

Estados Financieros

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas de
GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores SpA

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores SpA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores SpA. al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 'Eduardo Rodríguez B.', is written over a set of horizontal lines.

Eduardo Rodríguez B.
EY Audit SpA

Santiago, 26 de febrero de 2021

Estados Financieros

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

CONTENIDO

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

Identificación

1.1	R.U.T	76.017.206	-	5
1.2	Registro S.V.S	196		
1.3	Razón Social	GFI Brokers Chile Agentes de Valores SpA.		
1.4	Representante Legal	César Meriño López		
1.5	Gerente General	César Meriño López		
1.6	Tipo Operación 1. Por cuenta propia y de terceros 2. Sólo por cuenta de terceros	2		
1.7	Periodo que informa	Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019		
1.8	Moneda de presentación	Pesos chilenos		

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Indice

Estados financieros	
Estados de situación financiera	1
Estados de resultados integrales	2
Estados de cambios en el patrimonio	3
Estados de flujos de efectivo	4
NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL.....	5
A) PRINCIPALES NEGOCIOS QUE PARTICIPA POR CUENTA PROPIA	5
B) PRINCIPALES NEGOCIOS QUE PARTICIPA POR CUENTA DE TERCEROS	5
NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN	5
A) ESTADOS FINANCIEROS	5
B) PERÍODO CUBIERTO	6
C) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	6
D) BASES DE CONVERSIÓN	6
E) HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.....	6
F) RECLASIFICACIONES SIGNIFICATIVAS.....	6
NOTA 3 - PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES	6
A) NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS	6
B) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS	8
C) EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.....	8
D) INSTRUMENTOS FINANCIEROS	8
E) PASIVOS FINANCIEROS.....	10
F) DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN	10
G) OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	10
H) INVERSIONES EN SOCIEDADES	10
I) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
J) TRANSACCIONES Y SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA	10
K) DETERIORO DE ACTIVOS	10
L) ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN	11
M) IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS	11
N) PROVISIONES. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	11
O) RECONOMICIMIENTO DE INGRESOS.....	11
P) COSTOS POR FINANCIAMIENTO.....	12
Q) REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO.....	12
R) BENEFICIOS A PERSONAL.....	12
S) SEGMENTOS DE OPERACIÓN	12
T) GASTOS DIFERIDOS	12
U) ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	12
V) ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES	12
NOTA 4 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	13
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.....	16
NOTA 6 - REAJUSTE Y DIFERENCIAS DE CAMBIOS	17
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.....	17
NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA	17
NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA	19
NOTA 10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA	19
NOTA 11 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	19
NOTA 12 - CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS	19
NOTA 13 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	19
NOTA 14 - IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR.....	20
NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS	20
NOTA 16 - CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA.....	21
NOTA 17 – CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR A PARTES RELACIONADAS	22
NOTA 18 –INVERSIONES EN SOCIEDADES	24
NOTA 19 – INTANGIBLES	24
NOTA 20 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.....	24
NOTA 21 - OTROS ACTIVOS.....	26
NOTA 22 - PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	26
NOTA 23 - OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO.....	26

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
Al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

NOTA 24 - OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	26
NOTA 25 - ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN.....	26
NOTA 26 - CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA.....	26
NOTA 27 - PROVISIONES.....	26
NOTA 28 - RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIOS.....	28
NOTA 29 – COMPOSICIÓN GASTOS DE REMUNERACIONES, ADMINISTRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN.....	30
NOTA 30 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	30
NOTA 31 – PATRIMONIO.....	30
NOTA 32 - SANCIONES.....	31
NOTA 33 – HECHOS RELEVANTES.....	31
NOTA 34 - HECHOS POSTERIORES.....	31

Estados Financieros

GFI BROKERS (CHILE) AGENTES DE VALORES S.P.A.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES S.P.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	Nota	2020	2019
		M\$	M\$
Activos			
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	1.094.827
11.02.00	Instrumentos financieros	-	-
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible	-	-
11.02.11	Renta variable (IRV)	-	-
11.02.12	Renta fija e intermediación financiera (IRF e IIF)	-	-
11.02.20	A valor razonable - Cartera propia comprometida	-	-
11.02.21	Renta variable	-	-
11.02.22	Renta fija e intermediación financiera	-	-
11.02.30	A valor razonable - instrumentos financieros derivados	-	-
11.02.40	A costo amortizado - Cartera propia disponible	-	-
11.02.50	A costo amortizado - Cartera propia comprometida	-	-
11.02.60	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	-	-
11.02.61	Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-
11.02.62	Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-
11.02.63	Otras	-	-
11.03.00	Deudores por intermediación	-	-
11.04.00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-
11.05.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	17	297.451
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	13	348.534
11.07.00	Impuestos por cobrar	14	-
11.08.00	Impuestos diferidos	15	200.718
11.09.00	Inversiones en sociedades	-	-
11.10.00	Intangibles	-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	20	57.195
11.12.00	Otros activos	21	183.225
10.00.00	Total activos	<u>2.181.950</u>	<u>2.761.397</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos			
21.01.00	Pasivos financieros	-	-
21.01.10	A valor razonable	-	-
21.01.20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	-	-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento	-	-
21.01.31	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	-	-
21.01.32	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-
21.01.33	Otras	-	-
21.01.40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-
21.02.00	Acreedores por intermediación	-	-
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-
21.04.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	17	78.246
21.05.00	Otras cuentas por pagar	8	102.662
21.06.00	Provisiones	27	243.736
21.07.00	Impuestos por pagar	14	35.953
21.08.00	Impuestos diferidos	-	-
21.09.00	Otros pasivos	-	-
21.00.00	Total pasivos	<u>460.597</u>	<u>856.939</u>
Patrimonio			
22.01.00	Capital	31	844.778
22.02.00	Reservas	-	-
22.03.00	Resultados acumulados	31	1.059.680
22.04.00	Resultado del ejercicio	31	(183.105)
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	-	-
22.00.00	Total patrimonio	<u>1.721.353</u>	<u>1.904.458</u>
20.00.00	Total pasivos y patrimonio	<u>2.181.950</u>	<u>2.761.397</u>

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES S.P.A
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	Nota	2020	2019
		M\$	M\$
A) Estados de resultados			
Resultado por intermediación			
30.10.01		-	-
30.10.02	28	3.053.138	2.820.360
30.10.03		-	-
30.10.04		-	-
30.10.00		<u>3.053.138</u>	<u>2.820.360</u>
Ingresos por servicios			
30.20.01		-	-
30.20.02		-	-
30.20.03		-	-
30.20.04		-	-
30.20.00		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01		-	-
30.30.02		-	-
30.30.03		-	-
30.30.04		-	-
30.30.00		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01		-	-
30.40.02		(704)	(771)
30.40.00		<u>(704)</u>	<u>(771)</u>
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	29	(2.024.623)	(1.815.281)
30.50.02	29	(258.657)	(384.771)
30.50.03	29	(960.294)	(784.742)
30.50.00		<u>(3.243.574)</u>	<u>(2.984.794)</u>
Otros resultados			
30.60.01	6	(62.523)	(6.372)
30.60.02		-	-
30.60.03		-	-
30.60.00		<u>(62.523)</u>	<u>(6.372)</u>
30.70.00		<u>(253.663)</u>	<u>(171.577)</u>
30.80.00	15	<u>70.558</u>	<u>46.780</u>
30.00.00		<u>(183.105)</u>	<u>(124.797)</u>
B) Estado de otros resultados integrales			
30.00.00		(183.105)	(124.797)
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
31.10.00		-	-
31.20.00		-	-
31.30.00		-	-
31.40.00		-	-
31.50.00		-	-
31.00.00		<u>-</u>	<u>-</u>
32.00.00		<u>(183.105)</u>	<u>(124.797)</u>

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES S.P.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

	Nota	Capital	Reservas			Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
			Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
40.10.00	Saldo inicial al 01 de enero de 2020	31	844.778	-	-	1.184.477	(124.797)	-	1.904.458
40.20.00	Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	(183.105)	-	(183.105)
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	(183.105)	-	(183.105)
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados		-	-	-	(124.797)	124.797	-	-
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas	31	-	-	-	-	-	-	-
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31 de diciembre de 2020		844.778	-	-	1.059.680	(183.105)	-	1.721.353
40.10.00	Saldo inicial al 01 de enero de 2019	31	844.778	-	-	1.916.089	(82.472)	(649.140)	2.029.255
40.20.00	Aumento (disminución) de capital		-	-	-	-	-	-	-
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		-	-	-	-	(124.797)	-	(124.797)
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		-	-	-	-	(124.797)	-	(124.797)
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados	31	-	-	-	(82.472)	82.472	649.140	649.140
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas		-	-	-	(649.140)	-	-	(649.140)
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio		-	-	-	-	-	-	-
40.00.00	Saldo final al 31 de diciembre de 2019		844.778	-	-	1.184.477	(124.797)	-	1.904.458

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES S.P.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los ejercicios terminados al
31 de diciembre de 2020 y 2019

	Nota	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		M\$	M\$
Flujo neto originado por actividades de la operación			
51.11.00 Comisiones recaudadas (pagadas)		-	-
51.12.00 Ingreso (egreso) neto por cuentas de clientes		3.021.732	2.602.214
51.13.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		-	-
51.14.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		-	-
51.15.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado		-	-
51.16.00 Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		-	-
51.17.00 Gastos de administración y comercialización pagados		(2.604.588)	(2.506.803)
51.18.00 Impuestos pagados		(564.634)	(779.386)
51.19.00 Otros ingresos (egresos) netos originados por actividades de la operación		-	-
51.10.00 Flujo neto originado por actividades de la operación		(147.490)	(683.975)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento			
52.11.00 Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		-	-
52.12.00 Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas		-	-
52.13.00 Aumentos de capital		-	-
52.14.00 Reparto de utilidades y capital		-	-
52.15.00 Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento		-	-
52.10.00 Flujo neto originado por actividades de financiamiento		-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión			
53.11.00 Ingresos por venta de propiedades, planta y equipo		-	-
53.12.00 Ingresos por ventas de inversiones en sociedades		-	-
53.13.00 Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades		-	-
53.14.00 Incorporación de propiedades, planta y equipo	20	(17.380)	(21.912)
53.15.00 Inversiones en sociedades		-	-
53.16.00 Otros ingresos (egresos) netos de inversión		-	-
53.10.00 Flujo neto originado por actividades de inversión		(17.380)	(21.912)
50.10.00 Flujo neto total positivo (negativo) del período		(164.870)	(705.887)
50.20.00 Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	6	(39.778)	38.036
50.30.00 Variación neta del efectivo equivalente		(204.648)	(667.851)
50.40.00 Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	7	1.299.475	1.967.326
50.00.00 Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	<u>1.094.827</u>	<u>1.299.475</u>

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES S.P.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 1 - Información general

GFI Brokers (Chile) Agentes de Valores S.P.A. en adelante "la Sociedad", filial de GFI Net Inc. R.U.T 76.017.206-5 domiciliada en calle Isidora Goyenechea N°3162, oficina 203, Las Condes, Santiago, fue constituida en Santiago con fecha 14 de abril de 2008, como sociedad por acción según consta en escritura pública N° 4504-08, en la notaría de Santiago de Don Iván Torrealba Acevedo, cuyo extracto se inscribió en fojas 16998 N° 11501, en el registro de comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago, y se publicó en el Diario Oficial de la República de Chile, el 15 de abril de 2008.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (en adelante "CMF"), con el número 196 de fecha 19 de febrero de 2009.

Su objeto social es dedicarse a las operaciones de intermediario de valores como agente de valores, en los términos contemplados en el artículo N°24 de la Ley 18.045, pudiendo además realizar actividades complementarias de la CMF, y en general todas aquellas actividades permitidas por la Ley en su calidad de agente de valores.

La Sociedad pertenece en un 100% a GFI Net Inc. de Estados Unidos de Norteamérica. Por su parte, GFI Net Inc. pertenece en un 100% a GFI Group Inc. que a su vez es una subsidiaria de BGC Partners L.P.

Accionistas	Tipo de Persona	Nacionalidad	N° Acciones	% de Propiedad
GFI Net Inc.	Jurídica	Estadounidense	6.319	100
Total			6.319	100

A la fecha de presentación de estos estados financieros, la Sociedad sólo realiza operaciones por cuenta de terceros, consistentes en la intermediación de valores financieros.

Los presentes estados financieros de la Sociedad, correspondientes al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido aprobados por la Junta de Accionistas de la Sociedad en sesión celebrada con fecha 26 de febrero de 2021.

La empresa a cargo de la auditoría externa es EY Audit SpA.

Los principales negocios/servicios que la Sociedad realiza por cuenta propia y terceros son:

a) Principales negocios que participa por cuenta propia

La Sociedad no efectúa transacciones por cuenta propia, junto con esto, no mantiene custodia de valores propios ni de terceros.

b) Principales negocios que participa por cuenta de terceros

La Sociedad participa en el negocio exclusivo de corretaje de productos financieros, por lo tanto, no mantiene posiciones en custodia de terceros, limitando el resultado de sus operaciones exclusivamente a la comisión por el corretaje.

El detalle de los principales negocios o servicios por cuenta de terceros al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Negocios o servicios	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación de instrumentos financieros por cuenta	15	

Nota 2 - Bases de preparación

a) Estados financieros

Los estados financieros de la Sociedad al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificados por la valoración a valor justo de ciertos instrumentos financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a lo descrito precedentemente requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 5, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros. Las notas a los estados financieros contienen información adicional a la presentada en los estados de situación financiera, estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujos de efectivo. En ellas se suministran descripciones narrativas o desagregación de tales estados en forma clara, relevante, confiable y comparable.

En Nota 3 a los estados financieros se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 2 - Bases de preparación (continuación)

b) Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2020 y 2019.

c) Moneda funcional y de presentación

La Sociedad, de acuerdo a la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad (en adelante "NIC") 21, ha definido como su moneda funcional el peso chileno, la cual es la moneda del entorno económico principal en el cual opera. Además, es la moneda en que se determinan mayoritariamente los precios de venta, liquidación y recepción de sus servicios, como también la moneda en que fundamentalmente están determinados los costos, gastos de administración y otros para proveer sus servicios. Por consiguiente, dicha moneda refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para la Sociedad de acuerdo a lo establecido por la norma antes señalada. La moneda de presentación de los estados financieros también es el peso chileno. Por lo tanto, todos los saldos y transacciones denominados en otras monedas diferentes al peso chileno son considerados como saldos en moneda extranjera.

d) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento y en dólares estadounidenses se presentan a sus respectivas cotizaciones al cierre:

	Moneda	2020	2019
		\$	\$
Unidad de fomento	UF	29.070,33	28.309,94
Dólar estadounidense	USD	710,95	748,74

e) Hipótesis de negocio en marcha

La administración estima que la Sociedad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de estos estados financieros.

f) Reclasificaciones significativas

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad, ha efectuado ciertas reclasificaciones en sus estados financieros en orden de manejar las revelaciones requeridas por la normativa. Estas reclasificaciones no afectan ni al patrimonio ni el resultado neto bajo IFRS informados previamente.

Nota 3 - Principales criterios contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2020 y 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados.

a) Nuevos pronunciamientos

Normas e interpretaciones que han sido adoptadas en los presentes estados de situación financiera

Marco conceptual

El IASB emitió el Marco Conceptual (revisado) en marzo de 2018. Este incorpora algunos nuevos conceptos, provee definiciones actualizadas y criterios de reconocimiento para activos y pasivos y aclara algunos conceptos importantes.

Los cambios al Marco Conceptual pueden afectar la aplicación de IFRS cuando ninguna norma aplica a una transacción o evento particular. El Marco Conceptual revisado entra en vigencia para periodos que empiezan en o después de 1 de enero de 2020.

La enmienda, no tiene impactos en los estados financieros de la Sociedad.

IFRS 3 Combinaciones de negocios - definición de un negocio

El IASB emitió enmiendas en cuanto a la definición de un negocio en IFRS 3 Combinaciones de Negocios, para ayudar a las entidades a determinar si un conjunto adquirido de actividades y activos es un negocio o no. El IASB aclara cuales son los requisitos mínimos para definir un negocio, elimina la evaluación respecto a si los participantes del mercado son capaces de reemplazar cualquier elemento faltante, incluye orientación para ayudar a las entidades a evaluar si un proceso adquirido es sustantivo, reduce las definiciones de un negocio y productos e introduce una prueba de concentración de valor razonable opcional.

Las enmiendas se tienen que aplicar a las combinaciones de negocios o adquisiciones de activos que ocurran en o después del comienzo del primer período anual de presentación de reporte que comience en o después del 1 de enero de 2020. En consecuencia, las entidades no tienen que revisar aquellas transacciones ocurridas en periodos anteriores. La aplicación anticipada está permitida y debe ser revelada.

Dado que las enmiendas se aplican prospectivamente a transacciones u otros eventos que ocurran en o después de la fecha de la primera aplicación, la mayoría de las entidades probablemente no se verán afectadas por estas enmiendas en la transición. Sin embargo, aquellas entidades que consideran la adquisición de un conjunto de actividades y activos después de aplicar las enmiendas deben, en primer lugar, actualizar sus políticas contables de manera oportuna.

Las enmiendas también podrían ser relevantes en otras áreas de IFRS (por ejemplo, pueden ser relevantes cuando una controladora pierde el control de una subsidiaria y ha adoptado anticipadamente la venta o contribución de activos entre un inversor y su asociado o negocio conjunto) (Enmiendas a la IFRS 10 e IAS 28).

La enmienda, no tiene impactos en los estados financieros de la Sociedad.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

a) Nuevos pronunciamientos (continuación)

IAS 1 Presentación de estados financieros e IAS 8 políticas contables, cambios en la estimaciones contables y errores - definición de material

En octubre de 2018, el IASB emitió enmiendas a IAS 1 *Presentación de Estados Financieros* e IAS 8 *Contabilidad Políticas, cambios en las estimaciones contables y errores*, para alinear la definición de "material" en todas las normas y para aclarar ciertos aspectos de la definición. La nueva definición establece que, la información es material si omitirla, declararla erróneamente o esconderla razonablemente podría esperarse que influya en las decisiones que los usuarios primarios de los estados financieros de propósito general toman con base en esos estados financieros, los cuales proporcionan información financiera acerca de una entidad específica que reporta.

Las enmiendas deben ser aplicadas prospectivamente. La aplicación anticipada está permitida y debe ser revelada.

Aunque no se espera que las enmiendas a la definición de material tengan un impacto significativo en los estados financieros de una entidad, la introducción del término "esconder" en la definición podría impactar la forma en que se hacen los juicios de materialidad en la práctica, elevando la importancia de cómo se comunica y organiza la información en los estados financieros.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2020, sin embargo, no tiene impactos en los estados financieros de la Sociedad.

IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7 Reforma de la tasa de interés de referencia

En septiembre de 2019, el IASB emitió enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39 e IFRS 7, que concluye la primera fase de su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera. Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que permiten que la contabilidad de coberturas continúe durante el período de incertidumbre, previo al reemplazo de las tasas de interés de referencia existentes por tasas alternativas de interés casi libres de riesgo.

Las enmiendas deben ser aplicadas retrospectivamente. Sin embargo, cualquier relación de cobertura que haya sido previamente descontinuada, no puede ser reintegrada con la aplicación de estas enmiendas, ni se puede designar una relación de cobertura usando el beneficio de razonamiento en retrospectiva. La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2020, sin embargo, no tiene impactos en los estados financieros de la Sociedad.

IFRS 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19

En mayo 2020, el IASB emitió una enmienda a la norma IFRS 16 *Arrendamientos* para proporcionar alivio a los arrendatarios en la aplicación de la guía de IFRS 16 relacionada con las modificaciones del arrendamiento por las reducciones de alquileres que ocurran como consecuencia directa de la pandemia Covid-19. La enmienda no es aplicable a los arrendadores.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si la reducción del alquiler relacionadas con el Covid-19 otorgada por un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección reconocerá los cambios en los pagos por arrendamiento procedentes de las reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19 de la misma forma que reconocería el cambio bajo IFRS 16 como si dicho cambio no fuese una modificación del arrendamiento.

Un arrendamiento aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación de la inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del período anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda.

Un arrendatario aplicará esta enmienda para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de junio de 2020. Se permite esta aplicación anticipada, incluyendo en los estados financieros no autorizados para su publicación al 28 de mayo de 2020.

La enmienda, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la Sociedad.

Nuevos pronunciamientos (Normas, interpretaciones y enmiendas contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en o después del 01 de enero de 2021).

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aun no na entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación, La Sociedad, no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 *Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual*. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

Las enmiendas serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas IFRS emitidas en marzo de 2018.

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

a) Nuevos pronunciamientos (continuación)

IAS 16 Propiedad, plata y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del periodo, de acuerdo con las Normas aplicables.

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente solo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

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

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

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

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

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

Las enmiendas a IFRS 10 *Estados Financieros Consolidados* e IAS 28 *Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)* abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

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

La Sociedad realizara la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

b) Uso de estimaciones y juicios

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad que manifiesta expresamente que han aplicado en su totalidad las instrucciones y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

En la preparación de los estados financieros la administración ha realizado juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. En Nota 5 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o bien las áreas donde las estimaciones son significativas para los presentes estados financieros.

c) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo comprende los saldos disponibles de caja, bancos, y el efectivo equivalente considera las inversiones de corto plazo de gran liquidez, las cuales son fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo y que no estén sujetas a un riesgo significativo de cambio en su valor. Se entiende inversión de corto plazo aquella con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

d) Instrumentos 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 los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

particular de medición.

Nota 3 - Principales criterios contables (continuación)

d) Instrumentos financieros

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.

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:

- b.1) Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros.
- b.2) Las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero:
 - i) Instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultados, 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) 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 los estados 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 Sociedad elimina de los estados 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.

d) Medición de 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.

d) Medición del valor razonable (continuación)

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.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 – Principales criterios contable (continuación)

d) Medición del valor razonable (continuación)

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.

e) Compensación

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presenta en los estados de situación financiera 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.

e) Pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no mantiene pasivos financieros.

f) Deudores por intermediación

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee deudores por intermediación.

g) Otras cuentas por cobrar

Se clasifican en este rubro las cuentas por cobrar asociadas a comisiones por servicios prestados por intermediación de valores, además de todas aquellas otras cuentas no clasificadas en los otros grupos, según lo indica la circular N°1992 de la CMF.

Las cuentas por cobrar asociadas a comisiones por servicios de intermediación de valores se registran a su valor nominal, debido a que su plazo de vencimiento es de muy corto plazo (menor a 90 días). Asimismo, se constituyen provisiones para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar por estas operaciones, cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de la operación.

La recuperación posterior de importes dados de baja con anterioridad se reconoce como abono a resultados en el ejercicio en que ocurre.

h) Inversiones en sociedades

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee inversiones en sociedades.

i) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos, son medidos al costo histórico menos su depreciación acumulada y deterioro, si procede, esto es las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto de cada partida con su correspondiente importe recuperable.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal, sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los plazos de vidas útiles estimadas son los siguientes:

Grupo de activos	Meses de vida útil estimada
Instalaciones	72 meses
Muebles y mobiliarios de oficina	72 meses

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados al cierre de cada año contabilizando el efecto de cualquier cambio en la estimación de manera prospectiva.

j) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los resultados en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en los estados de resultados, bajo el rubro “Reajuste y diferencias de cambio”.

Los tipos de cambios de dólar utilizados al cierre de cada ejercicio corresponden a los siguientes:

2020	2019
\$	\$
710,95	748,74

k) Deterioro de activos

La norma NIIF 9 reemplaza el modelo de pérdida incurrida de la norma NIC 39 por un modelo de pérdida crediticia esperada. El nuevo modelo de deterioro aplica a los activos financieros medidos a costo amortizado, a los activos contractuales y a las inversiones de deuda al valor razonable con efecto a los resultados integrales, pero no a las inversiones en instrumentos de patrimonio. Bajo la norma NIIF 9, las pérdidas crediticias se reconocen anticipadamente, a diferencia de la norma NIC 39.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 – Principales criterios contable (continuación)

k) Deterioro de activos (continuación)

Activos financieros a costo amortizado, estos corresponden a activos financieros con pagos fijos o determinables, que corresponden a la cancelación de intereses y capital solamente y que son mantenidos en un modelo de negocios cuyo principal objetivo es retenerlos con la finalidad de recuperar sus flujos contractuales. Estos activos se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva menos su deterioro si es que hubiese.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no tiene activos financieros de ningún tipo.

l) Acreedores por intermediación

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee acreedores por intermediación.

m) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende al impuesto corriente y al impuesto diferido.

El cargo por impuesto a la renta corriente es calculado sobre la base de las Leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

Los impuestos diferidos se determinan usando las tasas de impuesto aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de cierre de los estados de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Excepto por lo mencionado en el párrafo siguiente, el impuesto a la renta (corriente y diferido) es registrado en los estados de resultados salvo que se relacione con un ítem reconocido en otros resultados integrales, directamente en patrimonio o proviene de una combinación de negocios. En ese caso, el impuesto también es contabilizado en otros resultados integrales, directamente en resultados o con contrapartida en la plusvalía mercantil, respectivamente.

La Sociedad determina el impuesto a la renta de primera categoría al cierre de cada ejercicio, de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.

La Sociedad reconoce en conformidad con lo establecido en la NIC 12, activos y pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables y sus valores tributarios. La medición de los impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

De acuerdo a la Ley 20.630, la cual contiene la Reforma Tributaria que establece una serie de modificaciones en distintos cuerpos legales, tales como, la Ley de Impuesto a la Renta, la cual establece lo siguiente: Aumento de la tasa del impuesto de primera categoría al 20%.

De acuerdo a la Ley 20.720, la que contiene la Reforma tributaria que establece modificaciones en distintos cuerpos legales, tales como la Ley de Impuesto a la Renta.

n) Provisiones, activos y pasivos contingentes

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el balance cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma copulativa de acuerdo a NIC 37:

n) Provisiones, activos y pasivos contingentes (continuación)

- i) Es una obligación actual como resultado de hechos pasados y.
- ii) A la fecha de los estados financieros es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y la cuantía de estos recursos puedan medirse de manera fiable.
- iii) Las provisiones se registran al valor actual de los pagos futuros, cuando el efecto del descuento es significativo.

Las provisiones son re-estimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

Las Sociedad no tiene saldos registrados por concepto de provisión, ya sea por demandas legales u otros conceptos. Asimismo, la Sociedad posee pasivos contingentes.

o) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son entradas brutas de beneficios económicos, provenientes de las actividades ordinarias de la Sociedad durante un período, siempre que origine un aumento del patrimonio, que no esté relacionado con los aportes de los accionistas. Los ingresos son reconocidos cuando es probable que el beneficio económico asociado a una transacción fluya hacia la empresa y el monto del ingreso pueda ser confiablemente medido.

o.1) Criterio del devengo

- i) Las comisiones son reconocidas cuando es probable que el beneficio económico asociado a una transacción fluya hacia la empresa y el monto del ingreso pueda ser confiablemente medido.
- ii) Los ingresos y gastos no financieros se reconocen contablemente de acuerdo con el criterio de devengo.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 3 – Principales criterios contable (continuación)

p) Costos por financiamiento

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no presenta costos por financiamiento.

q) Reajuste y diferencia de cambio

La administración de la Sociedad ha definido como “moneda funcional” el peso chileno. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del peso chileno y aquellas operaciones efectuadas en unidades reajustables se considerarán denominadas en “moneda extranjera” y/o “unidades reajustables”, respectivamente y se registrarán según los tipos de cambio y/o los valores de cierre vigentes en las fechas de las respectivas operaciones. Para la preparación de estos estados financieros los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras y/o en unidades reajustables, se convierten según los tipos de cambio y/o los valores de cierre. Las utilidades o pérdidas generadas se imputan directamente contra la cuenta de pérdidas y ganancias en el rubro reajuste y diferencia de cambio.

r) Beneficios a personal

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

s) Segmentos de operación

La Sociedad no se encuentra dentro del alcance de aplicación de la NIIF 8, segmentos de operación, dado que sus acciones no se transan en un mercado público (ya sea una bolsa de valores nacional o extranjera, o un mercado no organizado, incluyendo los mercados locales y regionales), y no está en proceso de registrar, sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumento de deuda o patrimonio en un mercado público.

t) Gastos diferidos

Se registran derechos por la utilización del sistema bloomberg, reuters y eventos pagados por anticipado, estos gastos están relacionados con las operaciones ordinarias de la Sociedad. Los mencionados gastos diferidos, se amortizan en el plazo de duración de los respectivos contratos.

u) Estados de cambios en el patrimonio

En esta parte de los estados de cambios en el patrimonio se presentan todos los movimientos ocurridos en el patrimonio, incluidos los que tienen su origen en cambios en los criterios contables y en correcciones de errores.

Estos estados muestran, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio, agrupando los movimientos ocurridos en función de su naturaleza en las siguientes partidas:

- i) Ajustes por cambios en criterios contables y corrección de errores: que incluye los cambios en el patrimonio que surgen como consecuencia de la reexpresión retroactiva de los saldos de los estados financieros con origen en cambios en los criterios contables o en la corrección de errores.
- ii) Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio: recoge, de manera agregada, el total de las partidas registradas en el estado de resultados reconocidos anteriormente indicadas.

v) Estados de otros resultados integrales

En esta parte de los estados de resultados integrales se presentan los ingresos y gastos generados por la Sociedad como consecuencia de su actividad durante el ejercicio, distinguiendo aquellos registrados como resultados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y los otros ingresos y gastos registrados directamente en el patrimonio.

Por lo tanto, en estos estados se presentan:

- i) Los resultados del ejercicio.
- ii) El importe neto de los ingresos y gastos reconocidos transitoriamente como ajustes por valoración en el patrimonio.
- iii) El importe neto de los ingresos y gastos reconocidos definitivamente en el patrimonio.
- iv) El impuesto a la renta devengado por los conceptos indicados en los números ii) y iii) anteriores, salvo para los ajustes por valoración con origen en participaciones en empresas asociadas o multigrupo valoradas por el método de la participación, que se presentan en términos netos.
- v) El total de los ingresos y gastos reconocidos, calculados como la suma de las letras anteriores

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero

De acuerdo a los requerimientos de la CMF en su Circular N° 2054 publicada el 29 de diciembre de 2011. “Imparte instrucciones sobre control interno y gestión de riesgo para intermediarios de valores”, tendientes a formalizar y fortalecer los sistemas de control y gestión de riesgos, base fundamental para el buen funcionamiento y el cumplimiento de las Leyes y normas, asegurar la continuidad operaciones, estabilidad financiera, la integridad de las prácticas de negociación y protección de los activos e intereses de los clientes. La Sociedad ha implementado lo requerido por esta Circular, principalmente en lo relativo a la formalización de los procedimientos y el involucramiento constante de la alta administración

La alta administración con fecha 13 de enero de 2021 cumplió en informar a la CMF, la “Certificación anual de suficiencia e idoneidad de control interno y gestión de riesgo”.

Riesgo de liquidez y solvencia patrimonial

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades para obtener los fondos con los que debe cumplir compromisos asociados con los pasivos financieros.

El enfoque de la Sociedad a la gestión de la liquidez es asegurar, a la medida que sea posible, siempre tener suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones a su vencimiento, en circunstancias normales y anormales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de daño a la reputación de la Sociedad.

La medida clave utilizada por la Sociedad para la gestión del riesgo de liquidez, corresponde al cálculo de sus índices financieros, los cuales son calculados en forma diaria, según lo dispuesto en la Circular N°632 y en la Norma de Carácter General N°18, emitidas por la CMF.

a) **Liquidez general:**

Para el índice de liquidez general, el pasivo exigible, no podrá ser superior al activo circulante, disponible y realizable a igual plazo.

$$\text{Liquidez general} = \frac{\text{Activo disponible y realizable a menos de 7 días}}{\text{Pasivo exigible a menos de 7 días}} = \text{Mayor a 1}$$

b) **Liquidez por intermediación:**

Para el índice de liquidez por intermediación, el monto de las obligaciones por concepto de intermediación por cuenta de terceros no podrá ser superior al valor que resulte de sumar al saldo de la cuenta caja y banco, más deudores por intermediación.

$$\text{Liquidez por intermediación} = \frac{\text{Act. Disponible} + \text{Deudores por intermediación}}{\text{Acreedores por intermediación}} = \text{Mayor a 1}$$

c) **Razón de endeudamiento:**

Para el índice de solvencia por endeudamiento, el pasivo exigible no podrá ser superior en más de 20 veces el patrimonio líquido.

$$\text{Razón de endeudamiento} = \frac{\text{Pasivo exigible}}{\text{Patrimonio líquido}} = \text{Menor a 20 veces}$$

d) **Razón de cobertura patrimonial:**

Para el índice de solvencia por cobertura, se entenderá aquel representativo de eventuales fluctuaciones en el valor de los activos y pasivos, por efectos de variaciones de precios, tasa y tipo de cambio, que pudiera ir en desmedro de su situación patrimonial.

$$\text{Razón de cobertura patrimonial} = \frac{\text{Cobertura patrimonial}}{\text{Patrimonio líquido}} = \text{Menor a 80\%}$$

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

e) Patrimonio líquido:

Se entenderá por patrimonio líquido el valor que resulte de la suma o resta al total de activos, de algunas partidas de balance y otros elementos definidos según la NCG N° 18 de la CMF.

f) Patrimonio depurado e índices al 31 de diciembre de 2020 y 2019

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Patrimonio contable		1.721.353	1.904.458
a) Activos intangibles.	(-)	-	-
b) Saldo deudor cuentas corrientes con personas y empresas relacionadas.	(-)	297.451	638.258
c) 20% del saldo deudores por intermediación y derechos por operaciones a futuro, por transacciones efectuadas con o para entidades relacionadas al intermediario distintas al intermediario de valores, corredores de bolsa de productos, administradoras de fondos fiscalizados por ley y sus fondos, compañías de seguros y bancos.	(-)	-	-
d) Activos que garantizan obligaciones de terceros.	(-)	-	-
e) 1% de los derechos de operaciones a futuro y deudores por intermediación por operaciones simultáneas de terceros, no confirmadas formalmente por escrito, luego de dos días hábiles de efectuadas, cuyo monto no haya sido descontado en razón de la letra c) precedente.	(-)	-	-
f) 20% de los derechos por operaciones a futuro y deudores por intermediación por operaciones simultáneas de terceros no confirmadas por escrito, luego de cinco días hábiles de efectuadas.	(-)	-	-
g) Mayor valor acción Bolsas respecto valor promedio de mercado	(-)	-	-
h) Suma de 30000 UF+1% del valor de mercado de los instrumentos de terceros mantenidos en custodia en el intermediario, descontado de este monto los seguros y garantías constituidas para cubrir pérdidas ocasionadas por cualquier motivo o circunstancia, ajena o imputable al intermediario, sus socios administradores y empleados, en relación con los valores custodiados.	(-)	-	-
i) Activos que permanecen impagos	(-)	-	-
Sub total		<u>1.423.902</u>	<u>1.266.200</u>
Exceso de inversión en bienes corporales muebles	(-)	-	-
Patrimonio depurado	M\$	<u>1.423.902</u>	<u>1.266.200</u>
Patrimonio mínimo legal UF 6000	M\$	<u>174.422</u>	<u>169.860</u>

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 4 - Gestión del riesgo financiero (continuación)

	2020		2019
	M\$		M\$
Indices:			
a) Índices de liquidez			
Activos realizables hasta 7 días	1.443.361	=	1.798.503
Pasivos exigibles hasta 7 días	147.865	=	124.796
			9,76
			14,41
b) Índices por intermediación			
Activo disponible más deudores por intermediación	1.443.361	=	1.798.503
Acreedores por intermediación	-	=	-
			Indeterm.
			Indeterm.
c) Razón de endeudamiento			
Total pasivo exigibles	460.597	=	856.939
Patrimonio Líquido	1.535.548	=	1.649.543
			0,30
			0,52
d) Razón de cobertura patrimonial			
Monto cobertura patrimonial	70.257	=	76.304
Patrimonio Líquido	1.535.548	=	1.649.543
			4,58%
			4,63%

g) Riesgo de crédito

Se refiere a los mecanismos de medición, información y control de la exposición a eventuales pérdidas derivadas si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales. La Sociedad sólo opera con instituciones financieras, las cuales son reguladas por entidades gubernamentales, a través de la suscripción de contratos que determinan las tarifas, plazos de pago (30 días en la generalidad) y otras condiciones asociadas al servicio prestado por la Sociedad.

La concentración es mayoritariamente de clientes locales. La tasa de incobrabilidad registrada en la Sociedad para este grupo de instituciones bancarias es muy baja.

h) Riesgo de mercado

Se refiere a los mecanismos de medición, información y control de la exposición a eventuales pérdidas derivadas de cambios adversos en las tasas de interés de mercado, en el valor expresado en moneda nacional de las monedas extranjeras, o en las unidades o índices de reajustabilidad a los que estén afectas las distintas partidas que conforman tanto los activos como pasivos de la Sociedad. El objetivo de la política de administración de los riesgos de mercado es cautelar en todo momento la solvencia de la Sociedad, tanto en condiciones normales de operación como cuando éstas presenten factores de riesgo de mercado que se alejen sustancialmente de lo previsto.

i) Riesgo de tipo de interés

Corresponde a la exposición a pérdidas ocasionadas por cambios adversos en las tasas de interés de mercado y que afectan el valor de los instrumentos, contratos y demás operaciones registradas en el balance. La exposición de la Sociedad a este riesgo es reducida, ya que al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no posee activos ni pasivos indexados a tasas de interés.

j) Riesgo de reajustabilidad

Corresponde a la exposición a pérdidas ocasionadas por cambios adversos en las unidades o índices de reajustabilidad definidos en moneda nacional en que están expresados los instrumentos, contratos y demás operaciones registradas en el balance.

k) Otros riesgos de precio

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado (diferentes de las que provienen del riesgo de tipo de interés y del riesgo de tipo de cambio), ya estén causadas dichas variaciones por factores específicos al instrumento financiero en concreto o a su emisor, o sean actores que afecten a todos los instrumentos financieros similares negociados en el mercado.

Este riesgo está acotado por parte de la administración al no tomar posiciones de cartera propia, que no sean instrumentos de renta fija, principalmente depósitos a plazo, con la única finalidad de administrar la caja. La Sociedad ha optado por un modelo de negocio, donde el foco exclusivo es prestar a terceros servicios de intermediación de productos financieros.

l) Riesgo de tipo de cambio

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los tipos de cambio de una moneda extranjera.

Debido a que nuestra política, y de acuerdo con nuestro objeto social, no tomamos ni tomaremos posiciones, ante esto no estamos expuestos a variaciones de tipo cambiaria.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 5 - Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de estos estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y resultados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la administración de la Sociedad a fin de cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos e incertidumbres. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros ha requerido la evaluación de ciertos rubros más expuestos a fluctuación de valor, lo cual no implica que se realizarán provisiones al cierre de cada ejercicio, para los siguientes rubros:

- i) La valoración de activos, para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos, entre dichos activos, se encuentran los instrumentos financieros.
- ii) Utilización de pérdidas tributarias.
- iii) Compromisos y contingencias.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 6 - Reajuste y diferencias de cambios

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad ha registrado los siguientes efectos por reajuste y diferencias de cambio:

Cuentas	US \$		EURO		U. Fomento		Otros		Total	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	(39.778)	38.036	-	-	-	-	-	-	(39.778)	38.036
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	12.208	(3.754)	-	-	-	-	-	-	12.208	(3.754)
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(37.513)	(34.766)	-	-	-	-	-	-	(37.513)	(34.766)
Otras cuentas por pagar	2.560	(5.888)	-	-	-	-	-	-	2.560	(5.888)
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total reajuste y diferencia de cambio	(62.523)	(6.372)	-	-	-	-	-	-	(62.523)	(6.372)

Nota 7 - Efectivo y efectivo equivalente

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la composición del efectivo y efectivo equivalente, según se describe en nota 3c), es la siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente		
Caja en pesos	300	300
Bancos en pesos	386.454	771.143
Bancos en moneda extranjera	708.073	528.032
Total	1.094.827	1.299.475

Nota 8 - Instrumentos financieros por categoría

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los instrumentos financieros clasificados por categoría son los siguientes:

- a) Al 31 de diciembre de 2020
a.1) Activos financieros

Activos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	1.094.827	1.094.827
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	297.451	297.451
Otras cuentas por cobrar	-	-	348.534	348.534
Inversiones en sociedades	-	-	-	-
Totales	-	-	1.740.812	1.740.812

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 8 – Instrumentos financieros por categoría (continuación)

a.2) Pasivos financieros

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-	-
Instrumentos financieros 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	-	-	78.246	78.246
Otras cuentas por pagar	-	-	102.662	102.662
Otros pasivos	-	-	-	-
Totales	-	-	180.908	180.908

b) Al 31 de diciembre de 2019.

b.1) Activos financieros

Activos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	1.299.475	1.299.475
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	638.258	638.258
Otras cuentas por cobrar	-	-	499.028	499.028
Inversiones en sociedades	-	-	-	-
Totales	-	-	2.436.761	2.436.761

b.2) Pasivos financieros

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Valor razonable por resultado	Valor razonable por patrimonio	Costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-	-
Instrumentos financieros 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	-	-	546.457	546.457
Otras cuentas por pagar	-	-	89.121	89.121
Otros pasivos	-	-	-	-
Totales	-	-	635.578	635.578

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 9 - Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Sociedad no posee instrumentos financieros a valor razonable por cartera propia.

Nota 10 - Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Sociedad no posee instrumentos financieros a costo amortizado por cartera propia.

Nota 11 - Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Sociedad no posee instrumentos financieros a costo amortizado por operaciones de financiamiento.

Nota 12 - Contratos de derivados financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Sociedad no posee contratos de derivados financieros.

Nota 13 - Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, la Sociedad por concepto de otras cuentas por cobrar tiene montos por M\$ 348.534 y M\$ 499.028, respectivamente.

a) Al 31 de diciembre de 2020

	Cuentas por cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				Total vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	
				M\$	M\$	M\$	M\$	
Contrapartes								
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	348.534	-	348.534	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	348.534	-	348.534	-	-	-	-	-

b) Al 31 de diciembre de 2019

	Cuentas por cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				Total vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	
				M\$	M\$	M\$	M\$	
Contrapartes								
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	499.028	-	499.028	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	499.028	-	499.028	-	-	-	-	-

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 14 - Impuestos por cobrar y pagar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad mantenía saldos en sus impuestos por cobrar y pagar de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
a) Impuestos por cobrar:		
Pagos provisionales mensuales	33.290	68.581
I.V.A. Crédito fiscal	<u>4.418</u>	<u>6.759</u>
Total impuestos por cobrar	<u><u>37.708</u></u>	<u><u>75.340</u></u>
b) Impuestos por pagar:		
Impuesto 2° categoría	15.454	7.019
Impuesto único trabajadores	17.837	17.723
I.V.A. Débito fiscal	34.627	134.757
Provisión impuesto a la renta	<u>5.743</u>	<u>18.757</u>
Total impuestos por pagar	<u><u>73.661</u></u>	<u><u>178.256</u></u>
Total impuesto	<u><u>35.953</u></u>	<u><u>102.916</u></u>

En base a lo dispuesto por la Ley N° 20.780, Reforma Tributaria. La Ley previamente referida establece que siendo la Sociedad una sociedad por acciones se le aplica como regla general el “Sistema de Tributación Parcialmente Integrado”, a menos que una futura Junta de Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad acordase optar por el “Sistema de Tributación de Renta Atribuida”.

Nota 15 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos

a) Información general

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad provisionó por concepto de impuesto a la renta de primera categoría montos de M\$ 5,743 y M\$ 18,757 respectivamente.

b) Los impuestos activos diferidos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponden a los siguientes:

2020	<u>Activos</u>		<u>Pasivos</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Cuentas				
Provisión de bonos	36.517	-	-	-
Provisión vacaciones	19.204	-	-	-
Diferencia de valorización Activo Fijo	218	-	-	-
Pérdida ejercicio	<u>144.779</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>200.718</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
2019	<u>Activos</u>		<u>Pasivos</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Cuentas				
Provisión de bonos	29.328	-	-	-
Provisión vacaciones	13.057	-	-	-
Diferencia de valorización Activo Fijo	-	-	-	-
Pérdida ejercicio	<u>81.856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>124.241</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 15 – Impuesto a la renta e impuestos diferidos (continuación)

c) La composición del (cargo) / abono a resultados, por los por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Gastos por impuesto corriente	(5.743)	(18.757)
Impuesto corriente	-	-
Ajuste años anteriores	(176)	203
Abono por impuesto diferidos	-	-
Originación y reverso de diferencias temporarios	<u>76.477</u>	<u>65.334</u>
Cargo neto a resultado por impuesto a la renta	<u><u>70.558</u></u>	<u><u>46.780</u></u>

De acuerdo a la reforma tributaria vigente Ley N° 20.780, los efectos de la actualización de los activos y pasivos por impuestos diferidos de acuerdo al cambio de tasas introducido por la Ley N° 20.780 en función de su período de reverso, han sido contabilizados en el patrimonio de acuerdo con lo dispuesto en Oficio Circular N° 856 de la CMF, de fecha 17 de octubre de 2014.

d) Los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponden a los siguientes:

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma entidad y autoridad fiscal. Conciliación de la tasa efectiva de impuesto a la renta:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Concepto	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto	253.663	171.577
Impuesto calculado al	<u>27%</u>	<u>27%</u>
Provisión impuesto renta	<u>68.489</u>	<u>46.326</u>
Efecto de diferencias permanentes		
(-) Corrección monetaria capital propio	11.693	20.049
(+) Otras diferencias permanentes	-	-
(+) Otro ajuste año anterior	176	204
(+) Ajuste por cambio tasa	-	-
(+) Ajuste por impuesto único	(5.743)	(18.757)
(+) Otros	<u>(4.057)</u>	<u>(1.042)</u>
Ingreso (gasto) por impuesto a la renta	<u><u>70.558</u></u>	<u><u>46.780</u></u>

Nota 16 - Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 17 – Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas

Se consideran partes relacionadas a la Sociedad el personal clave de la administración (gerentes de la Sociedad, junto a sus familiares cercanos), así como las entidades sobre las que el personal clave pueda ejercer influencia significativa o control. Adicionalmente, la Sociedad ha considerado como parte relacionada a las diferentes sociedades que forman parte de GFI Net Inc. a nivel mundial, en el entendido, que todas ellas poseen una matriz común, esto es, GFI Net Inc. (radicada en los Estados Unidos de Norteamérica).

a) Resumen de saldos y transacciones con empresas relacionadas

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	1.034	127.406	127.406	297.451	78.246
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	1.034	127.406	127.406	297.451	78.246

2019	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	785	941.762	334.754	638.258	546.457
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	785	941.762	334.754	638.258	546.457

a.1) GFI Net Inc.

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	771	534.720	534.720	297.451	78.192
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	771	534.720	534.720	297.451	78.192

2019	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	649	123.466	(123.466)	-	315.458
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	649	123.466	123.466	-	315.458

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 17 - Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas (continuación)

a.2) GFI Holdings Ltd.

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	67	43.505	43.505	-	54
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	67	43.505	43.505	-	54

2019	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	52	3.241	(3.241)	-	43.559
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	52	3.241	3.241	-	43.559

a.3) GFI Swap Exchange LLC.

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	101	187.440	187.440	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	101	187.440	187.440	-	-

2019	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	68	176.797	(176.797)	-	187.440
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	68	176.797	176.797	-	187.440

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 17 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas (continuación)

a.4) GFI Securities LLC

2020	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	95	638.258	638.258	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	95	638.258	638.258	-	-

2019	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Concepto					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	16	638.528	638.528	638.528	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-
Total	16	638.528	638.528	638.528	-

b) Detalle de los saldos y transacciones significativas con partes relacionadas

b.1) Detalle de los saldos y transacciones significativas con partes relacionadas Las transacciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios de mercado. No se han constituido provisiones de incobrabilidad o deterioro sobre saldos por cobrar a empresas relacionadas. Asimismo, no se han constituido garantías por estas operaciones.

c) El detalle de los préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales de la Sociedad que forman parte del rubro “remuneraciones y gastos del personal” es el siguiente:

	2020	2019
	M\$	M\$
Remuneraciones	79.544	76.636
Compensaciones	9.944	9.379
Total	89.488	86.015

Nota 18 –Inversiones en sociedades

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee inversiones en sociedades.

Nota 19 – Intangibles

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee intangibles.

Nota 20 – Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad mantenía saldos en el rubro propiedades, planta y equipo de acuerdo con el siguiente detalle:

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 20 – Propiedades, planta y equipos (continuación)

a) Al 31 diciembre de 2020

Propiedades, planta y equipos	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación acumulada	Saldo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones	895	-	(891)	4
Equipos y mobiliarios	56.098	17.380	(16.287)	57.191
Otros activos fijos	-	-	-	-
Total	56.993	17.380	(17.178)	57.195

Propiedades, planta y equipos	Instalaciones	Equipos y mobiliarios	Otros activos fijos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020	81.717	339.987	36.995	458.699
Adiciones del ejercicio	-	17.380	-	17.380
Bajas o retiro del ejercicio	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2020	81.717	357.367	36.995	476.079
Depreciación del ejercicio	(891)	(16.287)	-	(17.178)
Depreciación acumulada	(80.822)	(283.889)	(36.995)	(401.706)
Valor neto al 31 de diciembre 2020	4	57.191	-	57.195

b) Al 31 de diciembre de 2019

Propiedades, planta y equipos	Saldo inicial	Adiciones	Depreciación acumulada	Saldo neto
	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones	141	-	754	895
Equipos y mobiliarios	13.317	50.636	(7.855)	56.098
Otros activos fijos	-	-	-	-
Total	13.458	50.636	(7.101)	56.993

Propiedades, planta y equipos	Instalaciones	Equipos y mobiliarios	Otros activos fijos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2019	81.717	289.351	36.995	408.063
Adiciones del ejercicio	-	50.636	-	50.636
Bajas o retiro del ejercicio	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2019	81.717	339.987	36.995	458.699
Depreciación del ejercicio	754	(7.855)	-	(7.101)
Depreciación acumulada	(81.576)	(276.034)	(36.995)	(394.605)
Valor neto al 31 de diciembre de 2019	895	56.098	-	56.993

El detalle de las adiciones significativas incorporadas durante el periodo finalizado al 30 de septiembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019, es el siguiente

Adiciones	2020	2019
	M\$	M\$
Equipos IPC y grabaciones mesa	17.380	44.575
Instalaciones	-	6.061
Valor Neto	17.380	50.636

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 21 - Otros activos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad mantenía saldos en otros activos de acuerdo con el siguiente detalle:

	2020			2019		
	Monto	Provision	Total	Monto	Provision	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Garantía Art. 30 Ley 18045	116.282	-	116.282	113.240	-	113.240
Gastos anticipados	32.903	-	32.903	25.321	-	25.321
Garantía licitación cliente	29.071	-	29.071	-	-	-
Garantía arriendo oficina	4.969	-	4.969	4.841	-	4.841
Total	183.225	-	183.225	143.402	-	143.402

Nota 22 - Pasivos financieros a valor razonable

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee pasivos financieros a valor razonable.

Nota 23 - Obligaciones por financiamiento.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee obligaciones por financiamiento.

Nota 24 - Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Nota 25 - Acreedores por intermediación.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee acreedores por intermediación.

Nota 26 - Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

Nota 27 - Provisiones

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad mantenía saldos en el rubro provisiones, se indica a continuación:

	2020	2019
	M\$	M\$
Provisiones		
Provisión de bonos	135.247	29.303
Provisión de vacaciones	71.122	48.359
Otras provisiones	37.367	40.783
Total	243.736	118.445

2020	Bono	Vacaciones	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Movimiento de las provisiones				
Saldo inicial	29.303	48.359	40.783	118.445
Provisiones constituidas	129.328	63.073	181.772	374.173
Reverso de provisiones	-	-	-	-
Provisiones utilizadas en el año	(23.385)	(40.310)	(185.187)	(248.882)
Total	135.247	71.122	37.367	243.736

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 27 – Provisiones (continuación)

2019	<u>Bono</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Otras</u>	<u>Total</u>
	M\$	M\$	M\$	M\$
Movimiento de las provisiones				
Saldo inicial	20.777	71.325	25.135	117.237
Provisiones constituidas	55.603	85.043	43.020	183.666
Reverso de provisiones	-	-	-	-
Provisiones utilizadas en el año	<u>(47.077)</u>	<u>(108.009)</u>	<u>(27.372)</u>	<u>(182.458)</u>
Total	<u>29.303</u>	<u>48.359</u>	<u>40.783</u>	<u>118.445</u>

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 28 - Resultado por línea de negocios

La Sociedad, es una sociedad comercial cuya única línea de negocios es la de intermediar instrumentos financieros de terceros, tanto en el mercado nacional como extranjero. Vease Nota 3, principales criterios contables, NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”.

2020	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado						Total			
			Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros			Otros		
	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida		Utilidad	Perdida	M\$
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Resultado por la línea de negocio																		
Intermediación	3.053.138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.053.138
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrato de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesoría financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	3.053.138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.053.138

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota – 28 Resultado por línea de negocios (continuación)

2020	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado						Otros	Total		
			Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros					
	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	M\$	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Resultado por la línea de negocio																		
Intermediación	2.820.360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.820.360
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrato de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesoría financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.820.360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.820.360

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 29 – Composición gastos de remuneración, administración y comercialización

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la composición de los gastos de remuneración, administración y comercialización son los siguientes.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	M\$	M\$
Remuneraciones y gastos del personal	2.024.623	1.815.281
Gastos de comercialización	258.657	384.771
Comunicaciones	653.353	592.390
Renta	95.522	118.655
Auditoría	90.844	56.765
Notaría	101.171	9.830
Otros	19.404	7.102
Total	<u><u>3.243.574</u></u>	<u><u>2.984.794</u></u>

Nota 30 - Contingencias y compromisos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no presenta contingencias ni compromisos.

a) Compromisos directos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no presenta compromisos directos vigentes, así como tampoco garantías otorgadas.

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee garantías reales en activos sociales a favor de obligaciones de terceros que corresponda informar.

c) Legales

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no tenía pleitos ni otras acciones legales por este concepto. Por tanto, la Sociedad no tenía activos ni pasivos contingentes a esas fechas.

d) Custodia de valores

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no presenta custodia de valores de terceros.

e) Garantías personales

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la Sociedad no posee garantías personales que corresponda informar, de acuerdo a lo requerido por la normativa vigente.

f) Garantías por operaciones

Con fecha 14 de octubre de 2020, la Sociedad renovó la Boleta de Garantía N° 001298-4 por un monto de UF 4.000 con vigencia hasta el 21 de octubre de 2025, con el fin de dar cumplimiento en lo dispuesto en el Artículo 30 de la Ley 18.045. Dicha garantía tiene como beneficiario a Banco de Chile, como representante de los acreedores beneficiarios. Además, se tomó una nueva Boleta de Garantía N° 001316-8, por un monto de UF 1.000 con vigencia hasta el 21 de enero de 2021, dicha garantía tiene como beneficiario a caucionar la seriedad de la participación en la licitación servicios brokers para BancoEstado, Estas garantías ascienden a M\$ 145.353 (Garantía Art. 30 y licitación cliente) y que se clasifica en el rubro de "Otros activos". Ver Nota 21.

Nota 31 – Patrimonio

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el capital de la Sociedad es de M\$ 844.778, el que se encuentra totalmente pagado.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Total accionistas o socios	1	1
Total acciones	6.319	6.319
Total acciones suscritas por pagar	-	-
Total acciones pagadas	<u><u>6.319</u></u>	<u><u>6.319</u></u>
	M\$	M\$
Capital social	844.778	844.778
Capital suscrito por pagar	-	-
Capital pagado	<u><u>844.778</u></u>	<u><u>844.778</u></u>

GFI BROKERS CHILE AGENTES DE VALORES SPA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Nota 31 – Patrimonio (continuación)

b) Resultados acumulados

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Movimiento resultado acumulado		
Saldo inicial	1.059.680	1.184.477
Utilidad (pérdida) de los ejercicios	(183.105)	(124.797)
Diferencias impuesto diferido	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-
Reparto de utilidades	-	-
Resultados Acumulados	<u>876.575</u>	<u>1.059.680</u>

Nota 32 - Sanciones

Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, no se han aplicado ningún tipo de sanciones a la Sociedad o a su gerente general por parte de la CMF, ni de otras autoridades administrativas.

Nota 33 – Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, Como es de público conocimiento, durante el mes de marzo de 2020 se ha producido una fuerte expansión a nivel mundial del denominado Corona Virus (Covid-19), siendo catalogado como “pandemia” por la Organización Mundial de la Salud (“OMS”) el día 11 de marzo de 2020. Los gobiernos de las zonas afectadas y las empresas del sector privado han adoptado diversas medidas y formulado recomendaciones a fin de proteger a la población y contener la propagación del Covid-19, las que tendrán impacto económico tanto a nivel nacional como global.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la administración, después de haber tomado medidas anticipadas en cuanto a seguridad para las personas, reducción de sus exposiciones y asegurar la liquidez y solvencia de su balance, se encuentra en proceso constante de evaluación de los impactos de esta situación.

La baja actividad de los mercados originó un menor nivel de transacciones. A pesar de lo anterior, la alta administración mantiene su expectativa de crecimiento para hacer frente a la contingencia.

Nota 34 - Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o las interpretaciones de estos.