

LARRAÍN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

LARRAÍN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos



Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas y Directores de
Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

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

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

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



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Danissa Castillo G.', with a stylized flourish at the end.

Danissa Castillo G.

KPMG Ltda.

Santiago, 28 de febrero de 2023



**LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA
DE PRODUCTOS.**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
y por los periodos terminados en esas fechas.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

CONTENIDO

INDICE

Estados de Situación Financiera.	3
Estados de Resultados Integrales.	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.	5
Estados de Flujos de Efectivo.	6

NOTAS

1.	Información general	7
2.	Bases de preparación	10
3.	Resumen de principales políticas contables	11
4.	Gestión de riesgo financiero	29
5.	Uso de estimaciones y juicios contables críticos	34
6.	Reajuste y Conversión.	35
7.	Efectivo y efectivo equivalente	35
8.	Instrumentos financieros por categoría	36
9.	Instrumentos financieros a valor razonable del mercado de productos cartera propia	38
10.	Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos cartera propia	40
11.	Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos operaciones de financiamiento	41
12.	Contratos de derivados del mercado de productos	43
13.	Deudores por intermediación	44
14.	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	46
15.	Saldos y transacciones con partes relacionadas	47
16.	Inversiones en sociedades	52
17.	Intangibles	53
18.	Propiedades, planta y equipo	54
19.	Pasivo a valor razonable del mercado de productos	54
20.	Obligaciones por financiamiento del mercado de productos	55
21.	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	56
22.	Acreedores por intermediación	56
23.	Otras cuentas por cobrar y pagar por operaciones de cartera propia	58
24.	Impuesto a la renta e impuestos diferidos	59
25.	Provisiones	60
26.	Resultado por líneas de negocio del mercado de productos	61
27.	Gastos de Administración y comercialización	63
28.	Contingencias y Compromisos	63
29.	Patrimonio	69
30.	Sanciones	70
31.	Hechos relevantes	71
32.	Hechos posteriores	71

\$: Pesos chilenos

M\$: Miles de pesos chilenos

UF : Unidades de fomento

US\$: Dólares Estadounidenses

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Estados de Situación Financiera.

	Activos	Notas	31-12-2022	31-12-2021
			M\$	M\$
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	2.041.338	667.491
11.02.00	Instrumentos Financieros	9	-	1.100.205
11.02.10	A Valor razonable – Cartera propia disponible	9	-	1.100.205
11.02.11	Renta Variable		-	1.100.205
11.03.00	Productos	9	-	35.732
11.03.13	Facturas	9	-	35.732
11.06.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	15	-	-
11.07.00	Otras cuentas por cobrar	23	3.104	3.104
11.08.00	Impuestos por cobrar	24	11.650	23.376
11.09.00	Impuestos diferidos	24	439.418	348.352
11.10.00	Inversiones en sociedades	16	174.585	154.823
11.13.00	Otros Activos		-	-
10.00.00	Total Activos		2.670.095	2.333.083
Pasivos y Patrimonio				
Pasivo				
21.06.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	-	-
21.07.00	Otras Cuentas por pagar	23	1.754.459	1.429.055
21.08.00	Provisiones	25	44.948	30.309
21.09.00	Impuestos por pagar	24	6.708	2.126
21.00.00	Total Pasivo		1.806.115	1.461.490
Patrimonio				
22.01.00	Capital	29	701.188	701.188
22.02.00	Reservas	29	14.838	13.675
22.03.00	Resultados Acumulados	29	156.730	295.347
22.04.00	Resultado del ejercicio (Pérdida)	29	(8.776)	(138.617)
22.00.00	Total Patrimonio		863.980	871.593
20.00.00	Total Pasivos y Patrimonio		2.670.095	2.333.083

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados de Resultados Integrales
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Estados de Resultados Integrales.

		01-01-2022	01-01-2021
	Notas	31-12-2022	30-12-2021
		M\$	M\$
Resultado por intermediación			
30.10.01 Comisiones por operaciones bursátiles	26	208.000	93.597
30.10.03 Gastos por comisiones y servicios	26	(46.461)	(32.232)
30.10.00 Total resultado por intermediación		161.539	61.365
Ingresos por servicios			
30.20.03 Ingresos por asesorías	26	-	-
30.20.00 Total ingresos por servicios		-	-
Resultado por productos			
30.30.01 A valor razonable	26	61.630	69.197
30.30.00 Total resultado por productos		61.630	69.197
Resultado por instrumentos financieros			
30.40.01 A valor razonable	26	67.637	2.622
30.40.02 A Valor razonable – instrumentos Derivados		-	-
30.40.00 Total resultado por instrumentos financieros		67.637	2.622
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.50.03 Otros gastos financieros	26	(3.419)	(2.172)
30.50.00 Total resultado por operaciones de financiamiento		(3.419)	(2.172)
Gastos de administración y comercialización:			
30.60.01 Remuneraciones y gastos del personal		(168.367)	(154.277)
30.60.02 Gastos de comercialización		(230.266)	(218.629)
30.60.00 Total gastos de administración y comercialización	27	(398.633)	(372.906)
Otros resultados:			
30.70.01 Reajuste y diferencia de cambio	6	(8.359)	605
30.70.02 Resultado de inversiones en sociedades	16	18.599	3.623
30.70.03 Otros ingresos/(gastos)		1.163	7.443
30.70.00 Total otros resultados		11.403	11.671
30.80.00 Resultado antes de impuesto a la renta		(99.843)	(230.223)
30.90.00 Impuesto a la renta	24	91.067	91.606
30.00.00 (Pérdida)/utilidad del ejercicio		(8.776)	(138.617)
Estado de otros resultados integrales			
30.00.00 (Pérdida)/utilidad del ejercicio		(8.776)	(138.617)
31.20.00 Activos financieros a valor razonable por patrimonio		-	-
31.30.00 Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		1.163	(4.646)
31.00.00 Total ingreso/(gastos) registrados con abono/(cargo) a patrimonio		1.163	(4.646)
32.00.00 Total resultados integrales reconocidos del ejercicio		(7.613)	(143.263)

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados de Cambios en el Patrimonio.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Estados de Cambio en el Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2022.

	Reservas				Resultados acumulados M\$	Resultados del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$				
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	701.188	-	-	13.675	295.347	(138.617)	-	871.593
Aumento/(disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	1.163	-	(8.776)	-	(7.613)
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-	-	1.163	-	-	-	1.163
Utilidad/(pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	(8.776)	-	(8.776)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	(138.617)	138.617	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final Al 31 de diciembre de 2022.	701.188	-	-	14.838	156.730	(8.776)	-	863.980

Al 31 de diciembre de 2021.

	Reservas				Resultados acumulados M\$	Resultados del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$				
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	701.188	-	-	18.321	447.237	(151.890)	-	1.014.856
Aumento/(disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	(4.646)	-	(138.617)	-	(143.263)
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-	-	(4.646)	-	-	-	(4.646)
Utilidad/(pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	(138.617)	-	(138.617)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	(151.890)	151.890	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	701.188	-	-	13.675	295.347	(138.617)	-	871.593

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados de Flujos de Efectivo
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Estado de Flujos de Efectivo.

		01-01-2022	01-01-2021
		31-12-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
	Flujo neto originado por actividades de la operación:		
51.11.00	Comisiones recaudadas por intermediación de productos	152.103	81.834
51.12.00	Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes	-	-
51.13.00	Ingreso neto por instrumentos a valor del mercado de productos	-	-
51.15.00	Ingreso neto por instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	-	-
51.17.00	Gastos de administración y comercialización pagados	(430.545)	(447.224)
51.18.00	Impuestos pagados	(27.716)	(16.845)
51.19.00	Otros ingresos/(egresos) netos por actividades de la operación	538.774	1.371.438
51.10.00	Flujo neto originado por actividades de la operación	232.616	989.203
	Flujo neto originado por actividades de financiamiento:		
52.13.00	(Egreso)/ingreso neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
52.15.00	Reparto de Utilidades	-	-
52.10.00	Flujo neto originado por actividades de financiamiento	-	-
	Flujo neto originado por actividades de inversión:		
53.11.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable del mercado de valores	1.167.843	(1.097.583)
53.13.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de valores	-	-
53.10.00	Flujo neto originado por actividades de inversión	1.167.843	(1.097.583)
50.10.00	Flujo neto total del ejercicio Positivo (Negativo)	1.400.459	(108.380)
50.20.00	Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo	(26.612)	151
50.30.00	Variación neta de efectivo y equivalente al efectivo	1.373.847	(108.229)
50.40.00	Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	667.491	775.720
50.00.00	Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	2.041.338	667.491

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 1 Información general.

Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, fue constituida según escritura pública de fecha 16 de diciembre de 2004, en la ciudad de Santiago de Chile, ante el Notario Señor Raúl Undurraga Laso.

Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, es una sociedad anónima cerrada, inscrita en el registro de Corredores de Bolsa de Productos, bajo el N°02. Inicia sus actividades a fines del año 2005, como respuesta a las crecientes necesidades de dar cumplimiento a un proyecto país y a la vez, el viejo anhelo del sector agropecuario, la creación de la Bolsa de Productos de Chile.

La Corredora se encuentra domiciliada en Avenida El Bosque Norte N°0177, comuna de Las Condes, Santiago de Chile. Su Rol Único Tributarios es 99.587.310-9 y representada por el Sr. Pablo Solar Bergen, Gerente General. El número de registro en la CMF es el 2.

Los presentes Estados Financieros de Larraín Vial S.A Corredores de Bolsa de Productos han sido aprobados por su directorio en sesión celebrada con fecha 28 de febrero de 2023.

El número de empleados al 31 de diciembre de 2022 asciende a 2 personas y al 31 de diciembre de 2021 asciende a 2 personas.

Nuestros Estados Financieros son auditados por KPMG Auditores Consultores Ltda., que se encuentra inscrito en el Registro de Auditores bajo el N°009 de la Comisión para el Mercado de Valores.

Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, realiza operaciones por cuenta propia y de terceros.

Los accionistas de Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos se presentan en el siguiente cuadro:

Accionistas	Rut	Cantidad de Acciones	Participación
Larraín Vial SPA.	93.883.000-2	697.472	99,94%
Santiago Vial Echeverría	7.227.103-3	419	0,06%
Totales		697.891	100%

El principal negocio es la Intermediación de Facturas y Títulos representativos de productos, en la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A. lo que permite a los clientes acceder a tasas altamente convenientes.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 1 Información general, continuación.

Las principales actividades de Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos comprenden lo siguiente:

- (a) Prestar asesoría a los clientes del sector agropecuario y poner a su disposición la más moderna fuente de financiamiento para sus productos en stock y sus cuentas por cobrar.
- (b) Asesorar a nuestros clientes inversionistas, otorgándoles nuevas fórmulas para maximizar la rentabilidad de sus inversiones, esta vez en títulos de renta fija representativos de productos agropecuarios.

Resumen de negocios y servicios efectuados a la Corredora:

Al 31 de diciembre de 2022

Negocios/Servicios por cuenta de terceros	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación (TRP)	-	-
Intermediación facturas	91	2
Intermediación (TRF)	-	-
Totales	91	2

Al 31 de diciembre de 2021

Negocios/Servicios por cuenta de terceros	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación (TRP)	-	-
Intermediación facturas	67	2
Intermediación (TRF)	-	-
Totales	67	2

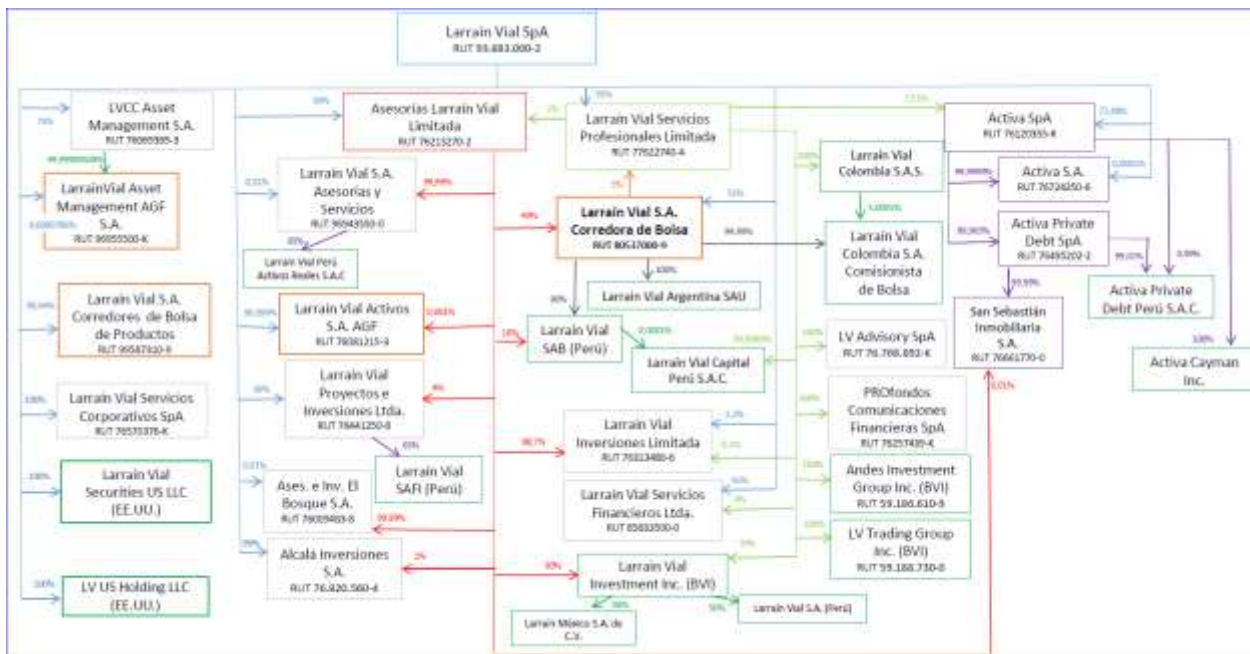
LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 1 Información general, continuación.

Malla grupo económico:

El grupo económico al cual pertenece Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, y sus partes relacionadas se presentan de acuerdo con la siguiente estructura:



LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 2 Bases de preparación.

(a) Declaración de cumplimiento con las NIIF.

Los presentes estados financieros de Larraín Vial S.A Corredores de Bolsa de Productos, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por International Accounting Standard Board (en adelante “IASB”) y Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

(b) Período cubierto.

Los presentes estados financieros de Larraín Vial S.A Corredores de Bolsa de Productos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, estados de cambios en el patrimonio, los estados de resultados integrales y los estados de flujos de efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

(c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se traducen a la moneda funcional, esto es, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción y/o a la fecha de cierre de los estados financieros.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la compañía, según análisis de la norma internacional de contabilidad N°21 (NIC 21), corresponde a pesos chilenos. Toda información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

Los saldos de los activos y pasivos en moneda extranjera y en unidades de fomento, han sido convertidos a pesos chilenos de acuerdo con las paridades vigentes al cierre de cada ejercicio.

(d) Hipótesis de negocio en marcha.

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

(e) Reclasificaciones significativas.

Al 31 de diciembre de 2022 no se han efectuado reclasificaciones en los estados financieros de la Sociedad.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables.

Los principales criterios contables utilizados en la preparación de los Estados Financieros son los siguientes:

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes

Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

Modificaciones a las NIIF

Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)

Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020

Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)

Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

El siguiente pronunciamiento contable se aplica a partir de los períodos iniciados el o después del 1 de abril de 2021:

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

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nueva 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. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Modificaciones a las NIIF	
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Revelaciones de políticas contables</i> (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 <i>Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad</i>)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Definición de estimación contable</i> (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción</i> (Modificaciones a la NIC 12)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa</i> (Modificaciones a la NIIF 17)	La modificación es aplicable a partir de la aplicación de la NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>
<i>Pasivos por arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior</i> (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

1. Pronunciamientos contables vigentes

Modificaciones a las NIIF

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 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.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37).

Con el objetivo de aclarar los tipos de costos que una compañía incluye como costos de cumplimiento de un contrato al momento de evaluar si un contrato es oneroso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 37 Provisiones, pasivos y activos contingentes. Como consecuencia de esta modificación, las entidades que actualmente aplican el enfoque de “costos incrementales”, se verán en la necesidad de reconocer provisiones más grandes y una mayor cantidad de contratos onerosos.

La modificación aclara que los costos de cumplimiento de un contrato comprenden:

- los costos incrementales, por ejemplo: mano de obra directa y materiales; y
- una asignación de otros costos directos, por ejemplo: la asignación de un gasto de depreciación de un ítem de Propiedad, Planta y Equipos usado para el cumplimiento de un contrato.

A la fecha de aplicación inicial, el efecto acumulado de la aplicación de esta modificación a la Norma es reconocido en los saldos iniciales como un ajuste a las utilidades retenidas o cualquier otra partida en el patrimonio, según corresponda.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

1. Pronunciamientos contables vigentes, continuación.

Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020

Como parte del proceso de realizar cambios no urgentes pero necesarios a las Normas NIIF, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió las Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020.

Las modificaciones incluyen:

- **NIIF 1 Adopción Inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera.** Esta modificación simplifica la adopción inicial de una subsidiaria que adopta las NIIF en una fecha posterior a la controladora, es decir, si una subsidiaria adopta las Normas NIIF en una fecha posterior a la controladora y aplica la NIIF 1.D16(a), entonces la subsidiaria puede optar por medir los efectos acumulados por conversión para todas las operaciones en el extranjero considerando los importes incluidos en los estados financieros consolidados de la controladora, en función a la fecha de transición de la controladora a las Normas NIIF.
- **NIIF 9 Instrumentos Financieros.** La modificación aclara que, para el propósito de realizar la “prueba del 10 por ciento” para dar de baja los pasivos financieros, al determinar las comisiones pagadas netas de las comisiones cobradas, un prestatario solo debe considerar las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluyendo las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o prestamista en nombre de un tercero.
- **NIIF 16 Arrendamientos.** La modificación elimina el ejemplo ilustrativo de pagos del arrendador relacionado con mejoras al bien arrendado. Tal como está redactado actualmente, el ejemplo no es claro en cuanto a por qué dichos pagos no son un incentivo de arrendamiento. La modificación ayudará a eliminar la posibilidad de confusiones en la identificación de incentivos por arrendamientos en transacciones de agentes inmobiliarios.
- **NIIF 41 Agricultura.** La modificación elimina el requisito de excluir los flujos de caja por impuestos al medir el valor razonable, alineando así los requisitos de medición de valor razonable establecidos en la NIC 41 con los establecidos en la NIIF 13 Medición del Valor Razonable.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

1. Pronunciamientos contables vigentes, continuación.

Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16).

Con el objetivo de proveer una guía en la contabilización de las ventas y costos que las entidades pueden generar en el proceso de hacer que un ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté disponible para su uso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 16.

De acuerdo con estas modificaciones, el producto de la venta de los bienes obtenidos en el proceso que un ítem de Propiedad, Planta y Equipo está disponible para su uso, deberá ser reconocido en el estado de resultados junto con los costos de producir tales bienes. Deberá ser aplicada la NIC 2 Inventarios en la identificación y medición de estos bienes.

Las entidades tendrán la necesidad de diferenciar entre:

- los costos asociados con la producción y venta de los bienes y servicios antes de que el ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté en uso; y
- los costos asociados con la puesta en funcionamiento del ítem de Propiedad, Planta y Equipos para su uso previsto.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la Referencia al Marco Conceptual, que modifica la NIIF 3 Combinaciones de Negocios. La modificación reemplaza la referencia realizada a una versión antigua del Marco Conceptual para los Reportes Financieros con una referencia a la última versión emitida en marzo 2018. Adicionalmente, el Consejo incluyó una excepción a su requerimiento de que la entidad hiciera referencia al Marco Conceptual para determinar qué constituye un activo o un pasivo. Esta excepción indica que, para algunos tipos de pasivos y pasivos contingentes, la entidad que aplique NIIF 3 debe referirse a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no 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 de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

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.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

– 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 2023. 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.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

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.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

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 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 materiales 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.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

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.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

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 diferido relacionados con activos y pasivos que surgen de una única transacción, 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.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

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 los establecido en la Norma Internacional de Información Financiera 9 (NIIF 9) Instrumentos Financieros.

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

En septiembre de 2022, el Consejo 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.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

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

Pasivos no corrientes con Covenants.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) 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.

(b) Efectivo y efectivo equivalente.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias, además incluye en este rubro aquellas inversiones de corto plazo con vencimiento igual o inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, utilizadas en la administración normal de excedentes de efectivo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y sin riesgo de pérdida de valor. Estas partidas se registran al costo amortizado.

(c) Activos y pasivos financieros.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por lo que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el estado de situación financiera y el estado de resultados integrales. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

a) Reconocimiento.

Inicialmente la Sociedad, reconoce sus activos y pasivos financieros en la fecha de negociación, es decir, es la fecha en que se compromete a adquirir o vender el activo.

Un activo o pasivo financiero es valorizado inicialmente al valor razonable de la transacción.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación.

b) Clasificación.

De acuerdo con NIIF 9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en Patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

La Sociedad clasifica los activos financieros sobre la base del:

- modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y
- de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

i) Instrumentos financieros a valor razonable con efectos en resultados. Los instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultado son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo provenientes de las variaciones que experimenten sus precios. Dentro de esta agrupación se encuentran títulos renta fija y variable, tanto de la cartera propia como de la cartera intermediada, además de los instrumentos financieros derivados.

ii) Instrumentos financieros a valor razonable con efectos en Patrimonio. Los activos clasificados en esta categoría corresponden a instrumentos de patrimonio, adquiridos y mantenidos sin el ánimo de ser negociados en el corto plazo. Estos instrumentos son valorados a su valor razonable y los cambios en dicho valor son reconocidos con cargo o abono a cuentas patrimoniales.

iii) Activos financieros a costo amortizado. Los instrumentos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, valorizados a su costo amortizado. Se incluye en este rubro, el financiamiento otorgado a clientes a través de pactos de compras con retroventas.

c) Baja de activos y pasivos.

La Sociedad da de baja en su estado de situación financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero.

La Entidad elimina de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando se ha extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato ha sido pagada, o bien ha expirado.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación.

d) Medición de valor razonable.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El valor razonable de un instrumento se estima, usando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado como activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando una técnica de valorización. Entre las técnicas de valorización se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de flujos de efectivo y los modelos de fijación de precios de opciones.

La técnica de valorización escogida hará uso, en el máximo grado, de informaciones obtenidas en el mercado, utilizando la menor cantidad posible de datos estimados, incorporará todos los factores que considerarían los participantes del mercado para establecer el precio, y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros. Las variables utilizadas por la técnica de valorización representan de forma razonable expectativas de mercado y reflejan los factores de rentabilidad-riesgo inherentes al instrumento financiero. Periódicamente se revisará la técnica de valorización y comprobará su validez utilizando precios procedentes de cualquier transacción reciente y observable de mercado sobre el mismo instrumento o que estén basados en cualquier dato de mercado observable y disponible.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero, al proceder a reconocerlo inicialmente, es el precio de la transacción (es decir, valor razonable de la contraprestación entregada o recibida) a menos que el valor razonable de ese instrumento se pueda dejar de manifiesto mediante la comparación con otras transacciones de mercado reales observadas sobre el mismo instrumento, (es decir, sin modificar o presentar de diferente forma el mismo) o mediante una técnica de valorización cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables. Cuando el precio de la transacción entrega la mejor evidencia de valor razonable en el reconocimiento inicial, el instrumento financiero es valorizado inicialmente al precio de la transacción y cualquier diferencia entre este precio y el valor obtenido inicialmente del modelo de valuación es reconocida posteriormente en resultado dependiendo de los hechos y circunstancias individuales de la transacción, pero no después de que la valuación esté completamente respaldada por los datos de mercados observables o que la transacción sea terminada.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación.

e) Compensación.

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presenta en el Estado de Situación su monto neto, cuando la Sociedad tenga el derecho y/o la obligación exigible legalmente, de compensar los montos reconocidos y tenga la intención de liquidar la cantidad neta.

Los ingresos y gastos son presentados netos solo cuando lo permiten las normas de contabilidad, o en el caso de ganancias y pérdidas que surjan de un grupo de transacciones similares.

(d) Deudores por intermediación.

Los deudores por intermediación corresponden a operaciones de intermediación, comisiones por cobrar, y derechos de bolsa por cobrar, y operaciones de compraventa de instrumentos del mercado de productos por cuenta del cliente.

Además, se incluyen en este rubro las cuentas por cobrar por operaciones a plazos generadas por repos por cuenta del cliente. Estos saldos son valorizados a valor presente a la fecha de cierre y se presentan netos de las provisiones por deterioro de valor o incobrables.

(e) Inversiones en sociedades.

La Sociedad mantiene una acción en la Bolsa de Productos de Chile, valorizadas a su valor patrimonial proporcional, dando reconocimiento a los resultados en la inversión sobre base devengada patrimonial.

(f) Deterioro del valor de los activos.

El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de doce meses:

- Instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- Otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio (es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero) no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(g) Deterioro del valor de los activos, continuación.

La Sociedad reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas, para:

- Los activos financieros medidos al costo amortizado.
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- Cuentas por cobrar comerciales

(h) Acreedores por intermediación.

Corresponden a las operaciones de intermediación, por operaciones de compraventa de instrumentos del mercado de productos por cuentas de clientes. Además, se incluyen en este rubro las cuentas por pagar por operaciones a plazo generadas por Repos por cuenta del cliente, las cuales se valorizan a valor presente a la fecha del cierre del período.

(i) Impuestos a la renta e impuesto diferido.

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias entre los valores contables de los activos y pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por 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.

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización se determina a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos. Los activos por impuesto diferidos se reconocen únicamente cuando se considera probable disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos se presentan netos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo con NIC 12.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(i) Impuestos a la renta e impuesto diferido, continuación.

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el periodo en el que se reversen usando tasas fiscales que por defecto le aplican a la fecha de balance, tal como se indica a continuación:

Año	Parcialmente Integrado
2021	27,0%
2022	27,0%

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima que la Sociedad pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Los impuestos diferidos se presentan netos en el estado de situación financiera de acuerdo con NIC 12.

(j) Provisiones.

Corresponderán a saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones explícitas o implícitas concretas en cuanto a su naturaleza y estimables en cuanto a su importe.

La Sociedad reconocerá todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación es más que probable.

(k) Vacaciones del personal.

El costo anual de vacaciones y los beneficios del personal se reconocen sobre base devengada.

(l) Beneficios a corto plazo.

La entidad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos y aportación individual a los resultados, que eventualmente se entregan, consistente en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se provisionan sobre la base del monto estimado a repartir.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(m) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios son reconocidos de acuerdo con 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 desempeño.

Bajo NIIF 15 los ingresos son reconocidos cuando o a medida que se satisfaga la obligación de desempeño comprometidos al cliente.

(n) Costos por financiamiento del mercado de productos y Costos por financiamiento del mercado de valores.

Son costos por financiamiento los intereses y otros costos en los que Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados.

El gasto por intereses se calcula utilizando el método de la tasa de interés efectiva, entendiendo como tal, la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento del mercado de productos (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros del pasivo financiero.

(o) Reajustes y Conversión.

La Corredora utiliza el peso chileno como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Sociedad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo. Las transacciones en monedas extranjeras y unidades reajustables son registradas al tipo de cambio de la respectiva moneda o unidad de reajuste a la fecha en que la transacción cumple con los requisitos para su reconocimiento inicial. Al cierre de cada estado de situación financiera, los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras y unidades reajustables son traducidas al tipo de cambio vigente de la respectiva moneda o unidad de reajuste. Las diferencias de cambio originadas, tanto en la liquidación de operaciones en moneda extranjera, como en la valorización de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera, se incluyen en el estado de resultados en la cuenta diferencia de cambio, en tanto las diferencias originadas por los cambios en unidades de reajuste se registran en la cuenta resultados por unidades de reajuste.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(o) Reajustes y Conversión, continuación.

Los tipos de cambio de las principales monedas extranjeras y unidades de reajuste utilizadas en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

a) Moneda extranjera.

	31-12-2022	31-12-2021
Dólar observado	855,86	844,69

b) Conversión.

	31-12-2022	31-12-2021
Unidad de Fomento	35.110,98	30.991,74

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 4 Gestión del riesgo financiero.

1. Políticas de Gestión de Riesgo.

Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos (La Corredora), está sujeta a políticas de administración de riesgo dadas por la Gerencia de Riesgo Corporativo y por sus Comités de Inversiones. Estas políticas incorporan una serie de metodologías para identificar, medir, reportar, mitigar y controlar los diferentes riesgos a los cuales la empresa se encuentra expuesta.

A continuación, se detallan las prácticas de gobiernos corporativos utilizadas en el desarrollo de las políticas, metodologías y controles asociados a la gestión.

1.1 Riesgo de Crédito.

El riesgo de crédito al cual está expuesta La Corredora tiene directa relación con la calidad crediticia de las contrapartes con las que establece relaciones comerciales.

Es por esto por lo que cada una de las Contrapartes es analizada de forma exhaustiva por un Comité Colegiado en base a las siguientes ratios:

- Índices de endeudamiento,
- Cobertura de interés,
- Razón corriente,
- Test ácido,
- Índice de rentabilidad,
- Rotación de inventario, entre otros.

1.1.1. Deudores por venta.

La Corredora no posee deudores por venta ya que sus ventas son realizadas a través de la Bolsa de Productos utilizándose la modalidad entrega contra pago.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.1 Riesgo de Crédito, continuación

1.1.2 Activos Financieros.

La cartera intermediada por La Corredora está constituida por instrumentos financieros, los cuales están expuestos a riesgos de crédito. El nivel de riesgo permitido es determinado por el Comité de Crédito y medido periódicamente e informado a las áreas competentes para su seguimiento y cumplimiento, basado en políticas y lineamientos de inversión. Al cierre del 31 de diciembre de 2022 no presenta activos en facturas.

Respecto a la cartera por industria, ésta distribuía de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre de 2022.-

Al cierre del 31 de diciembre de 2022, la Corredora no mantenía posición propia.

Al 31 de diciembre de 2021.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2021, el 100% de la cartera de facturas se mantenía en actividades financieras y de seguros.

Respecto a la clasificación de riesgo de cartera, ésta distribuía de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre de 2022.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2022, la Corredora no mantenía posición propia.

Al 31 de diciembre de 2021.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2021, el 100% de la cartera de facturas correspondía a AAA.

La Corredora no contaba al cierre de diciembre del 2022 con posición en fondo.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.1 Riesgo de Crédito, continuación

1.1.2 Activos Financieros, continuación

Además, La Corredora al 31 de diciembre de 2022 no contaba con posición en fondos mutuos y al 31 de diciembre del 2021 contaba con posición en fondos por 1.100,2 millones en fondo monetario FMXTRACAS-I.

Los activos clasificados que componen la cartera de acuerdo con su medio de valorización son los siguientes:

Nivel 1: La Sociedad estima el valor razonable de sus instrumentos usando precios cotizados en el mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

Nivel 2: Aquellos instrumentos de mercados activos cuyo precio no se pueda sacar de forma directa y presenten precios cotizados. Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del Nivel 1.

Nivel 3: Aquellos instrumentos financieros cuyo mercado no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando técnicas de valorización. Entre estas técnicas se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de los flujos de efectivo y los modelos de fijación de precio de opciones. La Sociedad incorporará todos los factores que considerarían los participantes en el mercado para establecer el precio y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros.

Instrumento	Nivel	Diciembre 2022		Diciembre 2021	
		Monto en M\$	% del Total	Monto en M\$	% del Total
Facturas	2	-	-	35.732	3,15 %
Fondos Mutuos	1	-	-	1.100.205	96,85 %
Total	-	-	-	1.135.937	100,00 %

Las fuentes de valorización utilizadas por el Fondo, corresponde preferentemente a precios informados directamente desde la Bolsa de Productos o por medio de precios de acceso público ("Nivel 1"); en el caso de precio provenientes de un proveedor de datos de instrumentos financieros, estos son considerado como "Nivel 2".

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.2 Riesgo de Mercado

Se aplica a préstamos y obligaciones bancarias, depósitos a plazo y fondos mutuos, cuentas por pagar y cuentas por cobrar, instrumentos financieros y derivados.

Este riesgo es gestionado de acuerdo con:

1.2.1 Riesgo de Liquidez

La política de financiamiento de las operaciones no contempla endeudamiento a largo plazo, por lo que sólo requiere financiamiento de corto plazo. El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago. El objetivo de la compañía es mantener un equilibrio entre continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de flujos operacionales normales, préstamos de corto plazo, inversiones de corto plazo y líneas de crédito. La Corredora evalúa en forma recurrente la concentración de riesgo, evalúa la cartera y fuentes de financiamiento de forma permanente.

Las fuentes de liquidez de La Corredora se dan principalmente por dos vías: las líneas de crédito con empresas relacionadas y capital propio.

	31/12/2022	31/12/2021
Liquidez General	M\$	M\$
<u>Act. Disp. y realiz. hasta 7 días</u>	2.044.442	1.806.533
<u>Pasivos exigibles hasta 7 días</u>	1.754.459	1.429.055
	= 1,17 veces	= 1,26 veces
Liquidez Por Intermediación		
<u>Activos Disp. + deudores por interm.</u>	2.041.338	1.767.696
<u>Acreedores por intermediación</u>	-	-
	= N/A	= N/A
Razón de Endeudamiento		
<u>Total pasivos exigibles</u>	1.806.115	1.461.490
<u>Patrimonio Liquido</u>	765.037	770.806
	= 2,36 veces	= 1,90 veces

Patrimonio depurado

El patrimonio depurado para la Corredora se encuentra sobre el patrimonio mínimo exigible, lo cual establece un nivel de suficiencia de liquidez patrimonial para cumplir con sus obligaciones.

CONCEPTO	MONTO	
	M\$	UF
PATRIMONIO MINIMO LEGAL	210.666	6.000
EXIGIDO	491.554	14.000
Patrimonio Depurado	863.979	25.604,10

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.2 Riesgo de Mercado, continuación

1.2.2 Riesgo Tipo de Cambio

La Corredora no posee activos en monedas distintas al peso chileno.

1.2.3 Riesgo Precio de Activos

La exposición al riesgo del precio de activos se encuentra en gran medida en instrumentos financieros que están expuestos a las fluctuaciones del mercado, se presenta cuadro resumen comparativo,

Instrumento	Diciembre 2022		Diciembre 2021	
	Monto en M\$	% del Total	Monto en M\$	% del Total
Facturas	-	0,00%	35.732	3,15%
Fondos Mutuos	-	0,00%	1.100.205	96,85%
Total	-	0,00%	1.135.937	100,00%

Adicionalmente, se emite un informe semanal del comportamiento y composición de las carteras.

La Gerencia de Riesgo controla de forma independiente que los límites en instrumentos y la cartera, se ajusten a las políticas dadas por el Comité de Crédito.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 5 Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La información contenida en los estados financieros es de responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios contables incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y criterios contables se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Estimaciones y criterios contables significativos.

La Sociedad hace estimaciones y supuestos en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. No existen criterios contables que representen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los estados financieros. A continuación, se explican las estimaciones que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente:

(a) Impuestos diferidos.

La Sociedad contabiliza los activos por impuestos diferidos en consideración a la posibilidad de recuperación de dichos activos, basándose en la existencia de pasivos por impuestos diferidos con similares plazos de reverso y en la posibilidad de generación de utilidades tributarias futuras.

(b) Provisiones de vacaciones.

La Sociedad reconoce provisión de vacaciones considerando su base devengada, que será evaluada anualmente por la Administración.

(c) Provisión bonos.

La Sociedad reconoce una provisión cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación implícita, y cuando se puede realizar una estimación fiable de la obligación. Este bono se reconoce contablemente en forma mensual, afectando uniformemente los estados financieros de la sociedad.

(d) Valor razonable de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se encuentran valorados a su valor razonable de acuerdo con los precios de mercado a la fecha de cierre del estado de situación financiera. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en valor de mercado, reconociendo diariamente su efecto en resultados.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 5 Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación.

Los principales activos financieros que la sociedad mantiene como cartera de negociación:

- Cuotas de fondos mutuos.
- Facturas transadas en la Bolsa de Productos.

Nota 6 Reajuste y Conversión.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora presenta los siguientes reajustes y diferencias de cambio.

Cuentas	US\$		Euro		Abono (cargo) a resultados				Total	
	2022	2021	2022	2021	Unidad Fomento		otros		2022	2021
	M\$	M\$			2022	2021	2022	2021	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-	(8.359)	605	(8.359)	605
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total diferencia de cambio	-	-	-	-	-	-	(8.359)	605	(8.359)	605

Nota 7 Efectivo y efectivo equivalente.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora presenta el siguiente Efectivo y efectivo equivalente:

	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Bancos en pesos	2.041.338	667.491
Totales	2.041.338	667.491

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 8 Instrumentos financieros por categoría

(a) Activos financieros

Al 31 de diciembre de 2022

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados M\$	Activos a valor razonable por patrimonio M\$	Activos a costo amortizado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	-	-	2.041.338	2.041.338
Instrumentos financieros				
Cartera propia disponible	-	-	-	-
Renta variable e intermediación financiera	-	-	-	-
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Productos				
Cartera propia disponible	-	-	-	-
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	3.104	3.104
Inversiones en sociedades	-	-	174.585	174.585
Otros Activos	-	-	-	-
Totales	-	-	2.219.027	2.219.027

Al 31 de diciembre de 2021

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados M\$	Activos a valor razonable por patrimonio M\$	Activos a costo amortizado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	-	-	667.491	667.491
Instrumentos financieros				
Cartera propia disponible	1.100.205	-	-	1.100.205
Renta variable e intermediación financiera	-	-	-	-
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Productos				
Cartera propia disponible	35.732	-	-	35.732
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	3.104	3.104
Inversiones en sociedades	-	-	154.823	154.823
Otros Activos	-	-	-	-
Totales	1.135.937	-	825.418	1.961.355

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 8 Instrumentos financieros por categoría, continuación.

(b) Pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2022

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Pasivos financieros	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Pasivo del mercado de productos	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Provisiones	-	44.948	44.948
Otras cuentas por pagar	-	1.754.459	1.754.459
Otros pasivos	-	-	-
Totales	-	1.799.407	1.799.407

Al 31 de diciembre de 2021

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Pasivos financieros	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Pasivo del mercado de productos	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Provisiones	-	30.309	30.309
Otras cuentas por pagar	-	1.429.055	1.429.055
Otros pasivos	-	-	-
Totales	-	1.459.364	1.459.364

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 9 Instrumentos financieros a valor razonable del mercado de productos – Cartera Propia.

(a) Renta variable (IRV)

Instrumento	Moneda	31-12-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Cuotas de Fondos	Pesos	-	1.100.205
Total		-	1.100.205

Al 31 de diciembre de 2022.

Fondo	Valor cuota	Moneda	Valor contable	Valor de Mercado
			M\$	M\$
-		- Pesos	-	-
Total			-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Fondo	Valor cuota	Moneda	Valor contable	Valor de Mercado
			M\$	M\$
FMXTRCAS-I	1.448,7988	Pesos	1.100.205	1.100.205
Total			1.100.205	1.100.205

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 9 Instrumentos financieros a valor razonable del mercado de productos – Cartera Propia, continuación.

(b) A valor razonable cartería propia disponible - Facturas

Al 31 de diciembre de 2022

Instrumentos a valor razonable del mercado de producto	Cartera propia comprometida				2022
	Carpeta propia disponible	En operaciones a plazo	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Facturas	-	-	-	-	-
Títulos representativos de facturas (TRF)	-	-	-	-	-
Totales IRF e IIF	-	-	-	-	-

Al 31 diciembre de 2021

Instrumentos a valor razonable del mercado de producto	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida			2021 M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones		
			Subtotal M\$		
Facturas	35.732	-	-	-	35.732
Títulos representativos de facturas (TRF)	-	-	-	-	-
Totales IRF e IIF	35.732	-	-	-	35.732

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 10 Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos – Cartera Propia.

Al 31 de diciembre de 2022

Instrumentos a costo amortizado del mercado de valores	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida			2022 M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$	Subtotal M\$	
Pactos	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-
Total instrumento a costo amortizado	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Instrumentos a costo amortizado del mercado de valores	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida			2021 M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$	Subtotal M\$	
Pactos	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-
Total instrumento a costo amortizado	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 11 Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos – operaciones de financiamiento.

(a) Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios (Repos)

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 11 Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos – operaciones de financiamiento, continuación.

(b) Operaciones de compra con retroventa sobre TRP (Repos)

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 12 Contratos de derivados del mercado de productos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no registra activos y pasivos por contratos de derivados.

Al 31 de diciembre de 2022

Tipo de contrato	N° operacion es	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total activo a valor razonable M\$	Total Pasivo a valor razonable M\$
		Compra		Venta		Posición activa			Posición pasiva				
		Cantidad		Cantidad		Desde							
		U.M. del		U.M. (*) d		Hasta 7	8 a 360	Mayor a 1	Hasta 7	Desde	Mayor a 1		
		contrato	contrato	contrato	contrato	días	días	año	días	8 a 360 día	año		
		M\$		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$			
a) Forward	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de EE.UU.													
(compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Tipo de contrato	N° operacion es	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total activo a valor razonable M\$	Total Pasivo a valor razonable M\$
		Compra		Venta		Posición activa			Posición pasiva				
		Cantidad		Cantidad		Desde							
		U.M. del		U.M. (*) d		Hasta 7	8 a 360	Mayor a 1	Hasta 7	Desde	Mayor a 1		
		contrato	contrato	contrato	contrato	días	días	año	días	8 a 360 día	año		
		M\$		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$			
a) Forward	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de													
EE.UU.													
(compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 13 Deudores por intermediación.

El detalle de las cuentas por cobrar por intermediación, por tipo de deudor y vencimiento, es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

Resumen	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-
Totales	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Resumen	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-
Totales	-	-	-

(a) Intermediación de operaciones a término

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación M\$	Total M\$	Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más de 30 días M\$	Total vencidos M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación M\$	Total M\$	Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más de 30 días M\$	Total vencidos M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 13 Deudores por intermediación, continuación

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre productos agropecuarios y TRP (Repos)

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Vencidos M\$	Vencimiento				Provisión M\$	Total M\$
		Hasta 7 días M\$	Desde 8 hasta 30 días M\$	Desde 31 hasta 60 días M\$	Más de 60 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Vencidos M\$	Vencimiento				Provisión M\$	Total M\$
		Hasta 7 días M\$	Desde 8 hasta 30 días M\$	Desde 31 hasta 60 días M\$	Más de 60 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

(c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor o incobrables

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la sociedad no registra de provisión por deterioro de valor o incobrables.

Provisión	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Total	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 14 Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no registra saldos por cobrar por operaciones de venta de productos y valores de cartera propia del corredor.

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar M\$	Provisión M\$	Total M\$	Vencimiento				Total vencimientos M\$
				Hasta 2 días M\$	Desde 3 a 10 días M\$	Desde 11 a 30 días M\$	Más de 30 días M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar M\$	Provisión M\$	Total M\$	Vencimiento				Total vencimientos M\$
				Hasta 2 días M\$	Desde 3 a	Desde 11 a	Más de 30	
					10 días M\$	30 días M\$	días M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-

Movimiento de la provisión por determinación del valor o incobrable, al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Totales	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas.

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (repos)	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos derivados del mercado de productos	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados del mercado de valores	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes mercantil	-	-	-	-	-
Compra venta de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías	22	157.292	157.292	-	-
Otros (comisiones)	-	-	-	-	-
Totales	22	157.292	157.292	-	-

Las transacciones con partes relacionadas han sido realizadas a precio de mercado, no se han realizado provisiones por incobrabilidad y no se han constituido garantías por estas operaciones.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (repos)	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos derivados del mercado de productos	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados del mercado de valores	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes mercantil	160	19.767.350	-	-	-
Compra venta de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías	24	171.884	171.884	-	-
Otros (comisiones)	-	-	-	-	-
Totales	184	19.939.234	171.884	-	-

Las transacciones con partes relacionadas han sido realizadas a precio de mercado, no se han realizado provisiones por incobrabilidad y no se han constituido garantías por estas operaciones.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas

1.- Parte relacionada: Asesorías Larraín Vial Limitada.

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	12	9.822	9.822	-	-
Totales	12	9.822	9.822	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos y Asesorías Larraín Vial Ltda., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal.

Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	12	10.737	10.737	-	-
Totales	12	10.737	10.737	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos y Asesorías Larraín Vial Ltda., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal.

2.- Parte relacionada: Larraín Vial Servicios Corporativos S.P.A.

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	10	147.470	147.470	-	-
Totales	10	147.470	147.470	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos y Larraín Vial Servicios Corporativos SPA., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal. Y a cuentas corrientes mercantiles.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas, continuación.

2.- Parte relacionada: Larraín Vial Servicios Corporativos S.P.A., Continuación.

Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	12	161.147	161.147	-	-
Totales	12	161.147	161.147	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos y Larraín Vial Servicios Corporativos SPA., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal. Y a cuentas corrientes mercantiles.

3.- Parte relacionada: Larraín Vial Servicios Financieros Limitada.

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas corrientes mercantil	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Las transacciones efectuadas con relacionadas corresponden a cuentas corrientes mercantiles.

Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas corrientes mercantil	160	19.767.350	-	-	-
Totales	160	19.767.350	-	-	-

Las transacciones efectuadas con relacionadas corresponden a cuentas corrientes mercantiles.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(c) Préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales del intermediario

Resumen	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Préstamos	-	-
Remuneraciones	95.240	87.964
Compensaciones (bonos y gratificaciones)	-	-
Otros (comisiones)	-	-
Totales	95.240	87.964

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 16 Inversiones en sociedades.

(a) Inversiones valoradas por el método de la participación (VP).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se compone de 35.000 acciones en la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A.

Al 31 de diciembre de 2022.

Nombre de la entidad	N° de Acciones N°	Participación %	Valor patrimonial proporcional M\$	Patrimonio M\$	Resultados M\$	Fecha información
Bolsa de Productos de Chile	35.000	5,0151	174.585	3.481.172	370.871	31/12/2022
	35.000	5,0151	174.585	3.481.172	370.871	
Movimientos de la inversión en Bolsa de Productos de Chile				31-12-2022		
				M\$		
Saldo inicial al 01 de enero				154.823		
Adquisiciones				-		
Ventas				-		
Utilidad / (Pérdida)				18.599		
Otros movimientos patrimoniales				1.163		
Total				174.585		

Al 31 de diciembre de 2021.

Nombre de la entidad	N° de Acciones N°	Participación %	Valor patrimonial proporcional M\$	Patrimonio M\$	Resultados M\$	Fecha información
Bolsa de Productos de Chile	35.000	5,0151	154.823	3.087.125	72.246	31/12/2021
	35.000	5,0151	154.823	3.087.125	72.246	
Movimientos de la inversión en Bolsa de Productos de Chile				31-12-2021		
				M\$		
Saldo inicial al 01 de enero				155.845		
Adquisiciones				-		
Ventas				-		
Utilidad / (Pérdida)				3.623		
Otros movimientos patrimoniales				(4.645)		
Total				154.823		

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 16 Inversiones en sociedades, continuación.

(b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no posee inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

Nombre de la entidad	N° de acciones M\$	Valor razonable M\$
Entidad N°1	-	-
Entidad N°2	-	-
Total	-	-
Movimientos Entidad 1	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	-	-
Adquisiciones	-	-
Ventas	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-
Total	-	-

Nota 17 Intangibles.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no posee intangibles.

Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-
Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto Al 31 de diciembre de 2021	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto Al 31 de diciembre de 2021	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 18 Propiedades, planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no presenta propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2022

Equipos	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Equipos	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2021	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto al 31 de diciembre de 2021	-	-	-	-

Nota 19 Pasivo a valor razonable del mercado de productos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no registra pasivos en el mercado de productos.

Contrapartes	Total a valor razonable M\$	Vencimiento	
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-
Corredores de Productos	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-
Totales	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 20 Obligaciones por financiamiento del mercado de productos.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no registra obligaciones por financiamiento del mercado de productos.

Resumen	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Obligaciones por operaciones de venta con retro-compra sobre productos agropecuarios	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retro-compra sobre TPR	-	-
Otras obligaciones por financiamiento	-	-
Totales	-	-

(a) Obligaciones por operaciones de venta con retro - compra sobre productos agropecuarios (Repos)

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no presenta operaciones de venta con retro-compra de productos agropecuarios.

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		2022 M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Mas de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		2021 M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Mas de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 21 Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no presenta líneas de créditos utilizadas con bancos e instituciones financieras.

Resumen	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Línea de crédito utilizada	-	-
Préstamos bancarios	-	-
Otras obligaciones financieras	-	-
Totales	-	-

(a) Línea de crédito utilizada.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no presenta líneas de créditos con bancos e instituciones financieras.

(b) Otras obligaciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no presenta préstamos con bancos e instituciones financieras.

Nota 22 Acreedores por intermediación.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no registra acreedores por intermediación.

Resumen	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (Repos)	-	-
Totales	-	-

(a) Intermediación operaciones a término

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no registra acreedores por intermediación.

Contraparte	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Corredores de productos	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Totales	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 22 Acreedores por intermediación, continuación.

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre productos agropecuarios y TRP (Repos).

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora no registra acreedores por intermediación:

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Vencimiento				2022 M\$
	Hasta 7 días M\$	Desde 8 hasta 30 días M\$	Desde 31 hasta 60 días M\$	Más de 60 días M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de Productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Contrapartes	Vencimiento				2021 M\$
	Hasta 7 días M\$	Desde 8 hasta 30 días M\$	Desde 31 hasta 60 días M\$	Más de 60 días M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de Productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 23 Otras cuentas por cobrar y pagar por operaciones de cartera propia

(a) El detalle de las cuentas por cobrar, es el siguiente:

Contraparte	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	3.104	3.104
Corredores de productos	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Totales	3.104	3.104

(b) El detalle de las cuentas por pagar, es el siguiente:

Contraparte	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas (*)	1.754.459	1.429.055
Corredores de productos	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Totales	1.754.459	1.429.055

(*) Los saldos presentados en Personas Jurídicas, corresponde principalmente a pagos anticipados por parte de la Bolsa de Productos Agropecuarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 24 Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

(a) Impuestos diferidos

Detalle	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Perdida Tributaria	261.658	173.529
Provisión Vacaciones	3.005	3.983
Provisión Bonos	7.290	3.375
Provisión de Gratificación	-	-
Provisión EDI	167.465	167.465
Totales	439.418	348.352

(b) Resultado por Impuesto

	31-12-2022 M\$	30-12-2021 M\$
Impuesto a la renta	-	-
Variación del año por impuesto diferido	91.067	91.606
Otros	-	-
Totales	91.067	91.606

(c) Impuestos por cobrar

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pagos Provisionados Mensuales (PPM)	414	7.218
Remanente Impuesto al valor agregado Crédito Fiscal	-	-
Impuesto por cobrar	11.236	16.158
Totales	11.650	23.376

(d) Impuestos por pagar

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Impuesto al Valor Agregado débito fiscal	4.310	-
Impuesto único	2.398	2.126
PPM por pagar	-	-
Totales	6.708	2.126

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 24 Impuestos a la renta e impuestos diferidos, continuación

(e) Conciliación entre el gasto por impuesto teórico y efectivo (tasa y monto)

	31-12-2022		31-12-2021	
	Tasa de Impuesto %	Monto M\$	Tasa de Impuesto %	Monto M\$
Resultado antes de Impuestos		(99.843)		(230.223)
Tasa de impuesto aplicable	27,00%	26.958	27,00%	62.160
Otros incrementos (disminuciones) en cargo por impuestos legales	64,21%	64.109	(12,79%)	29.446
Gasto por impuesto	91,21%	91.067	14,21%	91.606

Nota 25 Provisiones.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Corredora presenta las siguientes provisiones:

Al 31 de diciembre de 2022

Movimiento de las provisiones	Provisión bonos M\$	Provisión vacaciones M\$	Provisión Gratificación M\$	Provisión gastos derechos de Bolsa M\$	Totales M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	12.500	14.747	-	3.062	30.309
Provisiones constituidas	27.000	11.128	-	6.820	44.948
Reverso de provisiones	-	(14.747)	-	(3.062)	(17.809)
Provisiones utilizadas en el año	(12.500)	-	-	-	(12.500)
Totales	27.000	11.128	-	6.820	44.948

Al 31 de diciembre de 2021

Movimiento de las provisiones	Provisión bonos M\$	Provisión vacaciones M\$	Provisión Gratificación M\$	Provisión gastos derechos de Bolsa M\$	Totales M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	55.143	17.923	-	3.141	76.207
Provisiones constituidas	12.500	14.747	-	3.062	30.309
Reverso de provisiones	-	(17.923)	-	(3.141)	(21.064)
Provisiones utilizadas en el año	(55.143)	-	-	-	(55.143)
Totales	12.500	14.747	-	3.062	30.309

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 26 Resultado por línea de negocio del mercado de productos.

Se deben revelar en detalle el resultado por líneas del intermediario, de acuerdo al siguiente cuadro:

Al 31 de diciembre de 2022

Resultado por línea de negocio	Comisiones		Ajustes a valor razonable		A valor razonable Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		A costo amortizado Reajustes		Otros		Total
	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	
Intermediación	208.000	(46.461)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161.539
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	-	-	61.630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.630
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda Extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras*	-	-	-	-	67.637	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.419)	64.218
Total	208.000	(46.461)	61.630	-	67.637	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.419)	287.387

* En el concepto Otros Utilidad se encuentra conformado por: \$ 67.637.110.- ingresos por fondos mutuos.

* En el concepto Otros Pérdida se encuentra conformado por: \$ 3.418.904.- gastos bancarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 26 Resultado por Línea de Negocio del Mercado de Productos, continuación

Se deben revelar en detalle el resultado por líneas del intermediario, de acuerdo con el siguiente cuadro:

Al 31 de diciembre de 2021

Resultado por línea de negocio	Comisiones		Ajustes a valor razonable		A valor razonable Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		A costo amortizado		Otros		Total
	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	utilidad M\$	pérdida M\$	
Intermediación	93.597	(32.232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61.365
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	-	-	69.197	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.197
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras*	-	-	-	-	2.622	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.172)	450
Total	93.597	(32.232)	69.197	-	2.622	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.172)	131.012

* En el concepto Otros Utilidad se encuentra conformado por: \$ 2.261.514.- ingresos por fondos mutuos

* En el concepto Otros Pérdida se encuentra conformado por: \$ 2.171.667.- gastos bancarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 27 Gastos de Administración y Comercialización.

	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2021 31-12-2021
	M\$	M\$
Remuneraciones y gastos de personal (a)	(168.367)	(154.277)
Gastos de comercialización (b)	(230.266)	(218.629)
Total gastos de administración y comercialización	<u>(398.633)</u>	<u>(372.906)</u>
a) Remuneraciones y gastos de personal.		
	M\$	M\$
Sueldo y Bonos	(168.367)	(154.277)
Total Remuneración y gastos de personal	<u>(168.367)</u>	<u>(154.277)</u>
b) Gastos de comercialización.		
	M\$	M\$
Asesorías	(4.395)	(6.463)
Capacitación	(6.563)	-
Contratos por servicios	(157.292)	(171.884)
Gastos Generales	(49)	(58)
Gastos Informáticos y Comunicaciones	(48.202)	(30.139)
Gastos Notariales Y legales	(6.404)	(3.392)
Otros Gastos (Castigos)	(910)	(194)
Patentes	(5.918)	(6.026)
Seguros	(533)	(473)
Total de Gastos de comercialización	<u>(230.266)</u>	<u>(218.629)</u>

Nota 28 Contingencia y compromisos.

(a) Garantía de obligaciones propias:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen garantías que informar.

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen garantías que informar.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación

(c) Legales:

Al cierre del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 existen los siguientes juicios:

1. Solicitud de liquidación forzosa Pablo Massoud L y Cia Ltda, Autos Rol C-2326-2020 ante el 1° Juzgado de Letras de Melipilla.

Con fecha 22 de julio de 2020, Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, presentó en el 1° Juzgado Civil de Melipilla, demanda de liquidación de empresa deudora por incumplimiento del Acuerdo de Reorganización de Pablo Massoud y Compañía Limitada, la que se encuentra actualmente en trámite.

(d) Garantías personales:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no existen garantías que informar.

(e) Garantías por operaciones:

Póliza Integral de Corredores de Bolsa y garantías de correcto desempeño.

Garantía Ley N° 19.220:

La Sociedad ha constituido una póliza de seguros con el objeto de garantizar el correcto y cabal cumplimiento de sus obligaciones como Corredor de Bolsa de Productos, en los términos indicados en el artículo 11 y 12 de la Ley N°19.220. Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos contrató la póliza de garantía N° 330-17-00017451 por un monto de UF 6.000, con la Compañía Mapfre Seguros Generales S.A. La póliza tiene como beneficiario a la Bolsa de Productos de Chile y su vigencia rige entre el 17 de noviembre de 2022 y el 17 de noviembre de 2023.

Adicionalmente la Sociedad ha constituido una póliza de seguro para garantizar el correcto desempeño profesional por UF 2.000 con la Compañía Mapfre Seguros Generales S.A., póliza N°330-14-00008692, a favor de la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A., y su vigencia rige entre el 17 de noviembre de 2022 hasta el 17 de noviembre de 2023.

Compañía aseguradora: CHUBB DE CHILE CÍA DE SEGUROS GENERALES S.A.

Contrato vigente a la fecha de entrega de los Estados Financieros:

Vigencia: Desde el 31 de marzo de 2022 hasta 31 de marzo de 2023.

Monto Asegurado: US\$10.000.000 (diez millones de dólares).

Cubre pérdidas por actos deshonestos o fraudulentos de un empleado solo o en colusión, pérdidas materiales y físicas de instrumentos financieros por robo, asalto, desaparición misteriosa, etc. (Falsificación o Adulteración) de cualquier instrumento financiero. Asegura al Grupo Larraín Vial y filiales, incluyendo Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación.

(e) Garantías por operaciones, continuación

Compañía aseguradora: CHUBB DE CHILE CÍA DE SEGUROS GENERALES S.A.

Contrato vigente a la fecha de entrega de los Estados Financieros.

Vigencia: Desde el 31 de marzo de 2022 hasta 31 de marzo de 2023.

Monto Asegurado: US\$7.000.000 (Siete millones de dólares).

Cubre a persona natural miembro de junta directiva o alto ejecutivo pasado o actual de la compañía en caso de que sean objeto de una reclamación o investigación derivada del desempeño de sus funciones en la empresa. del Grupo Larraín Vial Chile, incluyendo Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos.

Compañía aseguradora: Compañía de Seguros Generales Continental S.A.

Contrato vigente a la fecha de entrega de los Estados Financieros.

Vigencia: Desde el 12 de junio de 2022 hasta el 12 de junio de 2023.

Monto Asegurado: US\$3.000.000 (tres millones de dólares).

Cubre la responsabilidad del Holding sobre los datos frente a brechas de seguridad.

Póliza por Incendio y Sismo.

Compañía aseguradora: Southbridge Compañía de seguros Generales S.A.

Vigencia: Desde el 30 de septiembre de 2022 hasta 30 de septiembre de 2023.

Contratante: Asesorías Larraín Vial Ltda.

Monto Asegurado: UF 278.302 (doscientos setenta y ocho mil trescientos dos unidades de fomento).

Póliza Equipos Electrónicos.

Compañía aseguradora: Southbridge Compañía de seguros Generales S.A.

Vigencia: Desde el 30 de septiembre de 2022 hasta 30 de septiembre de 2023.

Contratante: Asesorías Larraín Vial Ltda.

Monto Asegurado: 31.823 UF (treinta y un mil ochocientos veintitrés unidades de fomento).

Póliza Responsabilidad Civil.

Compañía aseguradora: Southbridge Compañía de seguros Generales S.A.

Vigencia: Desde el 30 de septiembre de 2022 hasta 30 de septiembre de 2023.

Contratante: Asesorías Larraín Vial Ltda.

Monto Asegurado: 20.000 UF (veinte mil unidades de fomento).

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores.

Al 31 de diciembre de 2022, la Corredora tiene registrados, en el registro de tenedores de la Bolsa de Productos Agropecuarios S.A. los títulos que se detallan a continuación:

Custodia	Total ejercicio actual M\$	Entidad en Custodia				
		Nº de clientes	Almacén de depósito %	Bolsa de productos %	DCV %	Otros (especificar) %
Productos:						
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-
TRP	-	-	-	-	-	-
Facturas	31.237.724	14	-	100%	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	31.237.724	14	-	100%	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-
Totales	31.237.724	14	-	100%	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores, continuación.

Clasificación tipos de clientes de custodias

Facturas	31-12-2022 M\$
Personas naturales	515.278
Personas jurídicas	28.008.323
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	2.714.122
Partes relacionadas	-
Totales	31.237.724
Títulos (TRP)	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-
Títulos (TRF)	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 28 Contingencias y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores, continuación.

Al 31 de diciembre 2021, la Corredora tiene registrados, en el registro de tenedores de la Bolsa de Productos Agropecuarios S.A. los títulos que se detallan a continuación:

Custodia	Total ejercicio actual M\$	Entidad en Custodia				
		Nº de clientes	Almacén de depósito %	Bolsa de productos %	DCV %	Otros (especificar) %
Productos:						
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-
TRP	-	-	-	-	-	-
Facturas	8.372.632	14	-	100%	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	8.372.632	14	-	100%	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-
Totales	8.372.632	14	-	100%	-	-

Clasificación tipos de clientes de custodias

Facturas	31-12-2021
	M\$
Personas naturales	140.882
Personas jurídicas	6.673.750
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	1.558.000
Partes relacionadas	-
Totales	8.372.632

Títulos (TPR)	31-12-2021
	M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 28 Contingencias y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores, continuación.

Títulos (TRF)	31-12-2021 M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-

Nota 29 Patrimonio.

(a) Capital

Los movimientos de Capital, son los siguientes:

Capital		31-12-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero		701.188	701.188
Aumentos de capital		-	-
Disminución de capital		-	-
Otros		-	-
Totales		701.188	701.188
Total accionistas o socios	2		
Total acciones	697.891	Capital social	701.188
Total acciones suscritas por pagar	-	Capital suscrito por pagar	-
Total acciones pagadas	697.891	Capital pagado	701.188

(b) Reservas

Al 31 de diciembre de 2022

	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización equipos M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero	-	-	13.675	13.675
Resultados integrales del ejercicio	-	-	1.163	1.163
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	14.838	14.838

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 29 Patrimonio, continuación.

(b) Reservas, continuación

Al 31 de diciembre de 2021

	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización equipos M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero	-	-	18.321	18.321
Resultados integrales del ejercicio	-	-	(4.646)	(4.646)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	13.675	13.675

(c) Resultados acumulados

El movimiento de los resultados acumulados, es el siguiente:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	156.730	295.347
Resultado del ejercicio (Pérdida)	(8.776)	(138.617)
Ajuste primera aplicación IFRS	-	-
Ajuste Impuesto diferido Ley 20.780, circular N°856	-	-
Dividendos o participaciones pagadas	-	-
Totales	147.954	156.730

Nota 30 Sanciones.

(a) Servicios de Impuestos Internos

Al 31 de diciembre de 2022

Durante el ejercicio comprendido entre 1 de enero y al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no registra multas.

Al 31 de diciembre 2021

Durante el ejercicio comprendido entre 1 de enero y al 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no registra multas.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Notas a los Estados Financieros.
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 31 Hechos Relevantes.

En sesión ordinaria de directorio de la Sociedad celebrada con fecha 29 de julio de 2022, el Directorio tomó conocimiento de la renuncia al cargo de director del señor Raimundo Silva Martino, y designó en su reemplazo hasta la próxima Junta Ordinaria de Accionistas al señor Matías Urrutia De Frutos.

Nota 32 Hechos Posteriores.

A juicio de la Administración no han ocurrido hechos posteriores, entre el 1 de enero de 2023 y la fecha de emisión de este informe, que pudieran afectar significativamente estos Estados Financieros.