

**FYNSA ADMINISTRADORA
GENERAL DE FONDOS S.A.**

Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2023
y por los períodos de seis y tres meses al 30 de junio de 2023

(Con el Informe de Revisión del Auditor Independiente)

FYNOSA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

CONTENIDO

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera Intermedios

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Intermedios

Estados de Flujos de Efectivo Intermedios

Notas a los Estados Financieros Intermedios

CLP : Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

USD : Cifras expresadas en dólares

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos



Informe de Revisión del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas y Directores de
FYNSA Administradora General de Fondos S.A.:

Resultados de la revisión de los estados financieros intermedios

Hemos revisado los estados financieros intermedios adjuntos de FYNSA Administradora General de Fondos S.A., que comprenden: el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2023; los estados de resultados integrales intermedios por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2023; los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses terminado en esa fecha y; las correspondientes notas a los estados financieros intermedios (conjuntamente referidos como estados financieros intermedios).

Basados en nuestra revisión, no tenemos conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera realizarse a los mencionados estados financieros intermedios, para que estén de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados de resultados integrales intermedios por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2022 y los correspondientes estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses terminado en esa fecha y sus correspondientes notas a los estados financieros intermedios, fueron revisados por otros auditores, cuyo informe de fecha 13 de septiembre de 2022, declaraba que a base de su revisión, no tenían conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera realizarse a tales estados financieros intermedios para que estén de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34), "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). El estado de situación financiera de FYNSA Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2022, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha (los cuales no se presentan adjuntos a este informe de revisión), fueron auditados por otros auditores, en cuyo informe de fecha 30 de marzo de 2023, expresaron una opinión sin modificaciones sobre esos estados financieros auditados.

Base para los resultados de la revisión intermedia

Realizamos nuestra revisión de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de estados financieros intermedios. Una revisión de estados financieros intermedios consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. Una revisión de estados financieros intermedios es sustancialmente menor en alcance que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, cuyo objetivo es la expresión de una opinión sobre los estados financieros intermedios como un todo. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestra revisión se nos requiere ser independientes de FYNSA Administradora General de Fondos S.A. y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos pertinentes. Consideramos que los resultados de los procedimientos de revisión nos proporcionan una base razonable para nuestra conclusión.



Responsabilidades de la Administración por los estados financieros intermedios

La Administración de FYNSA Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para que la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'C. Klapp S.', written in a cursive style.

Claudia Klapp Salazar

KPMG Ltda.

Santiago, 13 de septiembre de 2023



FYNsa ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados Financieros intermedios
al 30 de Junio de 2023 y 31 de Diciembre 2022 y por los periodos de seis meses
terminados al 30 de junio de 2023 y 2022

CONTENIDO

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

\$ - 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	30 de junio de 2023 y 31 de diciembre 2022
1.6	Moneda de Presentación	Pesos chilenos



**FYNsa 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) Propiedades, planta y equipo.
- (s) Estimaciones y juicios contables.
- (t) 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 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 10 - DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES

NOTA 11 - INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS

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 - CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

NOTA 17 - PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

NOTA 18 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 19 - OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

NOTA 20 - INFORMACION A REVELAR SOBRE EL PATRIMONIO NETO

NOTA 21 - INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 22 - GASTOS DE ADMINISTRACION

NOTA 23 – OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

NOTA 24 - GARANTIAS CON TERCEROS, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 25 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTO

NOTA 26 - SANCIONES

NOTA 27 - HECHOS RELEVANTES

NOTA 28 – HECHOS POSTERIORES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INTERMEDIOS AL 30 E JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVOS	Nota	30.06.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y efectivo equivalente	7	206.247	239.813
Otros activos financieros corrientes	8	404.726	456.842
Activos por impuestos corrientes	9	5.295	-
Deudores y otras cuentas por cobrar por operaciones	10	314.729	301.221
Otros activos no financieros corrientes	13	17.348	152
Activos por impuestos diferidos		-	-
Total Activo Corriente		948.345	998.028
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones contabilizadas en base a método de participación		-	-
Activos por impuestos diferidos	12	15.449	42.939
Propiedades, plantas y equipos	14	5.787	6.539
		-	-
Total Activo no Corriente		21.236	49.478
TOTAL ACTIVOS		969.581	1.047.506
PASIVOS Y PATRIMONIO		30.06.2023	31.12.2022
		M\$	M\$
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	15	23.430	25.218
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	16	-	934
Provisiones por beneficios a empleados	17	54.760	156.576
Pasivos por impuestos corrientes	18	34.518	158.461
Otras provisiones a Corto Plazo	19	2.458	2.458
Total Pasivo Corriente		115.166	343.647
PATRIMONIO			
Capital		300.000	300.000
Otras reservas		664	664
Resultados acumulados		693.751	1.403.195
Dividendos o participaciones		(140.000)	(1.000.000)
Total patrimonio	20	854.415	703.859
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		969.581	1.047.506

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES INTERMEDIOS POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022 (NO AUDITADOS)

ESTADO DE RESULTADO	Notas	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
		M\$	M\$
RESULTADO DE LA EXPLOTACION			
Ingreso de actividades ordinarias	21	1.411.944	1.912.447
Gastos de administración	22	(1.041.904)	(1.108.976)
Ganancia (pérdida) de actividades operacionales		370.040	803.471
Otras Ganancias (pérdidas)	23	25.032	19.774
Resultados por unidades de Reajuste		(2.466)	(3.113)
Resultado antes de impuesto a la renta		392.606	820.132
Gasto por Impuesto a las Ganancias	12	(102.050)	(199.425)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		290.556	620.707
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		290.556	620.707
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		-	-
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO		290.556	620.707

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

ESTADO DE RESULTADO	Notas	01.04.2023	01.04.2022
		30.06.2023	30.06.2022
		M\$	M\$
RESULTADO DE LA EXPLOTACION			
Ingreso de actividades ordinarias	21	679.654	926.763
Gastos de administración	22	(522.085)	(484.051)
Ganancia (pérdida) de actividades operacionales		157.569	442.712
Otras Ganancias (pérdidas)		11.703	12.104
Resultados por unidades de Reajuste		(901)	409
Resultado antes de impuesto a la renta		168.371	455.225
Gasto por Impuesto a las Ganancias		(17.524)	(106.329)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		150.847	348.896
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		150.847	348.896
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		-	-
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO		150.847	348.896

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INTERMEDIOS POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022 (NO AUDITADOS)

Al 30 de junio de 2023

	Capital	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Dividendos Provisorios	Total
Saldo inicio (+ ó -)	300.000	664	403.195	0	703.859
Cambios contables (+ ó -)	0	0	0	0	0
Subtotal (+ ó -)	300.000	664	403.195		703.859
Aumentos de Capital (+)	0	0	0	0	0
Repartos de patrimonio (-)	0	0	0	0	0
Repartos de dividendos (-)	0	0	0	(140.000)	(140.000)
Resultados integrales del ejercicio:	0	0	290.556	0	290.556
▪ Resultado del Ejercicio (+ ó -)	0	0	0	0	0
▪ Otros resultados integrales (+ ó -)	0	0	0	0	0
Otros movimientos (+ ó -)	0	0	0	0	0
Totales (+ ó -)	300.000	664	693.751	(140.000)	854.415

Al 30 de junio de 2022

	Capital	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Dividendos Provisorios	Total
Saldo inicio (+ ó -)	300.000	664	571.036	0	871.700
Cambios contables (+ ó -)	0	0	0		
Subtotal (+ ó -)	300.000	664	571.036	0	871.700
Aumentos de Capital (+)	0	0	0	0	0
Repartos de patrimonio (-)	0	0	0	0	0
Repartos de dividendos (-)	0	0	0	(600.000)	(600.000)
Resultados integrales del ejercicio:	0	0	620.707	0	620.707
▪ Resultado del Ejercicio (+ ó -)	0	0	0	0	0
▪ Otros resultados integrales (+ ó -)	0	0	0	0	0
Otros movimientos (+ ó -)	0	0	0	0	0
Totales (+ ó -)	300.000	664	1.191.743	(600.000)	892.407

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIRECTO INTERMEDIOS POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022 (NO AUDITADOS)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2022
	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	1.661.458	1.629.801
Otras cobros por actividades de operación	-	-

Clases de pagos

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(708.678)	(723.231)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(464.797)	(524.353)
Otros pagos por actividades de operación	-	(182.281)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) la operación

Otras entradas (salidas) de efectivo	(381.511)	292.422
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	106.472	492.358

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

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

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

Otras entradas (salidas) de efectivo. Disminución de capital	-	-
Dividendos pagados	(140.000)	(600.000)
Flujo de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(140.000)	(600.000)

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(33.528)	(107.642)
--	----------	-----------

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	(38)	3.113
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(33.566)	(104.529)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	239.813	263.210
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	206.247	158.681



FYN SA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

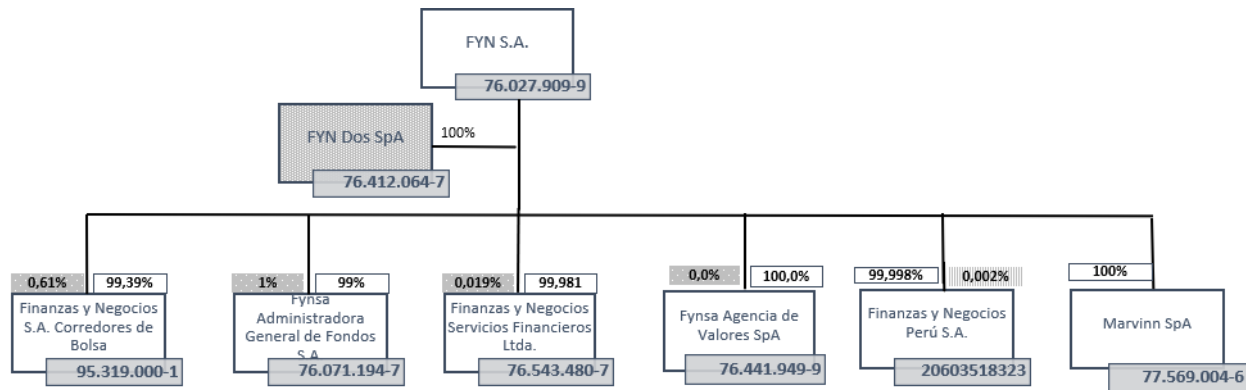
NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

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 KPMG Auditores Consultores Limitada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**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 13 de septiembre de 2023, son aprobados los estados financieros de Fynsa Administradora General de Fondos S.A., referidos al período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023.

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 junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**(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	30.06.2023	31.12.2022
Dólares Estadounidenses	801,66	855,86
UF	36.089,48	35.110,98
Euros	874,79	915,95

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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el estado de cambios en el patrimonio, los estados resultados integrales y de flujo de efectivo, cubre los períodos terminados al 30 de junio de 2023 y 2022.

(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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**(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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**(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 30 de junio de 2023 se registró M\$ 15.449 por impuestos diferidos. Al 31 de diciembre de 2022 M\$ 42.939.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**(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

Los ingresos ordinarios son reconocidos de acuerdo a lo establecido por la NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”, la que define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y los enfoques para el reconocimiento de ingresos son dos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo.

La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso: (i) Identificar el contrato con el cliente. (ii) Identificar las obligaciones de desempeño del contrato. (iii) Determinar el precio de la transacción. (iv) Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño y (v) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación de desempeño. Bajo NIIF 15 los ingresos son reconocidos cuando o a medida que se satisfaga la obligación de desempeño comprometidos al cliente.

(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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**(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) Propiedades, planta y equipos:

Corresponde principalmente a equipos computacionales, mobiliario e instalaciones y se valorizan inicialmente por su costo más cualquier costo directamente atribuible relacionado con la ubicación y su funcionamiento. El valor de la depreciación se reconoce en el Estado de Resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas. Las vidas útiles estimadas para los bienes del activo inmovilizado son las siguientes:

Equipos 5 años
Muebles 7 años

(s) 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

(t) Cambios contables

Al 30 de junio de 2023 no existen cambios contables.

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:

1. Nuevos pronunciamientos contables y sobre normas de sostenibilidad**Pronunciamientos contables vigentes**

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2023:

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro (Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Modificaciones a las NIIF

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).

Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

Pronunciamientos contables aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos, son aplicables anticipadamente a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2023, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros [consolidados] al 30 de junio de 2023. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nuevas NIIF de Sostenibilidad	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2.
NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1.

I. Pronunciamientos contables vigentes

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

[La Administración no ha determinado el potencial impacto de la adopción de esta Norma.]
[El Grupo ha evaluado el impacto estimado que la adopción de la Norma tendrá sobre sus estados financieros (consolidados), como se describe a continuación...] [Adecuar la descripción del impacto a la situación de cada sociedad.]

(Evaluar vigencia según normas de implementación específicas emitidas por su ente regulador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**Modificaciones a las NIIF****Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)**

En diciembre de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIIF 17 Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa, con el objeto de aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Las modificaciones permiten que la presentación de la información comparativa de los activos financieros relacionados con los contratos de seguro sea presentada de manera consistente con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera 9 (NIIF 9) Instrumentos Financieros.

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad)

En octubre de 2018, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad perfeccionó la definición de materialidad de manera que fuese más fácil de entender y de aplicar. Esta definición está alineada con todo el marco NIIF incluyendo el marco conceptual. Los cambios en la definición de la materialidad complementan la Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad, no obligatoria, emitida por el Consejo en el 2017, que señala un procedimiento de cuatro pasos que pueden ser utilizados como ayuda para hacer juicios de materialidad en la preparación de los estados financieros.

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 1 Presentación de los Estados Financieros y una actualización de la Declaración de Práctica 2.

Las modificaciones incluyen los siguientes:

- Requiere a las compañías la revelación de sus políticas contables de materialidad, en vez de las políticas contables significativas;
- Aclaran que las políticas contables relacionadas con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones son en sí inmateriales y por lo tanto no necesitan ser reveladas;
- Aclaran que no todas las políticas contables que están relacionadas con transacciones materiales, otros eventos o condiciones, son en sí materiales para los estados financieros de la compañía.

Las modificaciones a la Declaración Práctica 2, incluyen dos ejemplos adicionales en la aplicación de la materialidad en las revelaciones de las políticas contables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**Definición de estimación contable (Modificaciones a la NIC 8)**

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, para aclarar como las compañías deben distinguir entre cambios en las políticas contables y cambios en estimaciones contables, teniendo como foco principal la definición y aclaratorias de las estimaciones contables.

Las modificaciones aclaran la relación entre las políticas y las estimaciones contables, especificando que una compañía desarrolla una estimación contable para alcanzar el objetivo previamente definido en una política contable.

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12)

En mayo de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, para aclarar como las compañías deben contabilizar el impuesto diferido en cierto tipo de transacciones en donde se reconoce un activo y un pasivo, como por ejemplo arrendamientos y obligaciones por retiro de servicio.

Las modificaciones reducen el alcance de la exención en el reconocimiento inicial de modo que no se aplica a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Como resultado, las compañías necesitarán reconocer un activo por impuestos diferidos y un pasivo por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que surjan en el reconocimiento inicial de un arrendamiento y una obligación por retiro de servicio.

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

En mayo de 2023, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, para responder a las preocupaciones de las partes interesadas sobre las posibles implicaciones de la implementación inminente de las reglas del modelo del Segundo Pilar de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) sobre el impuesto a las ganancias.

Las modificaciones incorporan los siguientes aspectos:

- Introduce una excepción a los requisitos de la NIC 12 Impuestos a las Ganancias respecto con el reconocimiento y revelación de los impuestos diferidos relacionados con la implementación de las reglas del modelo del Segundo Pilar de la OCDE, la cual es efectiva de manera inmediata y se aplica de manera retrospectiva, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Asimismo, se establece que la entidad debe revelar que ha aplicado la excepción señalada.
- Requerimientos de revelación durante el período que el modelo del Segundo Pilar esté promulgado, pero aún no esté vigente. Una entidad debe revelar información conocida o que pueda estimarse de manera razonable y que ayude a los usuarios de los estados financieros a comprender la exposición de la entidad a los impuestos a las ganancias que pueden originarse del modelo del Segundo Pilar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

- Los requerimientos de revelación aplican para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024.

II. Pronunciamientos contables aún no vigentes**Modificaciones a las NIIF**

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1)

Con el objetivo de fomentar la uniformidad de aplicación y aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ha modificado la NIC 1 Presentación de Estados Financieros. Como consecuencia de esta modificación, las entidades deben revisar sus contratos de préstamos para determinar si su clasificación cambiará.

Las modificaciones incluyen lo siguiente:

- El derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado: la NIC 1 actual establece que las entidades clasifican un pasivo como corriente cuando no tienen un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Como parte de sus modificaciones, el IASB ha suprimido el requisito de que el derecho sea incondicional y, en su lugar, señala que el derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado y existir al final del ejercicio sobre el que se informa.
- La clasificación de las líneas de crédito renovables puede cambiar: las entidades clasifican un pasivo como no corriente si tienen derecho a aplazar su cancelación durante al menos doce meses a partir del final del ejercicio sobre el que se informa. Ahora, el IASB ha aclarado que el derecho a aplazar existe únicamente si la sociedad cumple las condiciones especificadas en el acuerdo de préstamo al final del ejercicio sobre el que se informa, incluso aunque el prestamista no verifique el cumplimiento hasta una fecha posterior.
- Pasivos con características de cancelación de patrimonio: en las modificaciones se señala que la cancelación de un pasivo incluye el traspaso de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad a la otra parte. La modificación aclara la forma en que las entidades clasifican un pasivo que incluye una opción de conversión de la otra parte, que podría reconocerse como patrimonio o como pasivo de forma separada con respecto al componente de pasivo previsto en la NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación.

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores en sus siguientes estados financieros anuales.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)**Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).**

El 11 de septiembre de 2014, se emitió esta modificación que requiere que, al efectuarse transferencias de subsidiarias hacia una asociada o negocio conjunto, la totalidad de la ganancia se reconozca cuando los activos transferidos reúnan la definición de “negocio” bajo NIIF 3 Combinaciones de Negocios. La modificación establece una fuerte presión en la definición de “negocio” para el reconocimiento en resultados. La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la mantención parcial en activos que no son negocios.

Se ha postergado de manera indefinida la fecha efectiva de aplicación de esta modificación.

Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)

En septiembre de 2022, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió las modificaciones de las NIIF 16 Arrendamientos– Pasivos por arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior, que establece los requerimientos de como una entidad debe contabilizar una venta con arrendamiento posterior, después de la fecha de la transacción.

Si bien la NIIF 16 incluye los requisitos sobre como contabilizar una venta con arrendamiento posterior en la fecha que tiene lugar la transacción, la Norma no especifica como sería la medición posterior de esta transacción. Las modificaciones emitidas por el Consejo se suman a los requisitos establecidos en la NIIF 16 para las ventas con arrendamiento posterior, y que respaldan la aplicación consistente de la Norma.

Pasivos No Corrientes con Covenants

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió en octubre de 2022 la modificación a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros, en la cual indica que solo los covenants que una empresa debe cumplir en la fecha de presentación de informes o antes afectan la clasificación de un pasivo como corriente o no corriente.

Los covenants con los que la empresa debe cumplir después de la fecha de presentación (es decir, convenios futuros) no afectan la clasificación de un pasivo en esa fecha. Sin embargo, cuando los pasivos no corrientes están sujetos a covenants, las empresas ahora deberán divulgar información para ayudar a los usuarios a comprender el riesgo de que esos pasivos puedan volverse reembolsables dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de presentación.

Acuerdos de Financiación de Proveedores

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió en mayo de 2023 las modificaciones a la NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo y la NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar, las cuales establecen requerimientos adicionales de revelación que se deben incorporar en las notas, en relación con los Acuerdos de Financiación de Proveedores, los cuales complementarán los requerimientos que actualmente establecen las NIIF y permitirán proporcionar información que

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

permitirá a los usuarios (inversores) evaluar los efectos de estos acuerdos en los pasivos y flujos de efectivo de la entidad, así como también la exposición de la entidad al riesgo de liquidez.

Se incorpora el requerimiento de revelar el tipo y el efecto de los cambios no monetarios en los importes en libros de los pasivos financieros que forman parte de un acuerdo de financiación de proveedores.

Las modificaciones incorporadas aplican a los acuerdos de financiación de proveedores que tienen todas las siguientes características:

- El proveedor del financiamiento paga las cantidades que una empresa (el comprador) debe a sus proveedores.
- La empresa acuerda pagar según los términos y condiciones de los acuerdos en la misma fecha o en una fecha posterior a la que se paga a sus proveedores.
- La empresa cuenta con plazos de pago ampliados o los proveedores se benefician de plazos de pago anticipados, en comparación con la fecha de vencimiento del pago de la factura correspondiente.

No se incorporan modificaciones con respecto a la clasificación y presentación de los pasivos y flujos de efectivo relacionados y no aplican en los acuerdos de financiamiento relacionados con las cuentas por cobrar o inventarios.

III. Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes**Nuevas Normas****NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera**

El 25 de junio de 2023 el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB) emitió las primeras Normas de Sostenibilidad. La NIIF S1 establece los requisitos generales de revelación de información sobre temas de sostenibilidad relacionadas con información financiera que sea útil para los usuarios principales en la toma de decisiones.

Esta Norma requiere que una entidad revele información sobre todos los temas relevantes relacionados con la sostenibilidad en las áreas de gobernanza, estrategia, gestión de riesgos y métricas y objetivos. Adicionalmente, establece requerimientos de revelación acerca de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad que podrían afectar los flujos de efectivo, el acceso a financiamiento o el costo de capital a corto, mediano o largo plazo.

Su fecha de aplicación es efectiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, con la aplicación de manera conjunta con la NIIF S2 Información a Revelar Relacionada con el Clima.

NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

El 25 de junio de 2023 el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB) emitió las primeras Normas de Sostenibilidad. La NIIF S2 establece la información que una entidad debe revelar sobre su exposición a riesgos y oportunidades significativas relacionadas con el Clima, con el objeto de que:

- Los usuarios de la información financiera con propósito general puedan evaluar el efecto de los riesgos y oportunidades en el valor empresarial de la entidad.
- Comprendan cómo el uso de los recursos por parte de la entidad y los correspondientes insumos, actividades, productos y resultados apoyan la respuesta y la estrategia de la entidad para gestionar sus riesgos y oportunidades significativas relacionadas con el cambio climático.
- Evaluar la capacidad de la entidad para adaptar su planificación, modelo de negocio y operaciones a los riesgos y oportunidades identificadas.

Su fecha de aplicación es efectiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, con la aplicación de manera conjunta con la NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos que podrían afectar 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 30 de junio de 2023, la sociedad presenta riesgo de crédito, el cual está descrito en la Nota N°10 Deudores y otras cuentas por cobrar por operaciones, alcanzando M\$ 264.376.

Lo anterior hace mención a la deuda que mantiene con la administradora uno de sus fondos de inversión, la deuda se originó por condiciones de mercado que han impactado el asset class del fondo en cuestión, dificultando su capacidad y disponibilidad de flujo de caja en los tiempos y plazos contractuales.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la posición neta presentaba lo siguiente:

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Disponible e inversiones	610.973	696.655
Deudores y cuentas por cobrar por operaciones	314.729	301.221
Egresos	(115.166)	(343.647)
Posición Neta	810.536	654.229

Al 30 de junio de 2023

Activos	Descripción	Saldos	Vcto menor	Vcto de 30	Vcto a
		en bancos	a 30 días	días a 1 año	más de 1 año
		MS	MS	MS	MS
Efectivo y efectivo equivalente	Saldos en bancos	206.247	-	-	-
Otros activos financieros corrientes	Fondos Mutuos	-	402.992	-	-
Otros activos financieros corrientes	Fondos de Inversión	-	1.734	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	Cuentas por Cobrar	-	50.353	264.376	-
	Total	206.247	455.079	264.376	-
Pasivos	Descripción	Saldos	Vcto menor	Vcto de 30	Vcto a
		en bancos	a 30 días	días a 1 año	más de 1 año
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Cuentas por pagar	-	23.430	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	Cuentas por pagar relacionadas	-	-	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	Cuentas por pagar empleados	-	54.760	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	Impuestos por pagar	-	34.518	-	-
Otras provisiones a Corto plazo	Provisiones	-	2.458	-	-
	Total	-	115.166	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Al 31 de diciembre de 2022

Activos	Descripción	Saldos en bancos	Vcto menor a 30 días	Vcto de 30 días a 1 año	Vcto a más de 1 año
		M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	Saldos en bancos	239.813	-	-	-
Otros activos financieros corrientes	Fondos Mutuos	-	455.200	-	-
Otros activos financieros corrientes	Fondos de Inversión	-	1.642	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	Cuentas por Cobrar	-	93.144	208.077	-
	Total	239.813	549.986	208.077	-
Pasivos	Descripción	Saldos en bancos	Vcto menor a 30 días	Vcto de 30 días a 1 año	Vcto a más de 1 año
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	Cuentas por pagar	-	25.218	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	Cuentas por pagar relacionadas	-	934	-	-
Provisiones por beneficios a empleados	Cuentas por pagar empleados	-	156.576	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	Impuestos por pagar	-	42.608	115.853	-
Otras provisiones a Corto plazo	Provisiones	-	2.458	-	-
	Total	-	227.794	115.853	-

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	31.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$	M\$
Patrimonio	360.895	572.691	495.782

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)
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	30.06.2023	31.12.2022
	Costo amortizado	M\$	M\$
Activos Financieros			
Activos corrientes			
Efectivo y efectivo equivalente			
Bancos y cta. cte. de operaciones	Valor razonable	206.247	239.813
Otros activos financieros corrientes			
Fondos mutuos y fondos de inversión	Valor razonable	404.726	456.842
Deudores y otras cuentas por cobrar por operaciones			
Clientes	Costo amortizado	314.729	301.221
Activos por Impuestos Corrientes			
Activos por impuestos corrientes	Costo amortizado	5.295	-
Otros activos no financieros corrientes	Costo amortizado	17.348	152
Subtotales		948.345	998.028
Activo no corriente			
		-	-
Activos por impuestos diferidos	Costo amortizado	15.449	42.939
Propiedades, plantas y equipos	Costo Histórico	5.787	6.539
Subtotales		21.236	49.478
Pasivos Financieros			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar			
Otras cuentas por pagar	Costo amortizado	23.430	25.218
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	Costo amortizado	-	934
Otras provisiones corto plazo	Costo amortizado	2.458	2.458
Provisiones por beneficios a empleados			
Imposiciones y otros	Costo amortizado	54.760	156.576
Pasivos por Impuestos Corrientes			
Pasivos por impuestos corrientes	Costo amortizado	34.518	158.461
Subtotales		115.166	343.647

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)
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	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Saldos en bancos y cta. cte. de operaciones	206.247	239.813
Total	206.247	239.813

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El saldo considera las siguientes inversiones:

Detalle	31.03.2023			31.12.2022		
	Cuotas	Valor Cuota	M\$	Cuotas	Valor Cuota	M\$
Fondos Mutuos CFMSECPLUE	84.411,67	1.320,79	111.490	322.699,96	1.251,20	403.761
Fondos Mutuos SECMMUSDSA	26,58	1.187,55	25.306	34,99	1.168,65	34.997
Fondos Mutuos CFMSECDMMC	17,32	1.129,05	15.678	17,32	1.105,85	16.393
Fondos Mutuos CFMSECPLUC	81.461,64	2.996,38	250.518	16,62	2.921,00	49
Fondo de Inversión CFIFYNSARI	37	46.871,02	1.734	37	44.378,00	1.642
Total			404.726			456.842

NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo incluido como activos por impuestos corrientes se presenta de acuerdo con el siguiente detalle:

Activos por impuestos corrientes	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
PPM	79.854	-
Provisión de impuesto a la renta	(74.559)	-
Total	5.295	-

NOTA 10 – DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES

El saldo considera lo siguiente:

Detalle	30.06.2023	31.12.20212
	M\$	M\$
Clientes	299.443	286.925
Otras cuentas por cobrar	15.286	14.296
Total	314.729	301.221

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Al 30 de junio existen deudas de clientes de una antigüedad mayor a 30 días por M\$ 264.376, las cuales son descontadas en el Patrimonio Depurado.

NOTA 11 – INFORMACION SOBRE PARTES RELACIONADAS
a) Accionistas

La distribución de los accionistas de la sociedad al 30 de junio de 2023 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	30.06.2023 M\$	31.12.2022 M\$
			-	-
Fondo de Inversión FYN SA Renta Inmobiliaria I	Inversión	Comisiones	93.061	182.509
Totales			93.061	182.509

Los saldos con entidades relacionados fueron los siguientes:

Sociedad	Relación	Naturaleza de transacción	30.06.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Fondo de Inversión FYN SA 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
Juan Eduardo Biehl Lündberg	Director
Enrique Santibáñez Gómez	Director
Germán Tagle O’ryan	Director
Vlamir Domíć Cárdenas	Director
Cristián Donoso Larraín	Gerente General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

d) Remuneraciones y otras prestaciones:

Durante el año 2023 y 2022 no se realizaron pagos por concepto de dieta a directores.

NOTA 12 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTO DIFERIDO

a. Se incluyen en Impuestos por Cobrar:

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Pagos Provisionales Mensuales	-	-
Impto. Renta años anteriores	-	-
Total	-	-

b. Impuestos Diferidos

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Provisión de Bonos	-	27.000
Provisión de Vacaciones	14.785	15.275
Provisión de Auditoria	664	664
Total	15.449	42.939

c. Impuesto a la Renta

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Provisión Impuesto Renta	74.559	292.703
Provisión de Impuesto a la Renta	74.559	292.703

d. Efecto en resultado

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Provisión Impuesto Renta	(74.559)	(292.703)
Efecto impuestos diferidos	(27.491)	16.047
Provisión de Impuesto a la Renta	(102.050)	(276.656)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

e. Reconciliación de la tasa efectiva de impuestos

Concepto	30.06.2023		31.12.2022	
	%	M\$	%	M\$
Ganancia Antes de Impuestos		392.606		1.108.815
Impuesto a las Ganancias Tasa Legal	27,00	106.004	27,00	299.380
Impuesto de renta tasa legal		106.004		299.380
Efecto por diferencias permanentes Otros	-1,01	(3.954)	-2,05	(22.724)
Tasa Efectiva Gasto por Impuesto Renta e Impuestos Diferidos	25,99	(102.050)	24,95	(276.656)

NOTA 13 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Descuento Gimnasio	-	152
Seguros diferidos	17.348	-
Total	17.348	152

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 inicial	5.522	7.403	12.925
Adiciones del ejercicio	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-
Valor bruto al 30.06.2023	5.522	7.403	12.925
Depreciación acumulada	(4.423)	(1.963)	(6.386)
Depreciación del ejercicio	(664)	(88)	(752)
Valor neto al 30.06.2023	435	5.352	5.787

Las adiciones más relevantes efectuadas son las siguientes:

Adiciones	Ejercicio Actual
	M\$
Computadores, monitores y similares	-
Mobiliario de Oficina	-
Total	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Durante el año 2023 no se tienen indicios de deterioro, dado lo anterior no hay efectos en resultados por dicho concepto.

Al 31 de diciembre de 2022

Propiedades, planta y equipo	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial	5.522	7.403	12.925
Adiciones del ejercicio	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-
Valor bruto al 31.12.2022	5.522	7.403	12.925
Depreciación acumulada	(3.448)	(1.434)	(4.882)
Depreciación del ejercicio	(1.416)	(88)	(1.504)
Valor neto al 31.12.2022	658	5.881	6.539

Las adiciones más relevantes efectuadas son las siguientes:

Adiciones	Ejercicio Actual
	M\$
Computadores, monitores y similares	-
Mobiliario de Oficina	-
Total	-

NOTA 15 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Otras cuentas por Pagar	8.616	16.132
Retenciones previsionales	14.814	9.086
Total	23.430	25.218

NOTA 16 – CUENTAS POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS.

Este concepto corresponde a cuentas corrientes transitorias que se liquidan en un mes y para las cuales no existen garantías.

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Finanzas y Negocios S.A. Corredores de Bolsa	-	934
Total	-	934

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

NOTA 17 – PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones que mantiene la Sociedad al 30 de junio de 2023.

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisión Bonos	Finiquito por pagar	Total
	M\$	M\$		M\$
Saldo inicial al 01.01.2023	56.576	100.000	-	156.576
Provisiones constituidas	54.760	-	-	54.760
Reverso de provisiones	(56.576)	-	-	(56.576)
Provisiones utilizadas en el año	-	(100.000)	-	(100.000)
Total	54.760	-	-	54.760

A continuación, se presenta el detalle de las provisiones que mantiene la Sociedad al 31 de diciembre de 2022

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisión Bonos	Finiquito por pagar	Total
	M\$	M\$		M\$
Saldo inicial al 01.01.2022	22.587	75.000	12.619	110.206
Provisiones constituidas	56.576	100.000	-	156.576
Reverso de provisiones	(22.587)	-	-	(22.587)
Provisiones utilizadas en el año	-	(75.000)	(12.619)	(87.619)
Total	56.576	100.000	-	156.576

NOTA 18 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Concepto	30.06.2023	31.12.2022
	M\$	M\$
Pagos provisionales mensuales por pagar	10.388	10.606
Iva débito fiscal	38.451	39.166
Impuesto único	2.431	9.531
Impuesto Renta AT 2022	-	-
Iva Crédito Fiscal	(16.868)	(16.799)
Impuesto de Renta AT 2023	-	292.702
Pagos provisionales mensuales	-	(176.850)
Impto. 2da Categoría	116	105
Total	34.518	158.461

NOTA 19 – OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Movimiento de las Provisiones	Provisión Auditoria EEFF	Total
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2023	2.458	2.458
Provisiones constituidas	-	-
Reverso de provisiones	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Provisiones utilizadas en el año	-	-
Total	2.458	2.458

A continuación, se presenta el detalle de otras provisiones a corto plazo que mantiene la Sociedad al 31 de diciembre de 2022.

Movimiento de las Provisiones	Provisión Auditoría EEFF	Total
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2022	2.014	2.014
Provisiones constituidas	2.458	2.458
Reverso de provisiones	(2.014)	(2.014)
Provisiones utilizadas en el año	-	-
Total	2.458	2.458

NOTA 20 – 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	30.06.2023	31.12.2022
	UF	UF	UF
Patrimonio mínimo	10.000	15.869	14.120

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)
c) Pago de Dividendos:

Al 30 de junio de 2023 la sociedad ha repartido dividendos por M\$ 140.000, los cuales corresponden a dividendos definitivos del ejercicio 2022. Durante el año 2022 la sociedad repartió dividendos por M\$ 1.000.000.

NOTA 21 – INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle es el siguiente:

Concepto	01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Comisiones por administración	1.411.944	1.912.447	679.654	926.763
Utilidades por inversiones corto plazo	-	-	-	-
Otras comisiones	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	1.411.944	1.912.447	679.654	926.763

NOTA 22 – GASTO DE ADMINISTRACION

Los principales gastos son:

Concepto	01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneraciones	415.438	376.889	223.746	180.942
Arriendos	21.329	19.096	7.158	9.696
Comisiones	491.047	595.067	243.858	249.414
Otros gastos de administración	114.090	117.924	47.323	43.999
Total	1.041.904	1.108.976	522.085	484.051

NOTA 23 – OTRAS GANANCIAS (PÉRDIDAS)

El detalle es el siguiente:

Concepto	01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
	31.03.2023	31.03.2022	30.06.2023	30.06.2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Utilidad por inversión Fondos Mutuos	24.940	19.622	11.663	12.011
Utilidad inversión Fondo Renta Inmobiliaria 1	92	152	40	93
Total	25.032	19.774	11.703	12.104

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

NOTA 24 – 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 25 – INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTO

Los ingresos de explotación corresponden a lo siguiente.

Concepto	01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Comisiones por administración	1.411.944	1.912.447	679.654	926.763
Utilidades por inversiones corto plazo	-	-	-	-
Otras comisiones	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	1.411.944	1.912.447	679.654	926.763

NOTA 26 – SANCIONES

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023 y durante todo el año 2022 la Administradora no presenta sanciones que informar.

NOTA 27 – HECHOS RELEVANTES

Al 30 de junio de 2023 la sociedad ha repartido dividendos por M\$ 140.000, los cuales corresponden a dividendos definitivos del ejercicio 2022.

Con fecha 23 de mayo de 2023, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Pantheon Global CO-Investment Opportunities V.

Con fecha 24 de abril de 2023 se integra al directorio el señor Germán Tagle O’ryan.



FYNsa ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS AL 30 DE JUNIO DE 2023 (NO AUDITADO) Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 30 DE JUNIO DE 2022 (NO AUDITADO)

Con fecha 16 de marzo de 2023 se integra al directorio el señor Vlamir Domíć Cárdenas.

Con fecha 30 de enero de 2023, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Deuda Inmobiliaria II.

Con fecha 13 de diciembre de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa UF 2024.

Con fecha 13 de diciembre de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Desarrollo Inmobiliario IV.

Con fecha 10 de noviembre de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Desarrollo Inmobiliario III.

Con fecha 28 de septiembre de 2022 renuncia al directorio el señor Felipe Novoa Zegers.

Con fecha 20 de septiembre de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Global Core Beta

Con fecha 01 de agosto de 2022 renuncia al directorio la señora María de los Angeles Romo Bustos.

Con fecha 29 de abril de 2022 en junta ordinaria de accionistas, se aprobó la distribución y pago de dividendos definitivos sobre los resultados del año 2021 la suma de \$ 516.826.465. El pago se concretó en abril de 2022. En el año 2021 se había repartido como dividendo provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio la suma de \$ 120.000.000, quedando como total de dividendo definitivo para el año 2021 la suma de \$ 636.826.465.

Con fecha 29 de abril de 2022 se incorpora al directorio la señora María de los Ángeles Romo Bustos.

Con fecha 19 de abril de 2022 en sesión extraordinaria de directorio, se aprobó la distribución y pago de dividendos provisorios a los accionistas de la sociedad, el cual se pagaría con cargo a las utilidades del ejercicio por la suma total de \$ 83.173.535. El pago se concretó en abril de 2022.

Con fecha 04 de abril de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Deuda Privada USA.

Con fecha 23 de marzo de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Pomona Capital X.

Con fecha 26 de enero de 2022, inicia sus operaciones el Fondo de Inversión Fynsa Venture Capital I.

NOTA 28 – HECHOS POSTERIORES

A juicio de la Administración, entre el 01 de julio de 2023 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.