

ESTADOS FINANCIEROS

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



ÍNDICE

I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	6
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
1.- INFORMACIÓN GENERAL	9
2.- BASES DE PREPARACIÓN	13
2.1.- Declaración de cumplimiento con las IFRS	14
2.2.- Período cubierto	14
2.3.- Moneda funcional y de presentación	14
2.4.- Hipótesis de negocio en marcha	14
2.5.- Reclasificaciones significativas y ajustes	15
3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	15
3.1.- Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias	15
3.2.- Efectivo y efectivo equivalente	17
3.3.- Activos a valor razonable del mercado de productos	17
3.4.- Activos financieros a valor razonable del mercado de valores	18
3.5.- Activos a costo amortizado del mercado de productos	18
3.6.- Activos financieros costo amortizado del mercado de valores	18
3.7.- Deudores por intermediación	18
3.8.- Inversión en Sociedades	18
3.9.- Propiedades, Planta y Equipo	19
3.10.- Transacciones y saldos en moneda extranjera	19
3.11.- Deterioro de activos	19
3.12.- Acreedores de intermediación	19
3.13.- Pasivo a valor razonable del mercado de productos	19
3.14.- Pasivos financieros a valor razonable del mercado de valores	20
3.15.- Pasivos a costo amortizado del mercado de productos	20
3.16.- Pasivos financieros a costo amortizado del mercado de valores	20
3.17.- Impuesto a la renta e impuestos diferidos	20
3.18.- Provisiones	20
3.19.- Reconocimiento de Ingresos	21
3.20.- Costo por financiamiento del mercado de productos	21
3.21.- Costo por financiamiento del mercado de valores	21
3.22.- Reajuste y diferencia de cambio	21
4.- GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	22
5.- USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS	25
6.- REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO	25
7.- EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	26
8.- IMPUESTOS A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO	26
9.- INSTRUMENTOS POR CATEGORÍA	27
10.- INSTRUMENTOS A VALOR RAZONABLE DEL MERCADO DE PRODUCTOS CARTERA PROPIA	29
11.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	30
12.- INVERSIONES EN SOCIEDADES	32
13.- OTROS ACTIVOS	33
14.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	33
15.- PROVISIONES	34

16.- RESULTADO POR LÍNEAS DE NEGOCIO DEL MERCADO DE PRODUCTOS	35
17.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	37
18.- PATRIMONIO	39
19.- SANCIONES	41
20.- HECHOS RELEVANTES.....	41
21.- HECHOS POSTERIORES	41

I. Estado de Situación Financiera

1. Estado de situación financiera

		Al 30 de junio de 2022 M\$	Al 31 de diciembre de 2021 M\$
ACTIVOS	Notas		
Efectivo y efectivo equivalente	7	11.595	30.813
Instrumentos financieros			
A valor razonable - Cartera propia disponible			
Renta variable (IRV)			
Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)			
A valor razonable - Cartera propia comprometida			
Renta variable			
Renta fija e Intermediación Financiera			
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados			
A costo amortizado - Cartera propia disponible			
A costo amortizado - Cartera propia comprometida			
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento			
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV			
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF			
Otras			
Productos		258.358	237.803
A valor razonable - Cartera propia disponible		258.358	237.803
Productos agropecuarios			
Títulos representativos de productos agropecuarios (TRP)			
Facturas	10	258.358	237.803
Títulos representativos de facturas (TRF)			
Otros			
A valor razonable - Cartera propia comprometida			
Productos agropecuarios			
Títulos representativos de productos agropecuarios			
Otros			
A valor razonable - Instrumentos derivados			
A costo amortizado - Cartera propia disponible			
Facturas			
Títulos representativos de facturas			
Otros			
A costo amortizado - Cartera propia comprometida			
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento			
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios			
Operaciones de compra con retroventa sobre TRP			
Otras			
Deudores por intermediación			
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas			
Otras cuentas por cobrar		57	1.635
Impuestos por cobrar		8.192	6.400
Impuestos diferidos	8	25.476	25.480
Inversiones en sociedades	12	178.252	155.131
Intangibles			
Propiedades, planta y equipo			
Otros activos	13	0	0
TOTAL ACTIVOS		481.930	457.262

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ECR OSORNO CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022, 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2021

		Al 30 de junio de 2022 M\$	Al 31 de diciembre de 2021 M\$
PASIVOS	Notas		
Pasivos financieros			
A valor razonable			
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados			
Obligaciones por financiamiento			
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV			
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF			
Otras			
Pasivos del mercado de productos			
A valor razonable			
A valor razonable - Instrumentos derivados			
Obligaciones por financiamiento			
Operaciones de venta con retrocompra sobre productos agropecuarios			
Operaciones de venta con retrocompra sobre TRP			
Otras			
Obligaciones con bancos e instituciones financieras			
Acreedores por intermediación			
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia			
Cuentas por pagar a partes relacionadas			
Otras cuentas por pagar	14	155	239
Provisiones	15	3.948	4.234
Impuestos por pagar		0	49
Impuestos diferidos			
Otros pasivos			
Total pasivos		4.103	4.522
Patrimonio	Notas		
Capital		387.118	387.118
Reservas		1.078	1.078
Resultados acumulados		64.544	70.755
Resultado del ejercicio		25.087	-6.211
Dividendos provisorios o participaciones			
Total patrimonio	18	477.827	452.740
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		481.930	457.262

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

ECR OSORNO CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022, 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2021

2. Estado de Resultados Integrales

A) ESTADO DE RESULTADOS

		Acumulado	Acumulado	Trimestral	Trimestral
		Del 01 de enero al 30 de junio, de	Del 01 de enero al 30 de junio, de	Del 01 de abril al 30 de junio, de	Del 01 de abril al 30 de junio, de
		2022	2021	2022	2021
Nota		M\$	M\$	M\$	M\$
Resultado por intermediación					
Comisiones por operaciones bursátiles	16	6.552	4.175	783	2.918
Comisiones por operaciones extra bursátiles		0	0	0	0
Gastos por comisiones y servicios		-15.575	-13.376	-10.266	-5.461
Otras comisiones		0	0	0	0
Total resultado por intermediación		-9.023	-9.201	-9.482	-2.543
Ingresos por servicios					
Ingresos por custodia		0	0	0	0
Ingresos por asesorías	16	9.000	0	4.500	0
Otros ingresos por servicios		0	0	0	0
Total ingresos por servicios		9.000	0	4.500	0
Resultado por productos					
A valor razonable	16	5.912	3.176	3.361	1.648
A valor razonable - Instrumentos derivados		0	0	0	0
A costo amortizado		0	0	0	0
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		0	0	0	0
Total resultado por productos		5.912	3.176	3.361	1.648
Resultado por instrumentos financieros					
A valor razonable		0	0	0	0
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		0	0	0	0
A costo amortizado		0	0	0	0
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		0	0	0	0
Total resultado por instrumentos financieros		0	0	0	0
Resultado por operaciones de financiamiento					
Gastos por financiamiento del mercado de productos		0	0	0	0
Gastos por financiamiento del mercado de valores		0	0	0	0
Otros gastos financieros		0	0	0	0
Total resultado por operaciones de financiamiento		0	0	0	0
Gastos de administración y comercialización					
Remuneraciones y gastos de personal	11C	-4.138	-13.232	-2.105	-5.502
Gastos de comercialización		0	0	0	0
Otros gastos de administración		-2.794	-2.941	-980	-1.224
Total gastos de administración y comercialización		-6.932	-16.173	-3.085	-6.726
Otros resultados					
Reajuste diferencia de cambio		0	0	0	0
Resultado de inversiones en sociedades	12	23.122	-3.773	10.109	-3.569
Otros ingresos (gastos)		3.012	116	2.471	69
Total otros resultados		26.134	-3.657	12.580	-3.500
Resultado antes de impuesto a la renta		25.091	-25.855	7.874	-11.121
Impuesto a la renta		-4	-302	26	-126
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		25.087	-26.157	7.900	-11.247

B) ESTADO DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	25.087	-26.157	7.900	-11.247
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio				
Revalorización de propiedades, planta y equipo	0	0	0	0
Activos financieros a valor razonable por patrimonio	0	0	0	0
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	0	0	0	0
Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	0	0	0	0
Impuesto a la renta de otros resultados integrales	0	0	0	0
Total ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	0	0	0	0
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES RECONOCIDOS DEL EJERCICIO	25.087	-26.157	7.900	-11.247

3. Estado de Cambios en el Patrimonio

CMF - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		Nota	Capital	Reservas			Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
				Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
40.10.00	Saldo inicial al 01/01/2022		387.118	0	0	1.078	70.755	-6.211	0	452.740
40.20.00	Aumento (disminución) de capital									
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		0	0	0	0	0	25.087	0	25.087
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio									
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		0	0	0	0	0	25.087	0	25.087
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados						-6.211	6.211		0
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas									
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio									0
40.00.00	Saldo final al 30/06/2022	18	387.118	0	0	1.078	64.544	25.087	0	477.827

CMF - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		Nota	Capital	Reservas			Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
				Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
			M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
40.10.00	Saldo inicial al 01/01/2021		387.118	0	0	4.940	101.565	-30.810	0	462.813
40.20.00	Aumento (disminución) de capital									
40.30.00	Resultados integrales del ejercicio		0	0	0	0	0	-26.157	0	-26.157
40.30.10	Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio									
40.30.20	Utilidad (pérdida) del ejercicio		0	0	0	0	0	-26.157	0	-26.157
40.40.00	Transferencias a resultados acumulados						-30.810	30.810		0
40.50.00	Dividendos o participaciones distribuidas									
40.60.00	Otros ajustes a patrimonio									
40.00.00	Saldo final al 30/06/2021	18	387.118	0	0	4.940	70.755	-26.157	0	436.656

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

4. Estado de Flujo de Efectivo

FLUJO NETO TOTAL DEL PERÍODO

	Al 30 de junio de 2022	Al 30 de junio de 2021
Nota	M\$	M\$
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		
Comisiones recaudadas (pagadas) por intermediación de productos	6.552	4.175
Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes	0	0
Ingreso (egreso) neto por instrumentos a valor razonable del mercado de productos	-291.205	54.575
Ingreso (egreso) neto por instrumentos derivados del mercado de productos	0	0
Ingreso (egreso) neto por instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	0	0
Ingreso (egreso) neto por asesorías y custodia	10.500	0
Gastos de administración y comercialización pagados	-25.244	-34.985
Impuestos pagados	-153	-294
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	279.928	768
Flujo neto originado por actividades de la operación	-19.622	24.239
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (egreso) neto por pasivos del mercado de productos	0	0
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros del mercado de valores	0	0
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	0	0
Aumentos de capital	0	0
Reparto de utilidades y de capital	0	0
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	0	0
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	0	0
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable del mercado de valores	0	0
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados del mercado de valores	0	0
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de valores	0	0
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	0	0
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	0	0
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	0	0
Incorporación de propiedades, planta y equipo	0	0
Inversiones en sociedades	0	0
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	404	13
Flujo neto originado por actividades de inversión	404	13
Flujo neto total positivo (negativo) del período	-19.218	24.252
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	0	0
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	-19.218	24.252
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	30.813	21.045
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	7 11.595	45.297

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Información General

1. IDENTIFICACIÓN		
1.1	R.U.T.	76.030.732 - 7
1.2	REGISTRO C.M.F.	9
1.3	RAZÓN SOCIAL	ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A.
1.4	REPRESENTANTE LEGAL	Fernando A. Pletikosic González
1.5	GERENTE GENERAL	Fernando A. Pletikosic González
1.6	TIPO DE OPERACIÓN	1
1.7	PERÍODO QUE INFORMA	30 de junio de 2022, 30 de junio de 2021 y 31 de Diciembre de 2021
1.8	MONEDA DE PRESENTACIÓN	Pesos chilenos

FT Corredores de Bolsa de Productos S.A., R.U.T. N° 76.030.732-7, se constituyó mediante escritura pública con fecha 04 de agosto de 2008, otorgada ante el notario doña Carmen Hortensia Soza Muñoz, abogado, notario público suplente de la titular doña María Soledad Santos Muñoz de la séptima notaría de Santiago. El extracto de los estatutos de esta Sociedad se inscribió a fojas 37.057 número 25.528 del Registro de Comercio de Conservador de Bienes Raíces de Santiago correspondiente al año 2008, se publicó en el Diario Oficial con fecha 18 de agosto de 2008.

El 03 de marzo de 2009, Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros o SVS), otorgó a la Sociedad la inscripción en el Registro de Corredores de Bolsa de Productos Agropecuarios bajo el N° 009.

El 19 de mayo de 2010, en cuarta junta extraordinaria de accionistas se convino modificar su razón social de “FT Corredores de Bolsa de Productos S.A.” a “Banosorno Corredores de Bolsa de Productos S.A.”, inscrita en el registro de comercio con fecha 27 de mayo de 2010.

El 20 de abril de 2011, en quinta junta extraordinaria de accionistas se convino modificar su razón social de “Banosorno Corredores de Bolsa de Productos S.A.” a “ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A.”, inscrita en el registro de comercio con fecha 10 de mayo de 2011.

El objeto social de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. es:

Efectuar operaciones de intermediación de productos, en las bolsas de productos, incluyendo en aquellas la compra o venta de productos por cuenta propia.

Ejercer las demás actividades complementarias a las operaciones de intermediación de productos que sean autorizadas expresamente por la Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros o SVS).

Los actos y contratos que sean necesarios o conducentes a dichos fines específicos.

La sociedad ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. está ubicada en Los Leones N° 1459, comuna de Providencia, ciudad de Santiago.

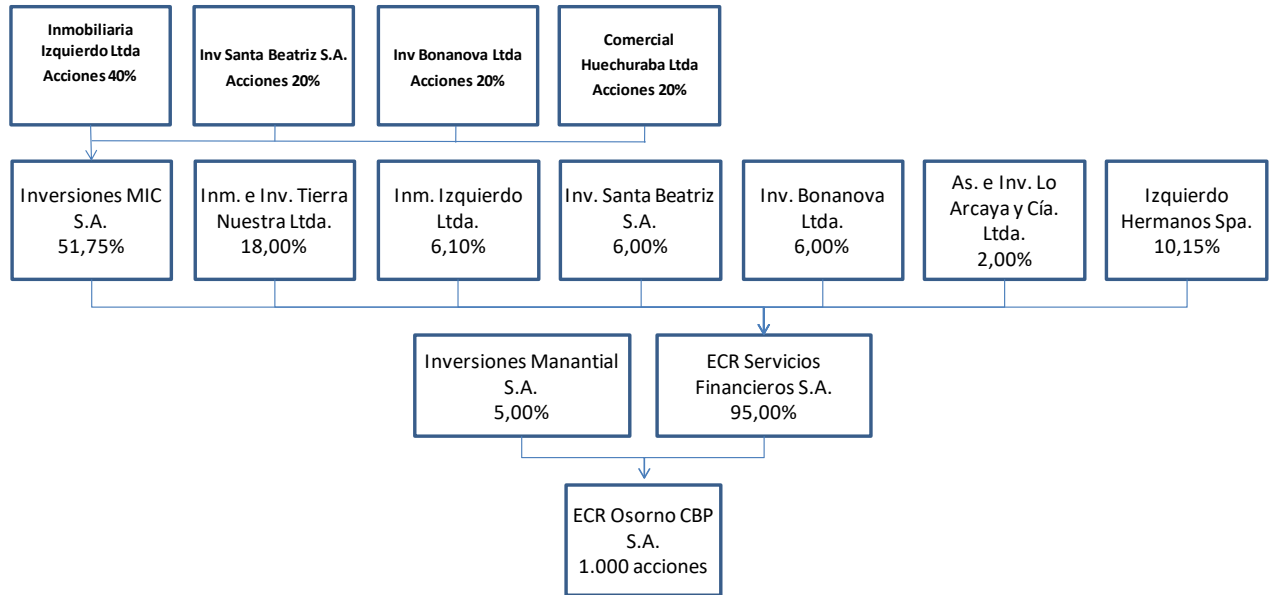
El Directorio en conjunto a la administración aprueba con fecha 26 de julio de 2022 los estados financieros al 30 de junio de 2022.

ECR OSORNO CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.

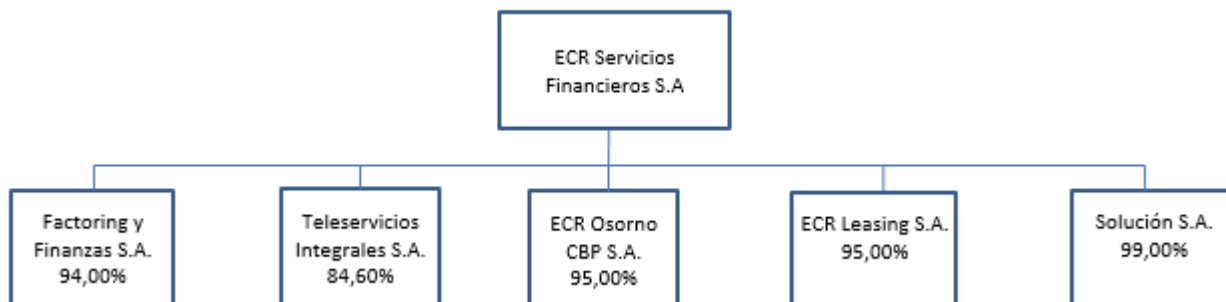
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

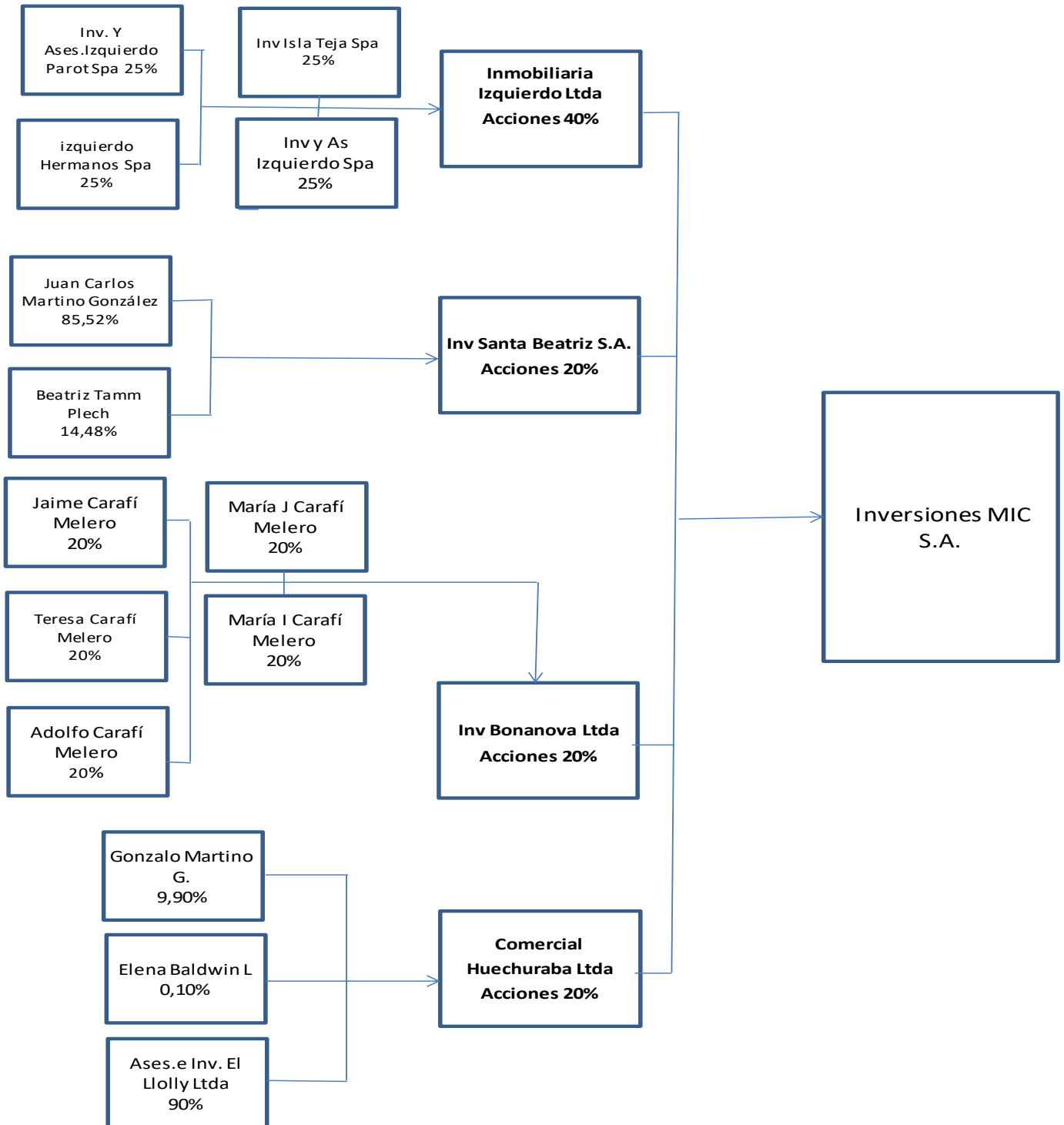
La Sociedad matriz y controladora del grupo es Inversiones MIC S.A., R.U.T. 96.891.080-9, y sus partes relacionadas son las siguientes:



Por su parte, ECR Servicios Financieros S.A, socio mayoritario de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A., tiene participación en las siguientes sociedades:



Las sociedades que integran a la sociedad Matriz, Inversiones MIC S.A., quien es socio mayoritario de ECR Servicios Financieros S.A., se componen por las siguientes sociedades y personas:



La Auditoría a los Estados Financieros es realizada por **Surlatina Auditores Limitada.**, R.U.T. N° 83.110.800-2, inscrito en la Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros o SVS).

Bajo el número 05, con fecha 04 de mayo de 2010, en el Registro de empresas de Auditoría Externa que lleva la Comisión para el Mercado Financiero.

ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. tiene como principal negocio los servicios que realiza por **Intermediación de Productos por cuenta de Terceros.**

Negocios/servicios por cuenta de terceros	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación de Productos por cuenta de Terceros	0	2

2.- Bases de Preparación

Los Estados Financieros de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A., correspondientes al 30 de junio de 2022 fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), emitidas por el International Accounting Standards Board (En adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A., al 30 de junio de 2022, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, los cuales fueron aprobados por el Directorio con fecha 26 de julio del 2022.

Adicionalmente, los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por Surlatina Auditores Limitada., cuya opinión fue emitida sin salvedades.

2.1.- Declaración de cumplimiento con las IFRS

Estos estados financieros han sido preparados para ser utilizados por la administración de la sociedad como parte del proceso de conversión a Normas Internacionales de información Financiera (“NIIF”) para el período que termina el 30 de junio de 2022, de acuerdo a lo instruido por la Comisión para el Mercado Financiero (ex Superintendencia de Valores y Seguros o SVS).

2.2.- Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- a) Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021.
- b) Estado de Resultados Integrales del 01 de enero al 30 de junio de 2022 y del 01 de enero al 30 de junio de 2021. Y al periodo de tres meses comprendido entre el 01 de abril al 30 de junio de 2022 y entre el 01 de abril al 30 de junio 2021.
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio al 30 de junio de 2022 y al 30 de junio de 2021.
- d) Estado de Flujo de Efectivo, método directo al 30 de junio de 2022 y al 30 de junio de 2021.

2.3.- Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la sociedad es el peso chileno que constituye, además, la moneda de preparación y presentación de los estados financieros aplicables a la naturaleza de las operaciones de la sociedad.

2.4.- Hipótesis de negocio en marcha

La gerencia de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A., estima que la sociedad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información que esté disponible para el futuro, que deberá cubrir al menos, pero no limitarse a, los doce

meses siguientes a partir de la fecha del Estado de Situación Financiera. El grado de detalle de las consideraciones dependerá de los hechos que se presenten en cada caso. Cuando la entidad tenga un historial de operación rentable, así como facilidades de acceso a recursos financieros, la conclusión de que utilizar la hipótesis de negocio en marcha es lo apropiado, podrá alcanzarse sin realizar un análisis en profundidad. En otros casos, la gerencia, antes de convencerse a sí misma de que la hipótesis de continuidad resulta apropiada, habría de ponderar una amplia gama de factores relacionados con la rentabilidad actual y esperada, el calendario de pagos de la deuda y las fuentes potenciales de sustitución de la financiación existente.

2.5.- Reclasificaciones significativas y ajustes

El ajuste del valor de Inversiones en Otras Sociedades por efectos del valor de la Bolsa de Productos, el cual debería ser ajustado a Valor Justo de acuerdo con los requerimientos de la NIIF 9 constituyendo un ajuste de primera adopción con efecto en resultados acumulados. Sin embargo, se mantuvo el método de Valor Patrimonial por no poder determinar un valor justo para la inversión, a la fecha de cierre de los estados financieros.

3.- Resumen de principales políticas contables

3.1.- Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias

a) Nuevos pronunciamientos contables con entrada en vigencia durante el período 2022

Modificaciones a la NIC 1 (Clasificación de Pasivos como Corriente y No Corriente) La clasificación de un pasivo no se ve afectada por la probabilidad que la entidad ejerza su derecho a diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el cual se informa. Si un pasivo cumple los criterios del párrafo 69 para clasificación como no corriente, se clasifica como no corriente, incluso si la Administración tiene la intención o espera que la entidad liquide el pasivo dentro de doce meses después del período del informe, o incluso si la entidad liquida el pasivo entre el final del período sobre el cual se informa y la fecha en que los estados financieros están autorizados para su emisión. Sin embargo, en cualquiera de esas circunstancias, la entidad puede necesitar revelar información sobre el momento de la liquidación para permitir a los usuarios de sus estados financieros comprender el impacto del pasivo en la posición financiera de la entidad.	Enero de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2022, retrospectivamente de acuerdo a la NIC 8. Se permite su aplicación anticipada
Modificación NIIF 3 – referencia al Marco Conceptual Efectúa modificaciones al nombre del marco conceptual y específicamente en las definiciones de pasivos y activos contingentes, en cuanto a su reconocimiento.	Mayo de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022
Modificación NIC 37- Contrato Oneroso, costo de cumplimiento del contrato El costo del cumplimiento de un contrato comprende los costos que están directamente relacionados con el contrato. Los costos que se relacionan directamente con un contrato consisten en: (a) los costos incrementales del cumplimiento del contrato—por ejemplo, mano de obra directa y materiales; y (b) una asignación de otros costos que se relacionen directamente con el cumplimiento de los contratos, por ejemplo, una asignación del cargo por depreciación para una partida de propiedades, planta y equipo usada en el cumplimiento de ese contrato, entre otras.	Mayo de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022

ECR OSORNO CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022, 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2021

Modificación NIC 16 – Productos antes del uso previsto Define como ejemplo de costo directamente atribuible: “costos de probar si el activo funciona correctamente (es decir, evaluar si el rendimiento técnico y físico del activo es tal que es capaz de ser utilizado en la producción o suministro de bienes o servicios, para alquilar a terceros o para fines administrativos)” Agrega: Los artículos pueden ser producidos al traer un artículo de propiedad, planta y equipo para la ubicación y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la manera prevista por la gerencia (como muestras producidas cuando se prueba si el activo funciona correctamente). Una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos artículos, y el costo de esos artículos, en ganancias o pérdida de acuerdo con las normas aplicables. La entidad mide el costo de esos elementos que aplican los requisitos de medición de la NIC 2.	Mayo de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022
--	--------------	---

b) Nuevos pronunciamientos contables emitidos, aún no vigentes

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
NIIF 17, Contratos de Seguros Esta NIIF reemplaza a la NIIF 4, la cual permitía a las empresas una diversidad de opciones de llevar la contabilidad de los contratos de seguros, lo que se traducía en una multitud de enfoques diferentes, lo que hacía complejo la comparación entre entidades del mismo rubro. La NIIF 17 resuelve el problema de la comparación al exigir que todos los contratos de seguros sean contabilizados de manera consistente, beneficiando tanto a los inversionistas como a las compañías de seguros. Las obligaciones de seguros se contabilizarán utilizando los valores actuales, en lugar del costo histórico. La información se actualizará periódicamente, proporcionando información más útil a los usuarios de los estados financieros.	Mayo de 2017	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada para entidades que utilicen la NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 17.
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 (Ventas o Aportes de activos entre un inversionista y sus Coligadas y Negocios Conjuntos) Las modificaciones abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 (2011), en el tratamiento de la venta o los aportes de bienes entre un inversionista y sus coligadas o negocios conjuntos. La principal consecuencia de las modificaciones es que una ganancia o una pérdida completa se reconocen cuando la transacción involucra un negocio (si se encuentra en una afiliada o no). Una ganancia o pérdida parcial se reconoce cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una afiliada.	Septiembre de 2014	Fecha aplazada en forma indefinida
Modificación NIIF 17 – Contratos de Seguros La modificación de la NIIF 17, se efectuó para lo siguiente: - Para reducir costos, al simplificar algunos requisitos para reducir los costos de aplicar la NIIF 17 para las empresas, incluidos costos de desarrollo del sistema. - Para que los resultados sean más fáciles de explicar, al revisar algunos requisitos para abordar las preocupaciones de que los resultados de aplicar la NIIF 17 originalmente emitidos son difíciles de explicar en algunas circunstancias, por ejemplo, porque se percibe que causan desajustes contables. - Para facilitar la transición al extender el período disponible para que las compañías se preparen para la primera aplicación de la NIIF 17 y el período para que algunas aseguradoras se preparen para la primera aplicación de la NIIF 9 Instrumentos financieros.	julio 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.
Clasificación de Pasivos como Corrientes o No corrientes—Diferimiento de la Fecha de Vigencia Modificación a la NIC 1 El tema de fondo está relacionado con las condiciones que deben ser consideradas para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. La modificación apunta a precisar las condiciones estipuladas en la norma original.	julio 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.

<u>Modifica NIC 8</u> – definición de estimaciones contables Las estimaciones contables son montos monetarios en los estados financieros en la cual se relaciona una incertidumbre en su medición. Una política contable puede requerir que las partidas en los estados financieros se midan de una manera que implique incertidumbre en la medición; es decir, la política contable puede requerir que dichas partidas se midan por montos monetarios que no se pueden observar directamente y que en su lugar deben estimarse. En tal caso, una entidad desarrolla una estimación contable para lograr el objetivo establecido por la política contable. El desarrollo de estimaciones contables implica el uso de juicios o suposiciones. La estimación implica juicios basados en la última información confiable disponible.	Febrero 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada
<u>Revelación de Políticas Contables</u> Modifica NIC 1 y Practica de IFRS declaración 2	Febrero 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada
<u>Modificación a NIC 12</u> Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción Las modificaciones reducen el alcance de la exención de reconocimiento de los párrafos 15 y 24 de la NIC 12, de modo que no se aplicaría a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Una transacción que no es una combinación de negocios puede dar lugar a la reconocimiento de un activo y un pasivo y, en el momento de la transacción, afectan ni ganancia contable ni ganancia imponible. Por ejemplo, en el fecha de comienzo de un arrendamiento, un arrendatario normalmente reconoce un pasivo por arrendamiento y el monto correspondiente como parte del costo de un activo por derecho de uso. Dependiendo de la ley tributaria aplicable, igual temporal imponible y deducible pueden surgir diferencias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo en tal transacción. No se aplica la exención prevista en los párrafos 15 y 24. a dichas diferencias temporarias y una entidad reconocerá cualquier resultado diferido pasivo y activo tributario.	Mayo 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada

3.2.- Efectivo y efectivo equivalente

Corresponde a los saldos de caja; banco e inversión en fondos mutuos. El efectivo comprende todos los saldos disponibles en caja y bancos, el efectivo equivalente comprende inversiones de corto plazo de liquidez inmediata, fácil de convertir en efectivo y que no están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.

3.3.- Activos a valor razonable del mercado de productos

Al 30 de junio de 2022 se registran activos a valor razonable del mercado de productos por M\$ 258.358.- Y al 31 de diciembre de 2021 se registran activos de este tipo por M\$ 237.803.-, los cuales corresponden a facturas por cuenta propia.

3.4.- Activos financieros a valor razonable del mercado de valores

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) o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto, y para las cuales existen evidencia reciente sobre la realización de beneficios en el corto plazo. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no se registran activos de este tipo.

3.5.- Activos a costo amortizado del mercado de productos

Los activos a costo amortizado son activos financieros no derivados, representativos de productos agropecuarios, sobre los cuales la administración podría percibir flujos de fondos contractuales de dichos instrumentos. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no se registran activos de este tipo.

3.6.- Activos financieros costo amortizado del mercado de valores

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados, representativos del mercado de valores, sobre los cuales la administración podría percibir flujos de fondos contractuales de dichos instrumentos. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no se registran activos de este tipo.

3.7.- Deudores por intermediación

Corresponde al saldo por cobrar a la parte Inversionista del Negocio de Intermediación de Productos. Son todos aquellos que reúnan los requisitos establecidos por el Directorio de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A., a la fecha no existe saldo con Deudores por Intermediación.

3.8.- Inversión en Sociedades

Para ambos períodos la participación en la Bolsa de Productos de Chile corresponde al 5,02%, que equivale a 35.000 acciones de un total de 697.891 acciones suscritas y pagadas, el total patrimonio informado al 30 de junio de 2022 es M\$ 3.550.840.- y el total patrimonio informado por la Bolsa de Productos al 31 de diciembre de 2021 es M\$ 3.090.249.- La cual se presenta a Valor Patrimonial (VP).

3.9.- Propiedades, Planta y Equipo

Se contabilizan utilizando el modelo del costo, que corresponde a un método contable en el cual las propiedades, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, la sociedad no registra activos de este tipo.

3.10.- Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no se registran transacciones en moneda extranjera.

3.11.- Deterioro de activos

La sociedad revisa el valor libro de los activos tangibles e intangibles para determinar si existe cualquier indicio que su valor libro no puede ser recuperable, de existir algún indicio, dicho valor del activo se estima para determinar el deterioro de valor. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no registra activos de este tipo.

3.12.- Acreedores de intermediación

Corresponde a saldo por pagar a la parte Cedente del Negocio de Intermediación de Productos, son todos aquellos que le venden a pagadores inscritos o que reúnan los requisitos para ser inscritos. A la fecha no existe saldo con Acreedores por Intermediación.

3.13.- Pasivo a valor razonable del mercado de productos

En esta categoría se clasificará aquellos pasivos transados en el mercado de productos, los cuales se miden al valor razonable a la fecha de cierre y su efecto se reconoce en el resultado del ejercicio que corresponda. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no registra pasivos de este tipo.

3.14.- Pasivos financieros a valor razonable del mercado de valores

En esta categoría se clasificará aquellos pasivos transados en el mercado de valores, los cuales se miden al valor razonable a la fecha de cierre y su efecto se reconoce en el resultado del ejercicio que corresponda. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no registra pasivos de este tipo.

3.15.- Pasivos a costo amortizado del mercado de productos

Los pasivos financieros inicialmente se valorizan a su valor razonable y posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de tasa efectiva. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no registra pasivos de este tipo.

3.16.- Pasivos financieros a costo amortizado del mercado de valores

Los pasivos financieros inicialmente se valorizan a su valor razonable y posteriormente se miden a costo amortizado utilizando el método de tasa efectiva. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no registra pasivos de este tipo.

3.17.- Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La provisión para impuesto a la renta se ha determinado en conformidad con las disposiciones legales vigentes. Los efectos futuros por cambios en la legislación tributaria vigente o cambios en la tasa de impuestos serán reconocidos por la sociedad a partir de la fecha en que la ley que apruebe dichos cambios sea publicada. Los impuestos diferidos se calculan en base a diferencias temporales.

3.18.- Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, y que probablemente que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación. El gasto relacionado con cualquier provisión es presentado en el estado de resultados neto de cualquier reembolso.

3.19.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios asociados a la presentación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la presentación del servicio respectivo a la fecha de los estados financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que el importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, en la fecha del balance, puede ser valorizado con confiabilidad y que los costos ya incurridos en la presentación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizadas con confiabilidad.

3.20.- Costo por financiamiento del mercado de productos

Los costos por financiamiento del mercado de productos, son costos en los que incurre la sociedad, a través de operaciones de venta con retro-compra, sobre productos agropecuarios, TRP, y otras obligaciones por financiamiento. Ellos incluyen honorarios, comisiones, y otros conceptos vinculados a la operación pagados a agentes, asesores, corredores y operadores. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no registra costos de este tipo.

3.21.- Costo por financiamiento del mercado de valores

Los costos por financiamiento del mercado de valores, son costos en los que incurre la sociedad, para adquirir activos o pasivos financieros. Ellos incluyen honorarios, comisiones, y otros conceptos vinculados a la operación pagados a agentes, asesores, corredores y operadores. Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no registra costos de este tipo.

3.22.- Reajuste y diferencia de cambio

Los activos y pasivos en moneda extranjera y aquellos pactados en unidades de fomento, se presentan a los tipos de cambios y valores de cierres respectivamente. Esta sociedad no registra costos de este tipo, ya que sólo transa en moneda local.

4.- Gestión del Riesgo Financiero

ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. tiene asignado los recursos necesarios para llevar un adecuado control de riesgo del negocio, inversiones y gestión de operaciones.

La sociedad invierte en fondos mutuos en bancos de la plaza y otros de rentabilidad fija en periodos de corto plazo. Esta inversión se genera exclusivamente por excedentes de caja.

Los límites de inversión son:

Institución financiera	Límite por Entidad
Banco de Chile	100%
Banco Santander	100%

Institución no financiera	Límite por Entidad
Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A.	100%

Otro tipo de inversiones:

Estas inversiones consisten en la adquisición de facturas con mérito ejecutivo que son transadas en la Bolsa de Productos de Chile y que cumplen con la normativa vigente establecida por este organismo. La adquisición de este tipo de instrumentos, genera un riesgo pagador, riesgo que ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. cuantifica y evalúa según el cumplimiento de los parámetros que establece la Bolsa de Productos de Chile, para calificar a los pagadores de este tipo de instrumentos.

Riesgo de liquidez:

Este tipo de riesgo se refiere a la eventual incapacidad de pagar los compromisos de manera oportuna por no disponer de los activos líquidos suficientes.

Para el caso particular de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. el riesgo de liquidez es muy bajo, por cuanto, habida consideración del flujo de caja necesario para cumplir con los compromisos, los recursos se encuentra mayoritariamente en banco, con disponibilidad inmediata, o bien invertidos en fondos mutuos con rescate diarios.

Al 30 de junio de 2022, el patrimonio depurado de ECR Osorno Corredores de Bolsa de Productos S.A. asciende a la suma de **M\$ 477.827.-** según el siguiente detalle:

CONCEPTO	MONTO M\$ (miles de pesos)	
Patrimonio contable		477.827
Activos intangibles	(-)	0
Saldo Deudor de Cuentas corrientes con personas naturales o juridicas relacionadas al corredor	(-)	0
Activos utilizados para garantizar obligaciones de terceros	(-)	0
Activos impagos	(-)	0
Patrimonio Depurado		477.827
Comparación con Patrimonio Mínimo Legal		
CONCEPTO	MONTO	
	M\$ (miles de pesos)	UF
Patrimonio Mínimo Legal	463.216	14.000,00
	198.521	6.000,00
Patrimonio Depurado	477.827	14.441,60
Valor UF		33.086,83

En tanto, los índices de liquidez y solvencia, a la misma fecha, son los siguientes:

CONDICIONES DE LIQUIDEZ Y SOLVENCIA				
Liquidez general				
Activos disponibles y realizables hasta 7 días	M\$	269.953	= ∞	veces
Pasivos exigibles hasta 7 días		0		
Liquidez por intermediación				
Activos disponibles más deudores por intermediación	M\$	11.595	=	∞ veces
Acreedores por intermediación		0		
Razón de endeudamiento				
Total pasivos exigibles	M\$	4.103	=	0,010783 veces
Patrimonio líquido		380.510		

Riesgo Operacional:

El riesgo operacional se presenta como la exposición a potenciales pérdidas debido a la falla de procedimientos adecuados para la ejecución de las actividades del negocio de la Corredora de bolsa de productos, incluidas las actividades de apoyo correspondientes.

Entre las actividades principales se deben considerar el cumplimiento del objetivo de inversión de la Corredora de Bolsa y el cumplimiento por parte de la administración de las leyes, normativa vigente y en sus manuales de procedimientos.

La gestión directa de las operaciones de la Corredora de Bolsa de productos está a cargo de la Gerencia de Operaciones y su equipo. Asimismo, el equipo señalado está a cargo del seguimiento de las operaciones realizadas, evaluando si éstas siguen cumpliendo con el manual de procedimientos.

Respecto al control de gestión realizado a nivel interno, la Corredora cuenta con un oficial de cumplimiento, quien controla el cumplimiento normativo, reportando la situación en la que se encuentra la Corredora de Bolsa de Productos a las distintas áreas predefinidas con anterioridad.

Las instrucciones y definiciones contenidas en el manual de procedimientos tienen por objeto elaborar y poner en práctica de manera formal, políticas y procedimientos de Gestión de Riesgos y Control Interno en todas las actividades de la Corredora de Bolsa de Productos. A través de este manual, la Corredora de Bolsa de Productos busca aplicar un Modelo de Gestión de Riesgo y Control Interno que permita la identificación, análisis y evaluación de riesgos asociados a las actividades del negocio, por medio del establecimiento de Políticas.

Plan de Contingencia:

Para enfrentar el riesgo operacional, orientado principalmente a las medidas señaladas por la autoridad nacional producto de la Pandemia COVID-19, se han tomado medidas excepcionales para asegurar la protección de la salud de todos los Chilenos, por lo que a partir del 18 de marzo de 2020 se determina un Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe, en los términos señalados en el artículo 41 de la Constitución. En relación a ello, y con el fin de asegurar la continuidad operacional de la Corredora de Bolsa de Productos se cuenta con un Plan de Continuidad de Negocios que considera entre ellos la indisponibilidad de espacios, falta de personal y fallas en los sistemas de información. Este plan es revisado al menos una vez al año. Además, los servicios informáticos se tienen externalizados en un Servidor privado perteneciente al grupo ECR, el cual cumple con todos los estándares, requisitos y exigencias de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

5.- Uso de Estimaciones y Juicios Contables Críticos

Según las políticas contables significativas en relación a la preparación de los estados financieros, la sociedad aplica sólo provisión de vacaciones devengadas a la fecha de presentación.

6.- Reajuste y Diferencia de Cambio

Al 30 de junio de 2022	Abono (cargo) a resultados				
	US\$	EURO	UF	Otros	Total
	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual	Ej. Actual
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente					
Deudores por intermediación					
Otras cuentas por cobrar					
Cuentas por cobrar a partes relacionadas					
Otros activos					
Obligaciones con bancos e instituciones financieras					
Acreedores por intermediación					
Otras cuentas por pagar					
Cuentas por pagar a partes relacionadas					
Otros pasivos					
Total diferencia de cambio	0	0	0	0	0

La sociedad sólo efectúa operaciones en moneda funcional, por lo tanto, no aplica reajustes ni diferencias de cambio.

7.- Efectivo y Efectivo Equivalente

Efectivo según el estado de situación financiera (moneda nacional)	30/06/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Caja	0.-	0.-
Bancos	11.595.-	30.813.-
Fondos Mutuos	0.-	0.-
Total	11.595.-	30.813.-

8.- Impuestos a la Renta e Impuesto Diferido.

El origen de los impuestos diferidos del estado de situación financiera registrados al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

a) Al 30 de junio de 2022

Impuesto Diferido	30/06/2022	Tasa %	Impuesto Diferido M\$
	M\$		
Impto. Diferido Activo			
Pérdida tributaria	93.921.-	27,0.-	25.359.-
Provisión de vacaciones	434.-	27,0.-	117.-
Total Impuesto Diferido Activo	94.355.-		25.476.-

b) Al 31 de diciembre de 2021

Impuesto Diferido	31/12/2021	Tasa %	Impuesto Diferido M\$
	M\$		
Impto. Diferido Activo			
Pérdida tributaria	93.921.-	27,0.-	25.359.-
Provisión de vacaciones	449.-	27,0.-	121.-
Total Impuesto Diferido Activo	94.370.-		25.480.-

9.- Instrumentos por Categoría

Activos al 30 de junio de 2022

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\$
Efectivo y efectivo equivalente	11.595			11.595
Instrumentos financieros				0
Cartera propia disponible				0
Cartera propia comprometida				0
Derivados				0
Productos				0
Cartera propia disponible	258.358			258.358
Cartera propia comprometida				0
Derivados				0
Deudores por intermediación				0
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia				0
Cuentas por cobrar a partes relacionadas				0
Otras cuentas por cobrar			8.249	8.249
Inversiones en sociedades		178.252		178.252
Otros activos			25.476	25.476
Total	269.953	178.252	33.725	481.930

Activos al 31 de diciembre 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\$
Efectivo y efectivo equivalente	30.813			30.813
Instrumentos financieros				0
Cartera propia disponible				0
Cartera propia comprometida				0
Derivados				0
Productos				0
Cartera propia disponible	237.803			237.803
Cartera propia comprometida				0
Derivados				0
Deudores por intermediación				0
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia				0
Cuentas por cobrar a partes relacionadas				0
Otras cuentas por cobrar			8.035	8.035
Inversiones en sociedades		155.131		155.131
Otros activos			25.480	25.480
Total	268.616	155.131	33.515	457.262

ECR OSORNO CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022, 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2021

Pasivos al 30 de junio de 2022

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable	Pasivos a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros			0
A valor razonable			0
Derivados			0
Obligaciones por financiamiento			0
Pasivos del mercado de productos			0
A valor razonable			0
Derivados			0
Obligaciones por financiamiento			0
Obligaciones con bancos e instituciones financieras			0
Acreeedores por intermediación			0
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia			0
Cuentas por pagar a partes relacionadas			0
Otras cuentas por pagar		155	155
Otros pasivos	3.948		3.948
Total	3.948	155	4.103

Pasivos al 31 de diciembre de 2021

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable	Pasivos a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros			0
A valor razonable			0
Derivados			0
Obligaciones por financiamiento			0
Pasivos del mercado de productos			0
A valor razonable			0
Derivados			0
Obligaciones por financiamiento			0
Obligaciones con bancos e instituciones financieras			0
Acreeedores por intermediación			0
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia			0
Cuentas por pagar a partes relacionadas			0
Otras cuentas por pagar		288	288
Otros pasivos	4.234		4.234
Total	4.234	288	4.522

Nota: La clasificación *Otros pasivos* se componen de cuentas por pagar dentro del período.

10.- Instrumentos a Valor Razonable del Mercado de Productos Cartera Propia.

Al 30 de junio de 2022

Instrumentos a valor razonable del mercado de productos	Cartera propia comprometida				Total
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
	M\$	M\$	M\$	M\$	
Productos agropecuarios	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Títulos representativos de productos agropecuarios (TRP)	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Facturas	258.358.-	0.-	0.-	258.358.-	258.358.-
Títulos representativos de facturas (TRF)	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Otros (definir)	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Total instrumentos a valor razonable	258.358.-	0.-	0.-	258.358.-	258.358.-

Al 31 de diciembre de 2021

Instrumentos a valor razonable del mercado de productos	Cartera propia comprometida				Total
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En garantía por otras operaciones	Subtotal	
	M\$	M\$	M\$	M\$	
Productos agropecuarios	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Títulos representativos de productos agropecuarios (TRP)	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Facturas	237.803.-	0.-	0.-	237.803.-	237.803.-
Títulos representativos de facturas (TRF)	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Otros (definir)	0.-	0.-	0.-	0.-	0.-
Total instrumentos a valor razonable	237.803.-	0.-	0.-	237.803.-	237.803.-

11.- Saldos y transacciones con partes relacionadas

a) Al 30 de junio de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	16	6.264.006	7.778	258.358	
Intermediación de operaciones a plazo (repos)					
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios					
Operaciones de compra con retroventa sobre TRP					
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV					
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre productos agropecuarios					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre TRP					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRV					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF					
Instrumentos derivados del mercado de productos					
Instrumentos financieros derivados del mercado de valores					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia					
Cuentas corrientes					
Compraventa de moneda extranjera					
Asesorías	6		9.000		
Otros -Cobros y Provisión por servicios de Bolsa de Productos de Chile	13		-16.801		3.514
Total	35	6.264.006	-23	258.358	3.514

b) Al 31 de diciembre de 2021

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	44	13.598.719	12.672	237.803	
Intermediación de operaciones a plazo (repos)					
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios					
Operaciones de compra con retroventa sobre TRP					
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV					
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre productos agropecuarios					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre TRP					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRV					
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF					
Instrumentos derivados del mercado de productos					
Instrumentos financieros derivados del mercado de valores					
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia					
Cuentas corrientes					
Compraventa de moneda extranjera					
Asesorías	6		9.000		
Otros -Cobros y Provisión por servicios de Bolsa de Productos de Chile	25		-28.226		2.332
Total	75	13.598.719	-6.554	237.803	2.332

Las transacciones del año 2022 y 2021 corresponden a operaciones de intermediación a precios de mercado y transacciones por asesorías.

Al 30 de junio de 2022, continuación

Empresa Relacionada	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Factoring y Finanzas S.A.	17	3.792.381.-	15.559.-	0.-	0.-
ECR Servicios Financieros S.A.	5	2.471.625.-	1.219.-	258.358.-	0.-
Bolsa de Productos de Chile	13	0.-	-16.801.-	0.-	3.514.-
Total	35	6.264.006.-	-23.-	258.358.-	3.514.-

Al 31 de diciembre de 2021, continuación

Empresa Relacionada	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Factoring y Finanzas S.A.	38	8.990.700.-	19.965.-	0.-	0.-
ECR Servicios Financieros S.A.	12	4.608.019.-	1.707.-	237.803.-	0.-
Bolsa de Productos de Chile	25	0.-	-28.226.-	0.-	2.332.-
Total	75	13.598.719.-	-6.554.-	237.803.-	2.332.-

La sociedad no aplica políticas de precios, provisión por deterioro de valor o incobrables y garantías exigidas con partes relacionadas. Esto debido al tipo de transacciones entre empresas relacionadas.

c) Préstamos, remuneraciones y/o compensaciones a ejecutivos principales del corredor

Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio 2022	Del 01 de enero al 30 de junio 2021
	M\$	M\$
Remuneraciones	3.958.-	13.364.-
Aporte empleador	194.-	675.-
Indemnizaciones	0.-	0.-
Provisión de Vacaciones	-14.-	-1.117.-
Otros	0.-	310.-
Total	4.138.-	13.232.-

12.- Inversiones en Sociedades.

Inversiones valoradas al 30 de junio de 2022

Nombre de la entidad	Nº de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información Emisor		
	Nº	%	M\$	Patrimonio	Resultado	Fecha Información
				M\$	M\$	DD/MM/AAAA
Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A.	35.000.-	5,02%	178.252.-	3.550.840.-	318.100.-	30/06/2022
Total	35.000.-	5,02%	178.252.-	3.550.840.-	318.100.-	

Inversiones valoradas al 31 de diciembre de 2021

Nombre de la entidad	Nº de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información Emisor		
	Nº	%	M\$	Patrimonio	Resultado	Fecha Información
				M\$	M\$	DD/MM/AAAA
Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A.	35.000.-	5,02%	155.131.-	3.090.249.-	75.370.-	31/12/2021
Total	35.000.-	5,02%	155.131.-	3.090.249.-	75.370.-	

Resumen comparativo inversiones al 30 de junio de 2022 y al 30 de junio de 2021

Inversión Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A.	01/01/2022 al	01/01/2021 al
	30/06/2022	30/06/2021
	M\$	M\$
Saldo al Inicio	155.131.-	155.209.-
Adquisiciones	0.-	0.-
Utilidad (Pérdida)	23.121.-	-3.773.-
Otros movimientos patrimoniales	0.-	0.-
Total	178.253.-	151.436.-

13.- Otros activos

a) Al 30 de junio 2022

Otros activos	Gastos anticipados	Total
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	0.-	0.-
Anticipos constituidos	1.160.-	1.160.-
Reverso de anticipos	-1.160.-	-1.160.-
TOTAL	0.-	0.-

b) Al 31 de diciembre de 2021

Otros activos	Gastos anticipados	Total
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	0.-	0.-
Anticipos constituidos	2.346.-	2.346.-
Reverso de anticipos	-2.346.-	-2.346.-
TOTAL	0.-	0.-

14.- Documentos y Cuentas por Pagar

a) Documentos y cuentas por pagar

Concepto	Del 01 de enero al 30 de junio 2022	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2021
	M\$	M\$
Operaciones en curso	0.-	0.-
Proveedores e imposiciones	152.-	236.-
Bienestar, anticipo sueldo	3.-	3.-
Sanciones CMF	0.-	0.-
Total	155.-	239.-

15.- Provisiones

a) Al 30 de junio de 2022

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisiones Varias	Provisión Sueldos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	449.-	3.785.-	0.-	4.234.-
Provisiones constituidas	774.-	16.890.-	3.239.-	20.903.-
Reverso de provisiones	-789.-	-17.161.-	-3.239.-	-21.189.-
TOTAL	434.-	3.514.-	0.-	3.948.-

b) Al 31 de diciembre de 2021

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisiones Varias	Provisión Sueldos	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	1.517.-	3.973.-	0.-	5.490.-
Provisiones constituidas	2.030.-	29.321.-	15.881.-	47.232.-
Reverso de provisiones	-3.098.-	-29.509.-	-15.881.-	-48.488.-
TOTAL	449.-	3.785.-	0.-	4.234.-

Las provisiones varias que se presentan al 30 de junio de 2022, corresponde a una estimación del derecho, custodia y otros por pagar a la Bolsa de Productos de Chile, por el desarrollo de las operaciones.

16.- Resultado por Líneas de Negocio del Mercado de Productos

Desde el 01 de enero de 2022 al 30 de junio de 2022 los resultados por líneas de negocios se detallan en el siguiente cuadro:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado						Otros		Total
			Ajustes a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros				
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	6.552	5.218						10.357									-9.023
Cartera Propia					5.912												5.912
Productos Agropecuarios TRP																	
Facturas					5.912												5.912
TRF																	
Otros																	
Repos productos agropecuarios																	
Repos TRP																	
Derivados																	
Custodia																	
Asesorías	9.000																9.000
Compraventa de moneda extranjera																	
Otras																	
Total	15.552	5.218	0	0	5.912	0	0	10.357	0	0	0	0	0	0	0	0	5.889

ECR OSORNO CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de junio de 2022, 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2021

Desde el 01 de enero de 2021 al 30 de junio de 2021 los resultados por líneas de negocios se detallan en el siguiente cuadro:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado						Otros		Total
			Ajustes a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros				
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	4.175	4.741						8.635									-9.201
Cartera Propia					3.176												3.176
Productos Agropecuarios TRP																	
Facturas					3.176												3.176
TRF																	
Otros																	
Repos productos agropecuarios																	
Repos TRP																	
Derivados																	
Custodia																	
Asesorías																	0
Compraventa de moneda extranjera																	
Otras																	
Total	4.175	4.741	0	0	3.176	0	0	8.635	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.025

17.- Contingencias y Compromisos

Garantías de obligaciones propias:

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no existen garantías de obligaciones propias que informar.

Garantías reales:

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no existen garantías reales que informar.

Legales:

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no tiene asuntos legales pendientes.

Custodia de Valores:

El monto de la custodia de valores de terceros al 30 de junio de 2022, es el siguiente:

Custodia	Total		Entidad en custodia			
	M\$	N° de Clientes	Almacén de Depósito	Bolsa de producto	DCV	Otros (especificar)
Productos:			%	%	%	%
Productos agropecuarios						
TRP						
Facturas	258.358.-			100%		
TRF						
Otros						
Subtotal	258.358.-			100%		
Valores:						
IRV						
IRF e IIF						
Otros						
Subtotal						
TOTAL	258.358.-			100%		

El monto de la custodia de valores de terceros al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Custodia	Total		Entidad en custodia			
	M\$	N° de Clientes	Almacén de Depósito	Bolsa de producto	DCV	Otros (especificar)
Productos:			%	%	%	%
Productos agropecuarios						
TRP						
Facturas	237.803.-			100%		
TRF						
Otros						
Subtotal	237.803.-			100%		
Valores:						
IRV						
IRF e IIF						
Otros						
Subtotal						
TOTAL	237.803.-			100%		

Garantías personales:

Al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la sociedad no ha otorgado garantías personales.

Garantías por operaciones:

Con finalidad de cumplir las instrucciones impartidas en el artículo 5° del Manual de Operaciones de la Bolsa de Productos de Chile, los corredores de bolsa inscritos en su registro, deberán mantener una garantía adicional para asegurar el cumplimiento de todas las obligaciones que como corredor le corresponda. En el caso de la sociedad, dicha garantía asciende a 2.000 unidades de fomento, su vigencia es desde el 18 de mayo de 2022 hasta el 18 de mayo de 2023 con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.

A su vez, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 11 y 12 de la Ley N° 19.220, la sociedad ha contratado una póliza de seguros con el fin de garantizar el fiel cumplimiento de obligaciones del afianzado como intermediario de productos. Dicha garantía asciende a 6.000 unidades de fomento, su vigencia es desde el 03 de octubre de 2022, hasta el 03 de octubre de 2023 con la Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.

18.- Patrimonio

a) Capital

Detalle	30/06/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Saldo Inicial	387.118.-	387.118.-
Aumentos de capital	0.-	0.-
Disminución de capital	0.-	0.-
Total	387.118.-	387.118.-

La composición del patrimonio según sus acciones al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre 2021, es el siguiente:

Detalle	30/06/2022	31/12/2021
Total accionistas o socios	2.-	2.-
Total acciones	1.000.-	1.000.-
Total acciones suscritas por pagar	0.-	0.-
Total acciones pagadas	1.000.-	1.000.-

Detalle	30/06/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Capital social	387.118.-	387.118.-
Capital suscrito por pagar	0.-	0.-
Capital pagado	387.118.-	387.118.-

b) Reservas

Al 30 de junio de 2022

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022			1.078.-	1.078.-
Resultados integrales del ejercicio				
Transferencia a resultados acumulados				
Otros				
Total			1.078.-	1.078.-

Al 31 de diciembre de 2021

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021			4.940.-	4.940.-
Resultados integrales del ejercicio				
Transferencia a resultados acumulados				
Otros			-3.862.-	-3.862.-
Total			1.078.-	1.078.-

c) Resultados Acumulados

El movimiento de los resultados acumulados durante los ejercicios de cada año ha sido el siguiente:

Resultados Acumulados	30/06/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Saldo Inicial	64.544.-	70.755.-
Resultado del ejercicio	25.087.-	-6.211.-
Ajuste por primera aplicación de IFRS	0.-	0.-
Otros	0.-	0.-
Total	89.631.-	64.544.-

19.- Sanciones

Al periodo determinado del 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, no existen otro tipo de sanción, o multa a nuestra sociedad, representante, socios y/o directores emitida por algún otro organismo fiscalizador.

20.- Hechos Relevantes

La sociedad durante los periodos al 30 de junio de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 presenta los siguientes hechos relevantes:

Con fecha 31 de diciembre del 2021 a razón de la pandemia Covid-19 podemos confirmar que los estados financieros presentan un impacto negativo debido a la disminución de facturas para poder transar en el mercado de Bolsa. Además, existe una disminución de inversionistas ya que su enfoque fue encontrar alternativas de rentabilidad más seguras.

Con fecha 26 de abril 2022 la sociedad realiza junta extraordinaria de accionistas, en la cual, se acordó cancelar la inscripción de la sociedad en los registros de la Comisión para el Mercado Financiero y de la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A., dejando así de ser corredor inscrito para los efectos previos en la Ley N°19.220 Lo anterior se funda en que la actividad de la empresa se ha visto notoriamente reducida por razones de mercado.

21.- Hechos Posteriores

En el período comprendido entre el 1 de julio de 2022 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos posteriores que puedan afectar significativamente la presentación de los mismos.