

**LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES
DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.**

Estados Financieros al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020 y por los periodos comprometidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.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

R.U.T.	:	76.148.647-0
Registro C.M.F. (Ex – S.V.S)	:	13
Razón social o nombre	:	Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A.
Representante legal	:	Francisco Hormazabal Riquelme
Gerente General	:	Francisco Hormazabal Riquelme
Tipo de operación	:	Por cuenta propia y de terceros
Período que informa	:	30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020
Moneda de presentación	:	Pesos Chilenos

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Estados de Situación Financiera
al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Nota	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Activos:			
Efectivo y efectivo equivalente	(7)	5.014	156.776
Productos a costo amortizado-cartera propia disponible facturas	(10)	672.625	692.999
Deudores por intermediación	(12)	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	(13)	-	-
Impuestos por cobrar	(14)	11.082	11.803
Impuestos diferidos	(21)	27.858	27.858
Intangibles	(16)	33.705	33.705
Propiedades, planta y equipo	(17)	228	520
Otros activos	(18)	3.149	3.762
Total activos		753.661	927.423
Pasivos:			
Acreedores por intermediación	(23)	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	(24)	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(13)	42.819	42.769
Otras cuentas por pagar	(25)	56.358	164.044
Provisiones	(26)	5.764	4.428
Impuestos por pagar	(14)	69	1.047
Total pasivos		105.010	212.288
Patrimonio:			
Capital	(31)	484.476	484.476
Reservas	(31)	-	-
Resultados acumulados	(31)	230.659	276.083
Resultados del ejercicio	(31)	(66.484)	(45.424)
Dividendos o participaciones distribuidas	(31)	-	-
Total patrimonio		648.651	715.135
Total pasivos y patrimonio		753.661	927.423

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Estados de Resultados Integrales
Por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Estados de resultados	Nota	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
		30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$	30-09-2021 M\$	30-09-2020 M\$
Resultado por intermediación:					
Comisiones por operaciones bursátiles		8.347	9.591	3.530	453
Gastos por comisiones y servicios		(17.041)	(12.384)	(6.684)	(6.395)
Otras comisiones		<u>257</u>	<u>507</u>	<u>105</u>	<u>164</u>
Total resultado por intermediación	(27)	<u>(8.437)</u>	<u>(2.286)</u>	<u>(3.049)</u>	<u>(5.778)</u>
Resultado por producto a costo amortizado		<u>19.467</u>	<u>35.587</u>	<u>6.754</u>	<u>5.087</u>
Total resultado por productos	(27)	<u>19.467</u>	<u>35.587</u>	<u>6.754</u>	<u>5.087</u>
Gastos de administración y comercialización:					
Remuneraciones y gastos de personal	(28)	(36.321)	(30.037)	(13.079)	(11.249)
Otros gastos de administración	(29)	<u>(42.026)</u>	<u>(38.750)</u>	<u>(23.249)</u>	<u>(6.601)</u>
Total gastos de administración y comercialización		<u>(78.347)</u>	<u>(68.787)</u>	<u>(36.328)</u>	<u>(17.850)</u>
Otros resultados:					
Reajuste y diferencia de cambio	(6)	833	(245)	162	264
Otros gastos		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total otros resultados		<u>833</u>	<u>(245)</u>	<u>162</u>	<u>264</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		<u>(66.484)</u>	<u>(35.731)</u>	<u>(32.461)</u>	<u>(18.277)</u>
Impuesto a la renta	(21)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad/(pérdida) del ejercicio		<u>(66.484)</u>	<u>(35.731)</u>	<u>(32.461)</u>	<u>(18.277)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>(66.484)</u>	<u>(35.731)</u>	<u>(32.461)</u>	<u>(18.277)</u>
Total ingresos/(gastos) registrados con abono/(cargo) a patrimonio		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultados integrales reconocidos del ejercicio		<u>(66.484)</u>	<u>(35.731)</u>	<u>(32.461)</u>	<u>(18.277)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Al 30 de septiembre de 2021

	<u>Reservas</u>							Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipos M\$	Otras M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	484.476	-	-	-	276.083	(45.424)	-	715.135
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono/(cargo) a patrimonio	484.476	-	-	-	276.083	(45.424)	-	715.135
(Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	(66.484)	-	(66.484)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	(45.424)	45.424	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2021	484.476	-	-	-	230.659	(66.484)	-	648.651

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Al 30 de septiembre de 2020

	Reservas							Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipos M\$	Otras M\$	Resultados acumulados M\$	Resultado del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participacione s M\$	
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	484.476	-	-	-	192.869	83.214	-	760.559
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono/(carga)a patrimonio	484.476	-	-	-	192.869	83.214	-	760.559
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	(35.731)	-	(35.731)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	83.214	(83.214)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2020	484.476	-	-	-	276.083	(35.731)	-	724.828

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
por los períodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Flujo neto total del ejercicio	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$
Flujo neto originado por actividades de la operación:		
Comisiones (pagadas)/recaudadas por intermediación de productos	99.595	432.009
Ingreso neto por cuenta de clientes	-	-
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	(165.976)	(337.090)
Gastos de administración y comercialización pagados	(87.377)	(97.803)
Impuestos pagados	(3.948)	-
Otros ingresos netos por actividades de la operación	5.944	-
	<u>(151.762)</u>	<u>(2.884)</u>
Flujo neto originado por actividades de la operación		
Flujo neto originado por actividades de financiamiento:	-	-
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	-	(6.456)
Aumentos de capital	-	-
	<u>-</u>	<u>(6.456)</u>
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		
Flujo neto originado por actividades de inversión:		
Ingreso neto por instrumentos financieros a valor razonable del mercado de valores	-	-
Incorporación de propiedades, planta y equipo	-	77
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	77
	<u>-</u>	<u>77</u>
Flujo neto originado por actividades de inversión		
Flujo neto total positivo / (negativo) del período	<u>(151.762)</u>	<u>(9.263)</u>
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente:		
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(151.762)	(9.263)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	156.776	105.610
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	<u>5.014</u>	<u>96.347</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

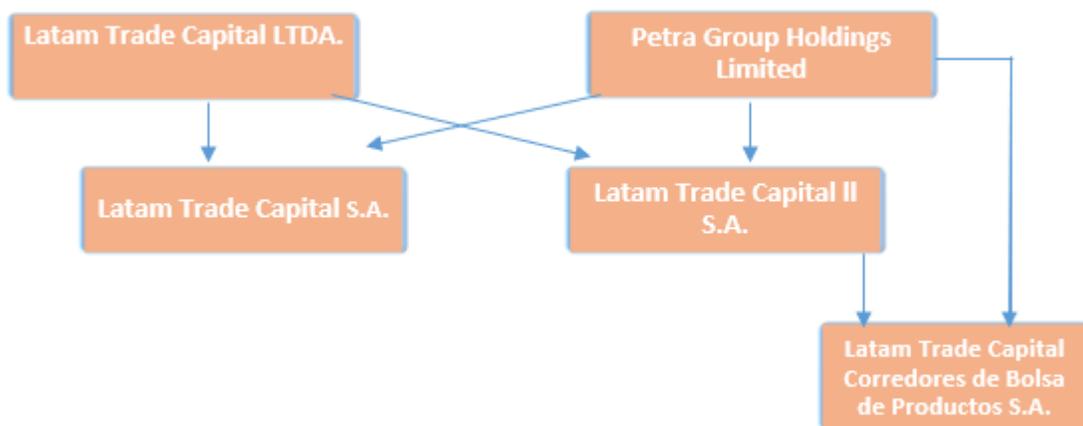
(1) Información general

Con Fecha 04 de Diciembre del 2019 EuroAmerica Corredores de Bolsa de Productos S.A. cambio su razón social a Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A. (la "Sociedad"), RUT N°76.148.647-0, es una Sociedad domiciliada en Chile. Su dirección comercial es Apoquindo N°3885, piso 19, Las Condes.

La Sociedad se constituyó el 8 de junio de 2010 y tiene como objeto social efectuar operaciones de intermediación de productos, en bolsas de productos, incluyendo en aquellas la compra o venta de productos por cuenta propia, ejercer además actividades complementarias a las operaciones de intermediación de productos.

La Sociedad ha sido inscrita en el Registro de Corredores de Bolsa de Productos, la cual es regulada por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) (Ex – Superintendencia de Valores y Seguros), bajo el N°13, con fecha 14 de febrero de 2012.

Los Accionistas de la Sociedad son Latam Trade Capital II S.A. con 4.821 acciones (99,99%) y Petra Group Holdings Limited con 1 acción (0,01%).



LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Los auditores de la Sociedad corresponden a PKF Auditores Consultores Ltda.

Los principales negocios en que opera Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A. están enfocados inicialmente a la intermediación de títulos representados por facturas de proveedores certificados por la Bolsa de Productos. La Sociedad también realiza compra y venta de títulos transables en la Bolsa de Productos para cartera propia.

	Al 30 de septiembre de 2021	
	Número de clientes relacionados	Números de clientes no relacionados
Negocios/servidos por cuenta de terceros		
Intermediación (TRP)	-	-
Intermediación facturas	1	3
Intermediación (TRF)	-	-
Totales	-	-

	Al 31 de diciembre de 2020	
	Número de clientes relacionados	Números de clientes no relacionados
Negocios/servidos por cuenta de terceros		
Intermediación (TRP)	-	-
Intermediación facturas	1	4
Intermediación (TRF)	-	-
Totales	1	4

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(2) Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

Los presentes estados financieros corresponden a los ejercicios terminados el 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión de fecha 28 de octubre de 2021

(b) Período cubierto

Los presentes estados financieros de Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A., comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020.

(c) Moneda funcional y de presentación

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

Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

(d) Hipótesis de negocio en marcha

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

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(3) Resumen de principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros.

(a) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(b) Nuevos Procedimientos contables

(i) Las siguientes nuevas normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Reforma sobre Tasas de Interés de Referencia – Fase 2 (enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2021.
Concesiones de Arrendamientos Relacionadas a COVID-19 más allá del 30 de junio de 2021 (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de abril de 2021.

La aplicación de las enmiendas y nuevas interpretaciones no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(ii) Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, Contratos de Seguros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas IFRS, ciclo 2018-2020 (Enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados o después del 1 de enero de 2022.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

La Administración no ha tenido la oportunidad de considerar el potencial impacto de la adopción de las nuevas Normas, nuevas interpretaciones, y enmiendas a las Normas.

c. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A., que manifiesta expresamente que se han Aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(c) Efectivo y efectivo equivalente

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

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(d) Activos financieros a valor razonable del mercado de productos

Un activo financiero es clasificado a valor razonable con efectos en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación (venta o recompra en el corto plazo).

(e) Activos financieros a valor razonable del mercado de valores

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la Sociedad se compromete a adquirir o vender el activo.

(i) Reconocimiento inicial

Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros no llevados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

(ii) Valorización posterior

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable. Los activos financieros a costo amortizado se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, es decir, devengan la tasa de interés del pacto o la operación simultánea, los activos financieros a valor razonable con efecto en resultados integrales se contabilizan posteriormente a valor razonable.

Las inversiones se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han trasferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A. evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro, cuando la valorización posterior es realizada a costo amortizado.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(f) **Activos a costo amortizado del mercado de productos**

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados, representativos de productos agropecuarios, con pagos fijos determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales la Administración tiene la intención de percibir los flujos de fondos contractuales de dichos instrumentos.

La Sociedad evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros bajo esta categoría.

(3) **Resumen de principales políticas contables, continuación**

(g) **Activos financieros a costo amortizado del mercado de valores**

Un instrumento es clasificado como costo amortizado si: el objeto del modelo de negocio de la Sociedad es mantener el activo para obtener flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales den lugar, en las fechas especificadas, a flujos de efectivo, que corresponden solamente a pagos de capital e intereses sobre el capital insoluto. La naturaleza de cualquier derivado implícito que pudiera existir en el instrumento de deuda es considerada en la determinación de si los flujos de efectivo de la inversión son solamente pagos de capital e intereses sobre el capital insoluto y, no se contabilizan por separado.

(h) **Deudores por intermediación**

Son aquellas transacciones generadas producto de la intermediación de compra por cuenta de clientes, por aquellos instrumentos financieros transados en la Bolsa de Productos, estos son registrados el día de su asignación por el monto de la facturación, siendo liquidados en la fecha de vencimiento o de pago efectivo.

Los deudores por intermediación, como parte de la transacción incorporan aquellas comisiones y derechos de bolsa por cobrar a las contrapartes de la intermediación. Además, en este rubro se incorpora el diferencial entre el valor futuro girado anticipadamente y el valor de la operación a la fecha de la transacción.

(i) **Propiedades, planta y equipo**

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad cuenta con activo inmovilizado de su propiedad, se reconocen por su costo, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial los activos se contabilizan al método del costo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calculan usando el método lineal para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, el cual es reevaluado anualmente.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Instalaciones	10 años
Vehículos	7 años
Muebles y equipos	7 años
Equipos de audio y comunicaciones	6 años
Equipo computacional	2 años

El valor residual y la vida útil de los activos fijos se revisan en cada ejercicio, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(j) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos separadamente, son medidos al costo de adquisición.

La Sociedad mantiene un activo intangible, necesario para operar como Corredor de Bolsa de Productos, esta licencia se ha definido como no amortizable, ya que la vida útil es indefinida.

(k) Transacciones y saldos en moneda extranjera

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad no presenta transacciones ni saldos en moneda extranjera.

(l) Deterioro de activos

Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

A la fecha del presente estado financiero, no se ha aplicado evaluación de deterioro al no presentar movimientos de activos financieros.

Deterioro de valor de los activos no financieros

A la fecha del presente estado financiero, no existen indicios de deterioro en los activos no financieros.

(m) Acreedores por intermediación

Son aquellas transacciones generadas producto de la intermediación de la venta de documentos por cuenta de clientes, estos se registran el día de su asignación y permanecen un corto plazo hasta el día de su pago efectivo.

(n) Pasivos a valor razonable del mercado de productos

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad no presenta pasivos financieros por este concepto.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(o) Pasivos financieros a valor razonable del mercado de valores

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad no presenta pasivos financieros por este concepto.

(p) Pasivos a costo amortizado del mercado de productos

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad no presenta pasivos financieros por este concepto.

(q) Pasivos financieros a costo amortizado del mercado de valores

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad no presenta pasivos financieros por este concepto.

(r) Impuesto a la renta e impuesto diferido

La Sociedad determina la base imponible y calcula su impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

Las variaciones producidas en el período y ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo, se registran en la cuenta de resultados o directamente en las cuentas de patrimonio del estado de situación financiera, según corresponda.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen únicamente cuando se espera disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(s) Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los flujos futuros que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Sociedad. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Para el caso particular de la provisión de vacaciones, la Sociedad reconoce este gasto del personal mediante el método del devengo y se registra a su valor nominal, provisión que se presenta a la fecha de estos estados financieros.

(t) Reconocimiento de ingresos

La Sociedad reconoce sus ingresos cuando el valor de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, tal y como se describe a continuación, no se considera que sea posible valorar el valor de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la prestación de un determinado servicio.

Por lo tanto, los ingresos de la operación son los siguientes:

(i) Reconocimiento de ingresos por comisiones

Estos ingresos están constituidos por los resultados provenientes de la Intermediación de Compra y Venta de documentos, principalmente facturas, los cuales son reconocidos como ingresos en la misma fecha de la operación.

Estas comisiones además se encuentran afectas a IVA, las cuales son facturadas y enviadas a las contrapartes una vez al mes.

(ii) Reconocimiento de ingresos por intereses

Los intereses son reconocidos utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

(u) Costo por financiamiento del mercado de productos

Son costos por financiamiento los referidos a intereses y otros costos en los que Latam Trade Corredores de Bolsa de Productos S.A. (monto capital 484.476), incurra serán calculados utilizando el método de la tasa de interés efectiva, entendiendo como tal, la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento del mercado de productos o de valores (o, cuando sea adecuado, en un período más corto) con el importe neto en libros del pasivo financiero.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(v) Costo por financiamiento del mercado de valores

Los costos serán reconocidos de acuerdo con la Nota 3 (u).

A la fecha de los presentes estados financieros, la Sociedad no ha incurrido en costos por financiamiento del mercado de valores.

(w) Reajuste y diferencia de cambio

Se registra el resultado de la actualización de activos y pasivos que se encuentran expresados en monedas distintas a la funcional y unidades de reajustes diferentes a la moneda funcional.

(x) Capital emitido

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

(y) Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a corto plazo, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que el servicio relacionado se provea.

(i) Bonos de resultado

Se reconoce un gasto por este concepto cuando existe la decisión impartida por el Directorio de que dicho bono sea otorgado como premio de estímulo extraordinario. La Sociedad reconoce una obligación cuando se pueda realizar una estimación fiable y no existe incertidumbre del período en que se liquidará ni del monto. Este bono es registrado a su valor nominal.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(3) Resumen de principales políticas contables, continuación

(z) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por operaciones de financiamiento que efectúa la Sociedad, valorizados a costo amortizado con cambios en resultados.

Por otra parte, los resultados obtenidos por la gestión de la cartera propia, por ajustes en la valorización a valor justo y por la venta de instrumentos, son reconocidos a valor razonable con cambios en resultados.

Además, los costos financieros están compuestos por intereses y otros costos financieros provenientes de financiamiento y se reconocen en resultados utilizando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas, compensando los montos correspondientes en reajuste y diferencia de cambio.

(aa) Transacciones con partes relacionadas

Transacciones con partes relacionadas son todas aquellas transferencias de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cobre o no un precio, estas además están de acuerdo a los contratos respectivos y se efectuaron a las condiciones prevalecientes en el mercado, para operaciones similares.

La Sociedad revela en notas a los estados financieros las transacciones y saldos con partes relacionadas, informando separadamente las transacciones con influencia significativa o que tengan participación en la Sociedad, el personal clave de la Administración y otras partes relacionadas.

Las transacciones que la Sociedad mantiene con sus partes relacionadas corresponden principalmente a intermediación de documentos y servicios de administración, los que son valorados a precios de mercado para servicios de naturaleza equivalente

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, todos los saldos vigentes con estas partes relacionadas son valorizados en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados en efectivo dentro del período establecido. Ninguno de los saldos está garantizado y corresponden exclusivamente a operaciones del giro, sometidas a los procesos de negocio de la Sociedad.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(4) **Gestión del Riesgo Financiero**

Desde la perspectiva de Latam Trade Capital Corredora de Productos S.A. la gestión del riesgo radica en los temas operacionales, tecnológicos y legales-normativos. El riesgo financiero será mitigado mediante política interna.

La gestión del riesgo será administrada de acuerdo con las directrices de la Gerencia General y del Directorio de la Sociedad, con el fin de lograr una correcta identificación, evaluación y cobertura de los riesgos, en un trabajo conjunto con las áreas operativas y comerciales de la Sociedad.

Las políticas de administración de riesgo de la Sociedad serán establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la organización. La Sociedad, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

4.1 Factores Riesgo Financiero

Riesgo de Crédito/Contraparte: Corresponde al riesgo de incumplimiento de los deudores y contrapartes de la Corredora y el riesgo de pérdida de valor de los activos, debido a un deterioro en la calidad de crédito de estos últimos, derivado de las transacciones de la Corredora con emisores de instrumentos financieros.

La exposición al Riesgo posee relación directa con la calidad crediticia de los participantes en las operaciones de la Corredora.

La información, y todo el proceso de su recolección y análisis, es el elemento indispensable que permite reducir la incertidumbre y por lo tanto mitigar los riesgos.

La información constituye la materia prima a través de la cual se construye nuestra propia opinión respecto del cliente y/o inversionista, de su negocio, de su entorno, y de su evolución histórica. Para esto es importante que esta información cumpla con los requisitos de ser accesibles, veraz, completa, eficiente, oportuna y dinámica.

La exposición al riesgo de crédito está dado por la cartera a costo amortizado que al 30 de septiembre de 2021 se compone por facturas por un monto de M\$672.625 (M\$692.999 al 31 de Diciembre de 2020).

De esta cartera a costo amortizado ningún activo se encuentra en mora o a sufrido deterioro.

Riesgo de Mercado: La Corredora al 30 de septiembre del año 2021 no cuenta con Activos Financiero de corto/mediano/largo plazo.

Riesgo de Liquidez: El riesgo de liquidez deriva de la incapacidad para obtener los fondos necesarios para asumir el flujo de pago de sus obligaciones, sin incurrir en pérdidas significativas. Se debe procurar contar siempre con los recursos líquidos necesarios para afrontar los compromisos financieros.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Los flujos de pago de la compañía pueden variar en forma importante en tiempo y monto, pudiendo afectar la capacidad de la compañía para cumplir oportunamente estas obligaciones o significar costos relevantes por los mayores fondos líquidos disponibles que la compañía debe mantener.

Para mitigar el riesgo de liquidez los activos de la Corredora se clasifican por grado de liquidez y capacidad de realización de estos.

La Corredora al 30 de septiembre del año 2021 no cuenta con Pasivos Financieros de corto/mediano/largo plazo, los principales pasivos corresponden a cuentas por pagar y provisiones asociadas a proveedores de servicios.

A continuación, se presenta la siguiente información al 30 de septiembre 2021, calculado bajo a la N.C.G N°18:

- Patrimonio depurado: M\$ 614.946
- Índice de liquidez general: 6,45 veces
- Índice de liquidez por intermediación: indeterminado
- Razón de endeudamiento: 0,17veces

4.2 Gestión de Riesgo de Capital

La gestión de capital que realiza la Sociedad está relacionada al cumplimiento de un nivel de endeudamiento que le permite cumplir con la obligación que tiene con terceros, de acuerdo a su objeto social y normativa vigente. El objetivo de la Sociedad, en relación a la gestión de capital, es invertir sus activos en instrumentos altamente líquidos, priorizando un alto grado de liquidez en sus inversiones, mantener las operaciones diarias.

(5) Uso de estimaciones y juicios contables críticos

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

(a) Moneda funcional

La Administración de la Sociedad considera el peso chileno como la moneda que representa el efecto económico de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. El peso chileno es la moneda en la cual la Sociedad mide su rendimiento e informa sus resultados, así como también la moneda en la cual recibe suscripciones de sus inversionistas.

(b) Estimaciones y criterios contables significativos

La Sociedad no ha efectuado estimaciones contables significativas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(6) Reajuste y diferencia de cambio

	US\$		EURO		Abono (cargo) a resultados Unidad Fomento		Otros		Total	
	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$
Cuentas										
Otros	-	-	-	-	-	-	833	(245)	833	(245)
Total Otros	-	-	-	-	-	-	833	(245)	833	(245)

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(7) Efectivo y efectivo equivalente

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Bancos en pesos	5.014	156.776
Totales	5.014	156.776

La Administración no posee restricción en el efectivo y equivalente de efectivo

(8) Instrumentos por categoría

Activos al 30 de septiembre de 2021

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados	Activos a valor razonable por patrimonio	Activos a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Cartera propia disponible	-	-	672.625	672.625
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Otros activos	-	-	3.149	3.149
Totales	-	-	675.774	675.774

Activos al 31 de diciembre de 2020

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados	Activos a valor razonable por patrimonio	Activos a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Cartera propia disponible	-	-	692.999	692.999
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Otros activos	-	-	3.762	3.762
Totales	-	-	696.761	696.761

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(8) Instrumentos por categoría, continuación

Pasivos al 30 de septiembre de 2021

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Acreeedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	42.819	42.819
Otras cuentas por pagar	-	56.358	56.358
Totales	-	99.177	99.177

Pasivos al 31 de diciembre de 2020

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Acreeedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	42.769	42.769
Otras cuentas por pagar	-	164.044	164.044
Totales	-	206.813	206.813

(9) Instrumentos a valor razonable del mercado de productos – cartera propia

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene instrumentos financieros a valor razonable del mercado de producto por cartera propia.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(10) Instrumentos a costo amortizado del mercado de productos – cartera propia

Al 30 de septiembre de 2021

Instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida		Total M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$	
Facturas	672.625	-	-	672.625
Total instrumentos a costo amortizado	672.625	-	-	672.625

Al 31 de diciembre de 2020

Instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida		Total M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$	
Facturas	692.999	-	-	692.999
Total instrumentos a costo amortizado	692.999	-	-	692.999

(11) Instrumentos a costo amortizado del mercado de productos – operaciones de financiamiento

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios (Repos).

(12) Deudores por intermediación

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene deudores por intermediación.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(13) Saldos y transacciones con partes relacionadas

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 30 de septiembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	140	935.452	5.704	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	2.040	13.709.063	2.643	-	-
Gasto de administración (arriendo)	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar	2	-	-	-	(42.819)
Totales	2.181	14.644.515	8.347	-	(42.819)

Al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	86	1.686.989	11.024	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	2.579	20.129.863	4.396	-	-
Cuentas por pagar	8	-	-	-	(42.769)
Totales	2.665	21.746.852	15.421	-	(42.769)

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(13) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

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

Latam Trade Capital S.A. RUT: 99.595.990-9

Al 30 de septiembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas por pagar	2	-	-	-	(42.819)
Totales	2	-	-	-	(42.819)

Al 31 de diciembre de 2020

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas por pagar	8	-	-	-	(42.769)
Totales	8	-	-	-	(42.769)

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(14) Impuestos por cobrar y pagar

Las cuentas por cobrar por impuestos al cierre de los estados financieros se detallan a continuación:

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
PPM	1.771	6.192
Impuesto por recuperar	-	-
Remanente IVA Crédito Fiscal	<u>9.311</u>	<u>5.611</u>
Totales	<u>11.082</u>	<u>11.803</u>

Las cuentas por pagar por impuestos al cierre de los estados financieros se detallan a continuación:

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Impuesto 1° Categoría	-	-
IVA Debito Fiscal	-	-
PPM por pagar	-	344
Impuesto por pagar	-	-
Impuesto retenido honorarios	-	581
Impuesto único del personal	<u>69</u>	<u>122</u>
Totales	<u>69</u>	<u>1.047</u>

(15) Inversiones en sociedades

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

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene inversiones valoradas por el método de la participación (VP).

(b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(16) Intangibles

Al 30 de septiembre de 2021

Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	33.705	-	-	33.705
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto 30 de septiembre de 2021	<u>33.705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33.705</u>
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Valor neto 30 de septiembre de 2021	<u>33.705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33.705</u>

Al 31 de diciembre de 2020

Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	33.705	-	-	33.705
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2020	<u>33.705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33.705</u>
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Valor neto 31 de diciembre de 2020	<u>33.705</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33.705</u>

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(17) Propiedades, planta y equipo

Al 30 de septiembre de 2021

Propiedades, planta y equipo	Terrenos M\$	Edificios M\$	Maquinaria y equipos M\$	Muebles y útiles M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	-	-	780	-	-	780
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30 de septiembre de 2021	-	-	780	-	-	780
Depreciación del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	(552)	-	-	(552)
Valor neto al 30 de septiembre de 2021	-	-	228	-	-	228

Al 31 de diciembre de 2020

Propiedades, planta y equipo	Terrenos M\$	Edificios M\$	Maquinaria y equipos M\$	Muebles y útiles M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	-	-	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	780	-	-	780
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2020	-	-	780	-	-	780
Depreciación del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	(260)	-	-	(260)
Valor neto al 31 de diciembre de 2020	-	-	520	-	-	520

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(18) Otros activos

Los otros activos al cierre de los estados financieros se detallan a continuación:

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Patente por amortizar	941	-
Préstamos al personal	<u>2.208</u>	<u>3.762</u>
Totales	<u>3.149</u>	<u>3.762</u>

(19) Pasivos a valor razonable del mercado de productos

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene pasivos a valor razonable del mercado de productos.

(20) Obligaciones por financiamiento del mercado de productos

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene obligaciones por financiamiento del mercado de productos.

(21) Impuestos diferidos

Los saldos acumulados de activos por impuestos diferidos originados por diferencias temporales al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, son las siguientes:

(a) El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

Activos por impuestos diferidos	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Intangibles	2.663	2.663
Provisiones por vacaciones	1.195	1.195
Activo Fijo	4	4
Pérdida Tributaria	23.996	23.996
Totales	<u>27.858</u>	<u>27.858</u>

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(21) Impuestos diferidos, continuación

(b) El detalle por gasto a resultados en el ítem Gasto por impuesto a las ganancias por partes corrientes y diferidos es el siguiente:

Gasto por impuesto a las ganancias	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Impuesto a la renta:				
Cargo por impuesto a la renta	-	-	-	-
Ingreso por impuestos diferidos	-	-	-	-
Gasto por impuesto a las ganancias	-	-	-	-

(c) Conciliación entre el gasto por impuesto teórico y efectivo (en tasa y montos)

Al 30 de septiembre de 2021

	01-01-2021	01-01-2021	01-01-2020	01-01-2020
	30-09-2021	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos por impuestos diferidos	Monto	Efecto tasa	Monto	Efecto tasa
	M\$	%	M\$	%
Resultado financiero antes de impuesto	(66.483)		(35.731)	-
-Gasto por resultado utilizando la tasa teórica (legal)	-	-27,00%	-	-27,00%
Diferencias permanentes	-	-	-	-
Diferencia base inicial diferida				
Efecto cambio de tasa impuesto	-	-	-	-
Total gasto por impuesto contabilizado	-	-27,00%	-	-27,00%

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2020 30-09-2020	01-07-2020 30-09-2020
Activos por impuestos diferidos	Monto M\$	Efecto tasa %	Monto M\$	Efecto tasa %
Resultado financiero antes de impuesto	(32.460)		(18.277)	
Gasto por resultado utilizando la tasa teórica (legal)	-	-27,00%	-	-27,00%
Diferencias permanentes	-	-	-	-
Diferencia base inicial diferida				
Efecto cambio de tasa impuesto	-	-	-	-
Total beneficio por impuesto contabilizado	<u>-</u>	<u>-27,00%</u>	<u>-</u>	<u>-27,00%</u>

(22) Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

(23) Acreedores por intermediación

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no mantiene cuentas por pagar por intermediación.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene intermediación de operaciones a plazo sobre productos agropecuarios y TRP (Repos).

(24) Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, la Sociedad no mantiene cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(25) Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar al cierre de los estados financieros se detallan a continuación:

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
(26) Retenciones	779	1.326
Proveedores	11.738	2.046
Honorarios por pagar	-	-
Derechos de Bolsa	1.917	3.141
Otras cuentas por pagar	9.542	8.883
Otras Facturas por pagar	32.382	148.648
Totales	<u>56.358</u>	<u>164.044</u>
Provisiones		

Al 30 de septiembre de 2021

Movimiento de las provisiones	Provisión de vacaciones M\$	Dividendos o participaciones M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1-1-2021	4.428	-	4.428
Provisiones constituidas	1.336	-	1.336
Reverso de provisiones	-	-	-
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-
Totales	<u>5.764</u>	<u>-</u>	<u>5.764</u>

Al 31 de diciembre de 2020

Movimiento de las provisiones	Provisión de vacaciones M\$	Dividendos o participaciones M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1-1-2020	2.778	13.334	16.112
Provisiones constituidas	1.650	-	1.650
Reverso de provisiones	-	(13.334)	(13.334)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-
Totales	<u>4.428</u>	<u>-</u>	<u>4.428</u>

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(27) Resultado por líneas de negocio del mercado de productos

Del 01 de enero al 30 de septiembre 2021

Resultado por línea de negocio	A valor razonable								A costo amortizado								Total
	Comisiones		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros		Otros		
	Utilidad	Pérdida	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	8.347	(17.041)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.694)
Cartera propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	257	-	-	-	-	-	-	-	-	19.467	-	-	-	-	-	-	19.725
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	8.604	(17.041)	-	-	-	-	-	-	-	19.467	-	-	-	-	-	-	11.031

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(27) Resultado por líneas de negocio del mercado de productos, continuación

Del 01 de enero al 30 de septiembre 2020

Resultado por línea de negocio	A valor razonable								A costo amortizado								Total
	Comisiones		Ajustes a valor razonable		Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros		Otros		
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	currency M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	
Intermediación	9.591	(12.384)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.793)
Cartera propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos																	
agropecuarios TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	507	-	-	-	-	-	-	-	-	35.587	-	-	-	-	-	-	36.093
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos																	
agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	10.097	(12.384)	-	-	-	-	-	-	-	35.587	-	-	-	-	-	-	33.300

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(28) Gastos del personal

Los gastos del personal operativo que la Sociedad ha reconocido durante los años terminados al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 están compuestos de acuerdo con el siguiente detalle:

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Remuneraciones	29.217	25.032	9.782	9.512
Beneficios del personal	1.545	1.554	577	(350)
Seguro	1.531	100	522	-
Otros gastos del personal	2.691	2.261	1.078	997
Vacaciones	1.337	1.090	1.120	1.090
	<u>36.321</u>	<u>30.037</u>	<u>13.079</u>	<u>11.249</u>

(29) Gastos de administración

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro al 30 de septiembre de 2021 y 30 de septiembre de 2020 es el siguiente:

	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Honorarios	5.600	5.378	4.200	-
Otros Gastos	8.348	5.742	2.649	2.152
Dieta Directorio	10.914	8.056	3.697	2.764
Patente comercial	3.088	2.954	941	1.059
Servicios externos	1.446	15.721	163	225
Servicios de Asesoría	10.774	-	10.774	-
Depreciación	293	163	98	144
Gastos bancarios	1.563	737	727	258
'Totales	<u>42.026</u>	<u>38.750</u>	<u>23.249</u>	<u>6.601</u>

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(30) Contingencias y compromisos

(a) Compromisos directos

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, no existen compromisos directos vigentes ni garantías otorgadas.

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

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, no existen garantías reales en activos sociales constituidos a favor de obligaciones de terceros.

(c) Legales

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, no existen juicios en contra de Corredores de Bolsa de Productos.

(d) Custodia de productos y valores

Al 30 de septiembre de 2021

Custodia	Total ejercicio actual M\$	N° de clientes	Entidad en custodia			
			Almacén de depósito %	Bolsa de productos %	DCV %	Otros (especificar) %
Productos:						
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-
TRP	-	-	-	-	-	-
Facturas	1.987.351	3	-	100	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	1.987.351	3	-	100	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	-	-	-	-	-	-
Totales	1.987.351	3	-	100	-	-

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(30) Contingencias y compromisos, continuación

(d) Custodia de productos y valores, continuación

Al 31 de diciembre de 2020

Custodia	Total ejercicio actual M\$	N° de clientes	Entidad en custodia			
			Almacén de depósito %	Bolsa de productos %	DCV %	Otros (especificar) %
Productos:						
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-
TRP	-	-	-	-	-	-
Facturas	972.542	4	-	100	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	972.542	4	-	100	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	-	-	-	-	-	-
Totales	972.542	4	-	100	-	-

(e) Garantías personales

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020, no hay garantías personales.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(30) Contingencias y compromisos, continuación

(f) Garantías por operaciones

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 existen las siguientes garantías por operaciones:

De acuerdo a disposiciones de la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A., conforme a lo establecido en Artículo N°5 del Manual de operaciones con contratos sobre productos y Resolución Exenta N°661 de fecha 30 de noviembre de 2005, se ha suscrito una póliza para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones con vigencia desde el 31 de octubre de 2020 al 31 de octubre de 2021, por UF2.000 con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.

Conforme a lo establecido en las disposiciones vigentes en los Artículos Nos.11 y 12 de la Ley N°19.220 de la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A, se ha suscrito una póliza para garantizar el fiel cumplimiento de sus obligaciones como intermediario de productos, con vigencia desde el 31 de octubre 2020 al 31 de octubre de 2021, por UF6.000 con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.

(31) Patrimonio

(a) Capital

	30-09-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero	484.476	484.476
Aumentos de capital	-	-
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Totales	484.476	484.476

El total de accionistas o socios es de 2.

			M\$
Total acciones	4.822	Capital social	484.476
Total acciones suscritas	4.822	Capital suscrito	484.476
Total acciones pagadas	4.822	Capital pagado	484.476

Las acciones corresponden a 4.822 sin valor nominal, no se ha efectuado una emisión nueva de acciones.

- Latam Trade Capital II S.A. con 4.821 acciones.
- Petra Group Holdings Limited con 1 acción.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

La composición accionaria del capital de la Sociedad no contempla títulos preferentes ni está sujeta a ningún tipo de restricción.

(b) Reservas

Al 30 de septiembre de 2021	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2020	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2020	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-

(c) Resultados acumulados

	30-09-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Saldo inicial al 1 de enero	276.083	192.869
Resultado del ejercicio anterior	(45.424)	83.214
Ajuste por primera aplicación de NIIF	-	-
Reservas	-	-
Totales	230.659	276.083

De acuerdo a lo establecido en el artículo N° 7 de la Ley N°19.220 y la Norma de Carácter General N° 182, la sociedad cumple con tener un patrimonio mayor al mínimo al exigido para aquellas empresas que se dediquen a la intermediación de valores por cuenta propia.

LATAM TRADE CAPITAL CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

(d) Dividendos provisorios

Los dividendos provisorios no se distribuyeron en el 2020, los cuales provenían de 2018 fueron reversados debido a que no se efectuará su pago.

(32) Sanciones

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 no han existido sanciones por parte de entidades fiscalizadoras, que hayan afectado a la Sociedad, Directores o Administradores.

(33) Hechos relevantes

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud caracterizó el brote de una cepa del nuevo coronavirus ("COVID-19") como una pandemia que ha resultado en una serie de medidas de salud pública y emergencia que han puesto en marcha para combatir la propagación del virus. La duración y el impacto de COVID-19 se desconocen en este momento y no es posible estimar de manera confiable el impacto que la duración y la gravedad de estos desarrollos tendrán en los resultados financieros y la condición de la Sociedad en períodos futuros.

La Administración se encuentra evaluando activamente y respondiendo, cuando sea posible, los posibles efectos del brote de COVID-19 en nuestros empleados, clientes, proveedores, y evaluando las acciones gubernamentales que se están tomando para reducir su propagación. Sin embargo, aunque esperamos que nuestros resultados financieros se vean afectados negativamente por esta interrupción, actualmente no podemos estimar la gravedad o duración general de cualquier impacto adverso resultante en nuestro negocio, condición financiera y/o resultados de operaciones, que puede ser material.

De conformidad con lo dispuesto en los artículos 9º y 10º de la Ley N°18.045 sobre Mercado de Valores, y en la Sección II Párrafo 2.2. de la Norma de Carácter General N° 30 de la Comisión para el Mercado Financiero, y sus modificaciones, informamos a esa comisión en carácter de hecho esencial que con fecha 12 de agosto de 2021 el señor Carlos Baudrand Saavedra ha dejado de ejercer el cargo de presidente y Mario Diemoz a dejado de ejercer el cargo como Director de Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A.

(34) Hechos posteriores

Entre el 30 de septiembre de 2021 y la fecha de presentación de este informe, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.