Detalle | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Fondos Mutuos SECPLUC | 772.646 | 425.207 |
| Fondos Mutuos SECMMUSDSA | 16.050 | 13.497 |
| Fondos Mutuos CFMSECDMMC | 42.539 | - |
| Fondo de Inversión CFIFYNSARI | 1.566 | - |
| Total | 832.801 | 438.704 |

NOTA 9 – DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES

El saldo considera lo siguiente:

| Detalle | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Clientes | 54.530 | 8.976 |
| Otras cuentas por cobrar | 27.331 | 110 |
| Total | 81.861 | 9.086 |

Al 31 de diciembre existen deudas de clientes de una antigüedad mayor a 30 días por M\$ 40.648, las cuales son descontadas en el Patrimonio Depurado.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 10 – INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

a) Accionistas

La distribución de los accionistas de la sociedad al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

| Rut | Nombre/Razón Social | Tipo Persona | % Propiedad |
|--------------|---------------------|------------------|-------------|
| 76.027.909-9 | FYN S.A. | Persona jurídica | 99,00 |
| 76.412.064-7 | FYN DOS SPA | Persona jurídica | 1,00 |

b) Saldos y transacciones con entidades relacionadas:

Las comisiones cobradas a relacionados fueron los siguientes:

| Sociedad | Relación | Naturaleza de transacción | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|---|-----------|---------------------------|----------------|----------------|
| | | | - | - |
| Fondo de Inversión FYNSA Renta Inmobiliaria I | Inversión | Comisiones | 169.678 | 171.771 |
| Totales | | | 169.678 | 171.771 |

Los saldos con entidades relacionados fueron los siguientes:

| Sociedad | Relación | Naturaleza de transacción | 31.12.2021 M\$ | 31.12.2020 M\$ |
|---|-----------|---------------------------|----------------|----------------|
| Fondo de Inversión FYNSA Renta Inmobiliaria I | Inversión | Comisiones | - | - |
| Totales | | | - | - |

c) Administración y alta dirección:

La sociedad es administrada por el siguiente directorio:

| Nombres del Directorio | Cargo |
|-----------------------------|-----------------------|
| Luis Eguiguren Correa | Director – Presidente |
| Felipe Novoa Zegers | Director |
| Juan Eduardo Biehl Lündberg | Director |
| Enrique Santibáñez Gómez | Director |
| Cristián Donoso Larraín | Gerente General |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d) Remuneraciones y otras prestaciones:

Durante el año 2021 y 2020 no se realizaron pagos por concepto de dieta a directores.

NOTA 11 – INVERSIONES CONTABILIZADAS EN BASE A METODO DE PARTICIPACIÓN

El saldo considera las siguientes inversiones:

| Descripción | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Patrimonio Sociedad | Participación |
|---|------------|--------------|---------------------|---------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | % |
| Fondo de Inversión FYNSA Renta Inmobiliaria I | - | 1.499 | 11.595.433 | - |
| Total | - | 1.499 | | |

NOTA 12 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTO DIFERIDO

a. Se incluyen en Impuestos por cobrar:

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------|------------|------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pagos Provisionales Mensuales | - | - |
| Impto. renta años anteriores | - | - |
| Total | - | - |

b. Impuestos Diferidos

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión de Bonos | 20.250 | 8.100 |
| Provisión de Vacaciones | 6.098 | 7.864 |
| Provisión de Auditoria | 544 | 183 |
| Total | 26.892 | 16.147 |

c. Impuesto a la Renta

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión Impuesto Renta | 234.902 | 120.585 |
| Provisión de Impuesto a la Renta | 234.902 | 120.585 |

d. Efecto en resultado

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión Impuesto Renta | (234.902) | (120.585) |
| Efecto impuestos diferidos | 10.746 | 2.711 |
| Provisión de Impuesto a la Renta | (224.156) | (117.874) |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e. Reconciliación de la tasa efectiva de impuestos

| Concepto | 31.12.2021 | | 31.12.2020 | |
|--|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | % | M\$ | % | M\$ |
| Ganancia Antes de Impuestos | | 860.982 | | 451.423 |
| Impuesto a las Ganancias Tasa Legal Agregados (deducciones) a la Renta Líquida | 27.00 | (234.902) | 27.00 | (120.585) |
| Tasa Efectiva Impuesto Renta | | (234.902) | | (120.585) |
| Efecto por Impuestos Diferidos Otros | - | 10.746 | - | 2.711 |
| Tasa Efectiva Gasto por Impuesto Renta e Impuestos Diferidos | 27.00 | (224.156) | 10.49 | (117.874) |

NOTA 13 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Seguros diferidos | - | 13.957 |
| Total | - | 13.957 |

NOTA 14 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

| Propiedades, planta y equipo | Maquinaria y equipos | Muebles y útiles | Total |
|-------------------------------|----------------------|------------------|--------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo al 01-01-2020 | 3.262 | | 3.262 |
| Adiciones del ejercicio | | | |
| Bajas o retiros del ejercicio | | | |
| Depreciación del ejercicio | (956) | | (956) |
| Saldo al 01.01.2021 | 2.306 | | 2.306 |
| Adiciones del ejercicio | 7.402 | | 7.402 |
| Bajas o retiros del ejercicio | | | |
| Depreciación del ejercicio | (1.327) | | (1.327) |
| Saldo al 31.12.2021 | 8.381 | | 8.381 |

NOTA 15 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| | M\$ | M\$ |
| Otras cuentas por Pagar | 2.547 | 4.050 |
| Retenciones previsionales | 7.895 | - |
| Total | 10.442 | 4.050 |

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 16 – PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Finiquito por pagar | 12.619 | - |
| Retenciones previsionales | - | 6.984 |
| Provisión Bonos | 75.000 | 30.000 |
| Provisión Vacaciones | 22.587 | 29.127 |
| Total | 110.206 | 66.111 |

NOTA 17 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pagos provisionales mensuales por pagar | 10.982 | - |
| Iva débito fiscal | 41.731 | 28.902 |
| Impuesto único | 9.185 | 8.984 |
| Impuesto Renta AT 2021 | - | 120.585 |
| Iva Crédito Fiscal | (16.995) | (15.326) |
| Impuesto de Renta AT 2022 | 234.901 | - |
| Pagos provisionales mensuales | (61.135) | - |
| Impto. 2da Categoría | 114 | 93 |
| Total | 218.783 | 143.238 |

NOTA 18 – OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

| Concepto | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|--------------|------------|
| | M\$ | M\$ |
| Auditoría EEFF | 2.014 | 676 |
| Total | 2.014 | 676 |

NOTA 19 – INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

a) Objetivos, políticas y procesos que la sociedad aplica para gestionar capital

La Sociedad mantiene adecuados índices de capital con el objetivo de asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones, dar continuidad al negocio en el largo plazo, y maximizar el valor de la empresa.

La sociedad está sujeta a partir de septiembre de 2015 de requerimientos de capital, establecidos en la ley N° 20.712, que establece un patrimonio mínimo de UF 10.000.

Al respecto la sociedad presenta lo siguiente:

| Índice | Mínimo | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------|--------|------------|------------|
| | UF | UF | UF |
| Patrimonio mínimo | 10.000 | 26.765 | 23.304 |

De acuerdo a la anterior, Fynsa Administradora General de Fondos S.A cumple íntegramente con el indicador financiero exigido por la normativa vigente.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) Capital suscrito y pagado y número de acciones

| Capital | Ejercicio | Ejercicio |
|-----------------|----------------|----------------|
| | Anterior | Actual |
| | M\$ | M\$ |
| Saldo al cierre | 300.000 | 300.000 |
| Total | 300.000 | 300.000 |

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

| | | | |
|------------------------------------|--------|----------------------------|----------------|
| Total acciones | 20.000 | Capital social | \$ 300.000.000 |
| Total acciones suscritas por pagar | | Capital suscrito por pagar | |
| Total acciones pagadas | 20.000 | Capital pagado | \$ 300.000.000 |

c) Pago de Dividendos:

Al 31 de diciembre de 2021 la sociedad ha repartido dividendos por M\$ 450.000. Durante el año 2020 la sociedad repartió dividendos por M\$ 202.020.

NOTA 20 – INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle es el siguiente:

| Concepto | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Comisiones por administración | 2.463.180 | 1.748.964 |
| Utilidades por inversiones corto plazo | - | 2.095 |
| Otras comisiones | 31.521 | 203 |
| Otros | - | 12 |
| Total | 2.494.701 | 1.751.274 |

NOTA 21 – GASTO DE ADMINISTRACION

Los principales gastos son:

| Concepto | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Remuneraciones | 802.848 | 724.629 |
| Arriendos | 35.715 | 31.539 |
| Comisiones | 705.916 | 404.139 |
| Otros gastos de administración | 98.918 | 139.139 |
| Total | 1.643.397 | 1.299.446 |

NOTA 22 – OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

El detalle es el siguiente:

| Concepto | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
|---|--------------|------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Utilidad por inversión Fondos Mutuos | 3.479 | - |
| Utilidad inversión Fondo Renta Inmobiliaria 1 | 68 | - |
| Total | 3.547 | - |

NOTA 23 – GARANTIAS CON TERCEROS, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

a) Garantías directas

No existen garantías directas ni indirectas.

b) Aavales y garantías obtenidos de terceros

No existen aavales ni garantías obtenidas de terceros.

NOTA 24 – INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTO

Los ingresos de explotación corresponden a lo siguiente.

| Concepto | 01.01.2021 | 01.01.2020 |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| | M\$ | M\$ |
| Comisiones por administración | 2.463.180 | 1.748.964 |
| Utilidades por inversiones corto plazo | - | 2.095 |
| Otras comisiones | 31.521 | 203 |
| Otros | - | 12 |
| Total | 2.494.701 | 1.751.274 |

NOTA 25 – SANCIONES

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y durante todo el año 2020 la Administradora no presenta sanciones que informar.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 26– HECHOS RELEVANTES

Con fecha 06 de septiembre de 2021, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Deuda Inmobiliaria.

Con fecha 17 de agosto de 2021 se incorpora al directorio el señor Enrique Santibáñez Gómez, quedando conformado a esa fecha el directorio de acuerdo a lo siguiente:

| Nombres del Directorio | Cargo |
|---------------------------------|-----------------------|
| Luis Eguiguren Correa | Director – Presidente |
| Jorge Alejandro Alvarez Aravena | Director |
| Felipe Novoa Zegers | Director |
| Juan Eduardo Biehl Lündberg | Director |
| Enrique Santibáñez Gómez | Director |
| Cristián Donoso Larraín | Gerente General |

Con fecha 19 de Julio de 2021, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Upper Residencial US I

Con fecha 25 de febrero de 2021, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Migrante.

Con fecha 08 de febrero de 2021, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Renta Variable Internacional.

Con fecha 08 de febrero de 2021, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Renta Fija Internacional.

El 25 de febrero del 2021, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes, se aprobó la fusión por incorporación de los Fondos de Inversión FYNSA Renta Fija Privada I y Renta Fija Privada II, con fecha de materialización 27 de marzo, día en el que quedará vigente únicamente operativo el segundo.

Con fecha 21 de diciembre de 2020, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Rockville Solar Energy.

Con fecha 29 de julio de 2020, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Capital Preferente I.

Con fecha 17 de julio de 2020 se canceló la inscripción del Reglamento Interno del Fondo de Inversión Fynsa Capital Preferente.

Con fecha 26 de agosto de 2020, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de Inversión Fynsa Altos de Costa Cachagua (en liquidación), se acordó la prórroga del proceso de liquidación del Fondo hasta el 31 de diciembre del año 2021.

El 03 de enero de 2020, inicio operaciones el fondo Fynsa Total Return Fondo de Inversión.

Con fecha 03 de junio de 2020 se canceló la inscripción del Reglamento Interno del Fondo de Inversión Fynsa Deuda Hipotecaria.

FYNSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con fecha 21 de diciembre de 2021 deja de pertenecer al directorio el señor Jorge Alejandro Alvarez Aracena, quedando conformado a esa fecha el directorio de acuerdo a lo siguiente:

| Nombres del Directorio | Cargo |
|-------------------------------|-----------------------|
| Luis Eguiguren Correa | Director – Presidente |
| Felipe Novoa Zegers | Director |
| Juan Eduardo Biehl Lündberg | Director |
| Enrique Santibáñez Gómez | Director |
| Cristián Donoso Larraín | Gerente General |

NOTA 27 – HECHOS POSTERIORES

A juicio de la Administración, entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no se han producido hechos posteriores que afecten la situación económica y financiera de Fynsa Administradora General de Fondos S.A.