

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

Estados Financieros al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre 2021 y por los periodos comprometidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2022 y 2021.

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

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

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	:	Vacante
Gerente General	:	Vacante
Tipo de operación	:	Por cuenta propia y de terceros
Período que informa	:	30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.
Moneda de presentación	:	Pesos Chilenos

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

Estados de Situación Financiera
al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

	Nota	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Activos:			
Efectivo y efectivo equivalente	(7)	252.221	419.462
Productos a costo amortizado-cartera propia disponible facturas	(10)	631.797	576.283
Deudores por intermediación	(12)	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	(13)	-	-
Impuestos por cobrar	(14)	-	12.183
Impuestos diferidos	(21)	68.187	68.187
Intangibles	(16)	33.705	33.705
Propiedades, planta y equipo	(17)	-	130
Otros activos	(18)	3.436	1.779
Total activos		989.346	1.111.729
Pasivos:			
Acreedores por intermediación	(23)	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	(24)	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	(13)	42.819	43.419
Otras cuentas por pagar	(25)	207.673	399.469
Provisiones	(26)	6.593	6.519
Impuestos por pagar	(14)	8.186	787
Total pasivos		265.271	450.194
Patrimonio:			
Capital	(31)	484.476	484.476
Reservas	(31)	-	-
Resultados acumulados	(31)	177.059	230.659
Resultados del ejercicio	(31)	62.540	(53.600)
Dividendos o participaciones distribuidas	(31)	-	-
Total patrimonio		724.075	661.535
Total pasivos y patrimonio		989.346	1.111.729

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 2022 y 2021

Estados de resultados	Nota	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Resultado por intermediación:					
Comisiones por operaciones bursátiles		105.365	8.347	70.460	3.530
Gastos por comisiones y servicios		-	(17.041)	-	(6.684)
Otras comisiones		<u>25.000</u>	<u>257</u>	<u>29.412</u>	<u>105</u>
Total resultado por intermediación	(27)	<u>130.365</u>	<u>(8.437)</u>	<u>99.872</u>	<u>(3.049)</u>
Resultado por producto a costo amortizado		<u>54.756</u>	<u>19.467</u>	<u>17.717</u>	<u>6.754</u>
Total resultado por productos	(27)	<u>54.756</u>	<u>19.467</u>	<u>17.717</u>	<u>6.754</u>
Gastos de administración y comercialización:					
Remuneraciones y gastos de personal	(28)	(42.016)	(36.321)	(16.437)	(13.079)
Otros gastos de administración	(29)	<u>(81.503)</u>	<u>(42.026)</u>	<u>(36.920)</u>	<u>(23.249)</u>
Total gastos de administración y comercialización		<u>(123.519)</u>	<u>(78.347)</u>	<u>(53.357)</u>	<u>(36.328)</u>
Otros resultados:					
Reajuste y diferencia de cambio	(6)	938	833	223	162
Otros gastos		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total otros resultados		<u>938</u>	<u>833</u>	<u>223</u>	<u>162</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		62.540	(66.484)	64.455	(32.461)
Impuesto a la renta	(21)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad/(pérdida) del ejercicio		<u>62.540</u>	<u>(66.484)</u>	<u>64.455</u>	<u>(32.461)</u>
Utilidad del ejercicio		<u>62.540</u>	<u>(66.484)</u>	<u>64.455</u>	<u>(32.461)</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><u>62.540</u></u>	<u><u>(66.484)</u></u>	<u><u>64.455</u></u>	<u><u>(32.461)</u></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 2022 y 2021

Al 30 de septiembre de 2022

	Reservas							
	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipos	Otras	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total	
	Capital M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	484.476	-	-	-	230.659	(53.600)	-	661.535
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono/(carga)a patrimonio	484.476	-	-	-	230.659	(53.600)	-	661.535
(Pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	62.540	-	62.540
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	(53.600)	53.600	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de septiembre de 2022	484.476	-	-	-	177.059	62.540	-	724.075

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 2022 y 2021

Al 30 de septiembre de 2021

	Reservas							
	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\$	Total 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/(carga)a patrimonio	484.476	-	-	-	276.083	(45.424)	-	715.135
Utilidad 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 Flujos de Efectivo
por los períodos terminados al 30 de septiembre 2022 y 2021

Flujo neto total del ejercicio	30-09-2022 M\$	30-09-2021 M\$
Flujo neto originado por actividades de la operación:		
Comisiones (pagadas)/recaudadas por intermediación de productos	(197.545)	99.595
Ingreso neto por cuenta de clientes	-	-
Ingreso (Egreso) neto por instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	174.043	(165.976)
Gastos de administración y comercialización pagados	(141.789)	(87.377)
Impuestos pagados	(2.024)	(3.948)
Otros ingresos (egreso) netos por actividades de la operación	1.638	5.944
Flujo neto originado por actividades de la operación	(165.677)	(151.762)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento:	-	-
Ingreso (Egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	(1.564)	-
Aumentos de capital	-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(1.564)	-
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	-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	-	-
Flujo neto total positivo / (negativo) del período	(167.241)	(151.762)
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente:		
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente	(167.241)	(151.762)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	419.462	156.776
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	252.221	5.014

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

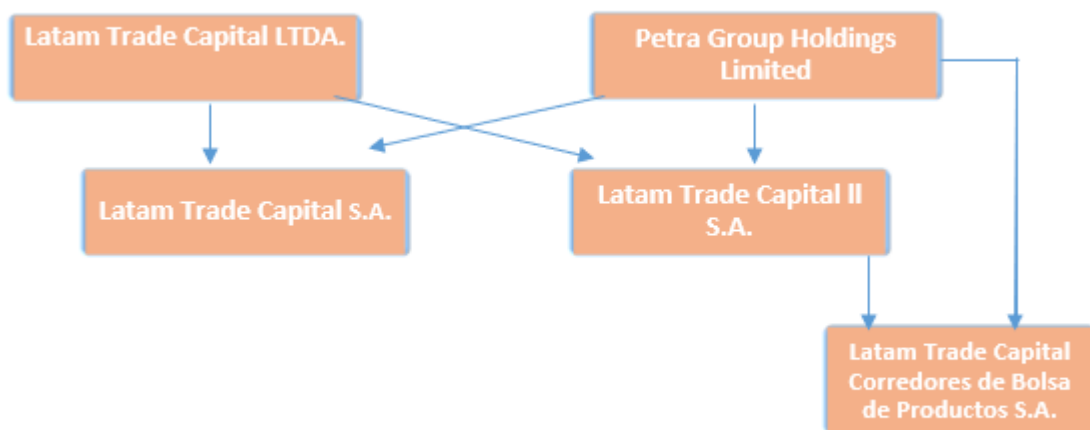
(1) Información general

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2022	
	Número de clientes relacionados	Números de clientes no relacionados
Negocios/servidos por cuenta de terceros		
Intermediación facturas	1	2
Totales	1	2

	Al 31 de diciembre de 2021	
	Número de clientes relacionados	Números de clientes no relacionados
Negocios/servidos por cuenta de terceros		
Intermediación facturas	1	2
Totales	1	2

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión de fecha 09 de noviembre de 2022.

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 2021.

(c) Moneda funcional y de presentación

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

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 han 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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.

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022 se compone por facturas por un monto de M\$631.797 (M\$576.283 al 31 de Diciembre de 2021).

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

Riesgo de Mercado: La Corredora a septiembre del año 2022 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 a septiembre del año 2022 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 2022, calculado bajo a la N.C.G N°18:

- Patrimonio depurado: M\$ 690.370
- Índice de liquidez general: 3,33 veces
- Índice de liquidez por intermediación: indeterminado
- Razón de endeudamiento: 0,38 veces

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 2022 y 31 de diciembre 2021.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(6) Reajuste y diferencia de cambio

	US\$		EURO		Abono (cargo) a resultados Unidad Fomento		Otros		Total	
Cuentas	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$
Otros	-	-	-	-	-	-	938	833	938	833
Total Otros	-	-	-	-	-	-	938	833	938	833

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(7) Efectivo y efectivo equivalente

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Bancos en pesos	252.221	419.462
Totales	252.221	419.462

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

(8) Instrumentos por categoría

Activos al 30 de septiembre de 2022

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados M\$	Activos a valor razonable por patrimonio M\$	Activos a costo amortizado M\$	Total M\$
Cartera propia disponible	-	-	631.797	631.797
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Otros activos	-	-	3.436	3.436
Totales	-	-	635.233	635.233

Activos al 31 de diciembre de 2021

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados M\$	Activos a valor razonable por patrimonio M\$	Activos a costo amortizado M\$	Total M\$
Cartera propia disponible	-	-	576.283	576.283
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Otros activos	-	-	1.779	1.779
Totales	-	-	578.062	578.062

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(8) Instrumentos por categoría, continuación

Pasivos al 30 de septiembre de 2022

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	-	62.819	62.819
Otras cuentas por pagar	-	109.796	109.796
Totales	-	172.615	172.615

Pasivos al 31 de diciembre de 2021

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Acreeedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	42.819	42.819
Otras cuentas por pagar	-	207.673	207.673
Totales	-	250.492	250.492

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

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

Al 30 de septiembre de 2022

Instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida		Sub total M\$	Total M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Facturas	631.797	-	-	-	631.797
Total instrumentos a costo amortizado	631.797	-	-	-	631.797

Al 31 de diciembre de 2021

Instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida		Sub total M\$	Total M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$		
Facturas	576.283	-	-	-	576.283
Total instrumentos a costo amortizado	576.283	-	-	-	576.283

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

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, la Sociedad no mantiene operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios (Repos).

(12) Deudores por intermediación

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(13) Saldos y transacciones con partes relacionadas

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 30 de septiembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	364	3.755.725	90.510	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	1.546	6.735.066	14.855	-	-
Cuentas por pagar	-	-	-	-	(42.819)
Totales	1.910	10.490.791	105.365	-	(42.819)

Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de operaciones a término	181	1.116.015	7.500	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	2.853	17.260.039	5.761	-	-
Prestación de Servicios	3	-	21.830	-	-
Cuentas por pagar	3	-	-	-	(43.419)
Totales	3.043	18.376.054	35.091	-	(43.419)

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(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 2022

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

Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas por pagar	3	-	-	-	(43.419)
Totales	3	-	-	-	(43.419)

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(14) Impuestos por cobrar y pagar

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

	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
PPM	-	1.851
Remanente IVA Crédito Fiscal	-	10.332
Totales	<u>-</u>	<u>12.183</u>

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

	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Impuesto IVA a pagar	8.112	-
Impuesto retenido honorarios	-	657
Impuesto único del personal	74	130
Totales	<u>8.186</u>	<u>787</u>

(15) Inversiones en sociedades

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

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(16) Intangibles

Al 30 de septiembre de 2022

Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	33.705	-	-	33.705
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 30 de septiembre de 2022	33.705	-	-	33.705
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto 30 de septiembre de 2022	33.705	-	-	33.705

Al 31 de diciembre 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 al 31 de diciembre de 2021	33.705	-	-	33.705
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto 31 de diciembre de 2021	33.705	-	-	33.705

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(17) Propiedades, planta y equipo

Al 30 de septiembre de 2022

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 2022	-	-	130	-	-	130
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 30 de septiembre de 2022	-	-	130	-	-	130
Depreciación del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	(130)	-	-	(130)
Valor neto al 30 de septiembre de 2022	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre 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	-	-	520	-	-	520
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2021	-	-	520	-	-	520
Depreciación del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	(390)	-	-	(390)
Valor neto al 31 de diciembre de 2021	-	-	130	-	-	130

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(18) Otros activos

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

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Patente por amortizar	832	-
Préstamos al personal	2.604	3.762
Totales	3.436	3.762

(19) Pasivos a valor razonable del mercado de productos

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre 2021, son las siguientes:

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

Activos por impuestos diferidos	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Intangibles	3.451	3.451
Provisiones por vacaciones	1.760	1.760
Activo Fijo	3	3
Pérdida Tributaria	62.973	62.973
Totales	68.187	68.187

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(21) Impuestos diferidos, continuación

- (a) 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	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2021 30-09-2021	01-07-2022 30-09-2022	01-07-2021 30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Impuesto a la renta:				
Cargo por impuesto a la renta	-	-	-	-
Ingreso por impuestos diferidos	-	-	-	-
Gasto por impuesto a las ganancias	-	-	-	-

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

Al 30 de septiembre de 2022

	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2022 30-09-2022	01-01-2021 30-09-2021	01-01-2021 30-09-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos por impuestos diferidos	Monto	Efecto tasa	Monto	Efecto tasa
	M\$	%	M\$	%
Resultado financiero antes de impuesto	62.540		(66.483)	
-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 2022 y 31 de diciembre de 2021

	01-07-2022 30-09-2022	01-07-2022 30-09-2022	01-07-2021 30-09-2021	01-07-2021 30-09-2021
Activos por impuestos diferidos	Monto M\$	Efecto tasa %	Monto M\$	Efecto tasa %
Resultado financiero antes de impuesto	67.155		(32.460)	
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 2022 y 31 de diciembre 2021, la Sociedad no mantiene Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

(23) Acreedores por intermediación

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no mantiene cuentas por pagar por intermediación.

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(25) Otras cuentas por pagar

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

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Retenciones	900	856
Proveedores	5.290	14
Honorarios por pagar	-	3.347
Derechos de Bolsa	-	-
Otras cuentas por pagar	10.436	7.013
Otras Facturas por pagar	191.047	388.239
Totales	207.673	399.469

(26) Provisiones

Al 30 de septiembre de 2022

Movimiento de las provisiones	Provisión de vacaciones M\$	Dividendos o participaciones M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1-1-2022	6.519	-	6.519
Provisiones constituidas	74	-	74
Reverso de provisiones	-	-	-
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-
Totales	6.593	-	6.593

Al 31 de diciembre 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	2.091	-	2.091
Reverso de provisiones	-	-	-
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-
Totales	6.519	-	6.519

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

Del 01 de enero al 30 de septiembre 2022

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	105.365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105.365	
Cartera propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Productos agropecuarios TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Facturas	25.000	-	-	-	-	-	-	-	-	54.756	-	-	-	-	-	-	79.756	
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Totales	130.365	-	-	-	-	-	-	-	-	54.756	-	-	-	-	-	-	185.121	

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

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

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(28) Gastos del personal

Los gastos del personal operativo que la Sociedad ha reconocido durante los años terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021 están compuestos de acuerdo con el siguiente detalle:

	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Remuneraciones	31.474	29.217	10.940	9.782
Beneficios del personal	6.021	1.545	3.237	577
Seguro	1.670	1.531	604	522
Otros gastos del personal	2.777	2.691	1.129	1.078
Vacaciones	74	1.337	527	1.120
	<u>42.017</u>	<u>36.321</u>	<u>16.437</u>	<u>13.079</u>

(29) Gastos de administración

El detalle de los principales conceptos incluidos en el rubro al 30 de septiembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	01-01-2022 30-09-2022 M\$	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2022 30-09-2022 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$
Honorarios	7.920	5.600	2.496	4.200
Arriendo de Oficina	450	-	150	-
Otros Gastos	22.929	8.348	16.187	2.649
Dieta Directorio	8.818	10.914	3.045	3.697
Patente comercial	2.795	3.088	832	941
Servicios externos	252	1.446	9	163
Depreciación	130	293	-	98
Gastos bancarios	3.037	1.563	2.020	727
Servicios de Asesoría	35.272	10.774	12.181	10.774
'Totales	<u>81.503</u>	<u>42.026</u>	<u>36.920</u>	<u>23.249</u>

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(30) Contingencias y compromisos

(a) Compromisos directos

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, 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 2022 y 31 de diciembre 2021, no existen garantías reales en activos sociales constituidos a favor de obligaciones de terceros.

(c) Legales

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, no existen juicios en contra de Corredores de Bolsa de Productos.

(d) Custodia de productos y valores

Al 30 de septiembre de 2022

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	2.816.508	3	-	100	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	2.816.508	3	-	100	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	-	-	-	-	-	-
Totales	2.816.508	3	-	100	-	-

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(30) Contingencias y compromisos, continuación

(d) Custodia de productos y valores, continuación

Al 31 de diciembre 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	1.045.883	3	-	100	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	1.045.883	3	-	100	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotales	-	-	-	-	-	-
Totales	1.045.883	3	-	100	-	-

(e) Garantías personales

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021, no hay garantías personales.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

(30) Contingencias y compromisos, continuación

(f) Garantías por operaciones

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre 2021 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 2021 al 31 de octubre de 2022, 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 2021 al 31 de octubre de 2022, por UF6.000 con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.

(31) Patrimonio

(a) Capital

	30-09-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero	484.476	484.476
Aumentos de capital	-	-
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Totales	484.476	484.476

		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 2022 y 31 de diciembre de 2021

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 2022	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 2022	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-

Al 31 de diciembre 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	-	-	-	-

(c) Resultados acumulados

	30-09-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial al 1 de enero	230.659	276.083
Resultado del ejercicio anterior	(53.600)	(45.424)
Ajuste por primera aplicación de NIIF	-	-
Reservas	-	-
Totales	177.059	230.659

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 2022 y 31 de diciembre de 2021

(32) Sanciones

Al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021 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, se informa como hecho esencial que con fecha 30 de julio de 2022, con una participación de la totalidad de los directores, se celebró la Sesión Extraordinaria de Directorio de la sociedad Latam Trade Capital Corredores de Bolsa de Productos S.A., en la cual el señor Carlos Baudrand Saavedra ha dejado de ejercer el cargo de presidente, el señor Radoslav Depolo y el señor Francisco Hormazábal han dejado de ejercer el cargo como Directores y a su vez se informa la renuncia del Señor Francisco Hormazabal como Gerente General de la sociedad.

(34) Hechos posteriores

Con Fecha 28 de octubre de 2022, se celebra Junta Extraordinaria de Accionistas, en la cual se acordó designar como nuevos directores de la sociedad a Pía Muñoz Cofré, Pablo Correa González y Francisco Navarro Zárate.