

VENTURANCE

AGF

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

*Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022*

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

CONTENIDO

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estados de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

\$: Pesos chilenos
M\$: Miles de pesos chilenos
UF : Unidad de fomento

Razón Social Auditores Externos : Surlatina Auditores Ltda.
RUT Auditores : 83.110.800-2

Informe de los Auditores Independientes

Señores Presidente, Directores y Accionistas de:
Venturance S.A. Administradora General de Fondos

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Venturance S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Venturance S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección "Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros" del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Venturance S.A. Administradora General de Fondos y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

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

www.hlbsurlatinachile.com

Alfredo Barros Errázuriz 1954, Piso 18, Providencia, Santiago, Chile

TEL: 56 (2) 2651 3000

Surlatina Auditores Ltda. es una firma independiente de HLB, una red global de firmas de auditoría y asesoría independientes, cada una de las cuales es una entidad legal separada independiente y, como tal, no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de ningún otro miembro. Para más antecedentes visitar hlb.global

Al preparar los estados financieros la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Venturance S.A. Administradora General de Fondos para continuar como una empresa en marcha, al menos por doce meses posteriores al 31 de diciembre de 2023.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable, es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Venturance S.A. Administradora General de Fondos. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Venturance S.A. Administradora General de Fondos para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría, y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.



ÍNDICE

Página

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	7
Nota 1 - Información general.....	8
Nota 2 - Principales políticas contables.....	10
Nota 3 – Nuevas normas e interpretaciones emitidas Vigentes	22
Nota 4 – Cambios contables	24
Nota 5 – Gestión del riesgo.....	24
Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo	26
Nota 7 – Otros activos financieros corrientes.....	26
Nota 8 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes.....	27
Nota 9 – Otros activos y pasivos no financieros, corrientes	27
Nota 10 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar.....	28
Nota 11 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos	28
Nota 12 - Cuentas por cobrar (pagar) a entidades relacionadas.....	30
Nota 13 - Provisiones por beneficios a los empleados.....	30
Nota 14 - Patrimonio	31
Nota 15 - Ingresos de actividades ordinarias	32
Nota 16 - Gastos de administración	32
Nota 17 - Ingresos Financieros	33
Nota 18 - Otros ingresos	33
Nota 19 - Resultados por unidades de reajustes	33
Nota 20 - Sanciones.....	34
Nota 21 - Contingencias y juicios	34
Nota 23 - Hechos relevantes.....	35
Nota 24 - Hechos posteriores.....	36

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Nota	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	23.516	11.862
Otros activos financieros	7	524.100	521.100
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8	123.435	115.288
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	12	90.327	183.765
Activos corrientes totales		761.378	832.015
Activos no corrientes			
Activos por impuestos diferidos	11	33.097	25.003
Total activos no corrientes		33.097	25.003
Total activos		794.475	857.018
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	101.005	114.984
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12	40.466	79.420
Otros pasivos no financieros	9	11.449	11.442
Provisiones por beneficios a los empleados	13	4.929	5.325
Pasivos corrientes totales		157.849	211.171
Pasivos no corrientes			
Pasivos no corrientes totales		-	-
Total pasivos		157.849	211.171
Patrimonio			
Capital emitido	14	350.000	350.000
Resultados acumulados		375.267	110.532
Resultado del ejercicio		136.825	264.735
Dividendos		(225.466)	(79.420)
Patrimonio total		636.626	645.847
Total patrimonio y pasivos		794.475	857.018

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2023 y 2022.
 (En miles de pesos chilenos – M\$)

		01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Ingreso / (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	15	400.439	370.276
Ganancia bruta		400.439	370.276
Gastos de administración	16	(521.043)	(527.850)
Diferencias de cambio		1.715	(578)
Ganancia (pérdida), de actividades operacionales		(118.889)	(158.152)
Ingresos financieros	17	-	133.434
Cambios netos en el valor razonable de activos con efectos en resultados	7	-	12.857
Otros ingresos	18	247.545	292.129
Resultados por unidades de reajustes	19	76	36
Resultado antes de impuesto		128.732	280.304
Beneficio (gasto) por impuesto a las ganancias	11	8.093	(15.569)
Resultado después de impuesto		136.825	264.735
Resultado del ejercicio		136.825	264.735
Ganancia por acción			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		3.909,29	7.563,86
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		3.909,29	7.563,86
Total resultados integrales		136.825	264.735

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2023 y 2022.

(En miles de pesos chilenos – M\$)

Al 31 de diciembre de 2023

	Capital emitido	Ganancia (pérdida) acumulada	Otras reservas	Total patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial 01/01/2023	350.000	295.847	-	645.847
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
Saldo inicial re-expresado	350.000	295.847	-	645.847
Cambios en patrimonio				
Resultado integral				
Ganancia (pérdida)		136.825	-	136.825
Otro resultado integral			-	-
Resultado integral		136.825	-	136.825
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
Dividendos		(225.466)	-	(225.466)
Reverso dividendo mínimo año anterior	-	79.420	-	79.420
Total de cambios en patrimonio	-	(9.221)	-	(9.221)
Saldo final 31/12/2023	350.000	286.626	-	636.626

Al 31 de diciembre de 2022

	Capital emitido	Ganancia (pérdida) acumulada	Otras reservas	Total patrimonio
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial 01/01/2022	350.000	43.378	-	393.378
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
Saldo inicial re-expresado	350.000	43.378	-	393.378
Cambios en patrimonio				
Resultado Integral				
Ganancia (pérdida)		264.735	-	264.735
Otro resultado integral			-	-
Resultado integral		264.735	-	264.735
Emisión de patrimonio	-	-	-	-
Dividendos		(79.420)	-	(79.420)
Reverso dividendo mínimo año anterior	-	67.154	-	67.154
Total de cambios en patrimonio	-	252.469	-	252.469
Saldo final 31/12/2022	350.000	295.847	-	645.847

Las notas adjuntas N° 1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros.

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2023 y 2022.
 (En miles de pesos chilenos – M\$)

	01/01/2023 31/12/2023	01/01/2022 31/12/2022
Nota	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Flujos de efectivo originados por (utilizados en) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros (pagos) procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	467.606	425.387
Otros cobros (pagos) por actividades de operación	-	(76.289)
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(150.138)	(113.086)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(408.433)	(316.246)
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(51.377)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(140)	881
Flujos de efectivo originados (utilizados en) por actividades de operación	<u>(142.482)</u>	<u>(79.353)</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Dividendos percibidos	247.729	291.946
Venta (compra) de activos financieros	(3.000)	256.559
Flujos de efectivo (utilizados en) originados por actividades de inversión	<u>244.729</u>	<u>548.505</u>
Flujos de efectivo originados por actividades de financiación		
Importes procedentes (pagados) de préstamos de corto plazo	94.407	(461.245)
Reparto de dividendos	(185.000)	-
Flujos de efectivo originados (utilizados en) por actividades de financiación	<u>(90.593)</u>	<u>(461.245)</u>
(Disminución) / Aumento neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio	11.654	7.907
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio	11.862	3.955
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<u>6</u> <u>23.516</u>	<u>11.862</u>

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Nota 1 - Información general**

La Sociedad fue constituida por escritura pública de fecha 2 de julio de 2014.

Por Resolución Exenta N°005 del 07 de enero de 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero, se autorizó la existencia y se aprobaron los estatutos de la sociedad anónima especial denominada Altamar S.A. Administradora General de Fondos.

Por escritura pública de fecha 28 de enero de 2021, otorgada en la Cuadragésima Tercera Notaría de Santiago de don Juan Ricardo San Martín Urrejola, con domicilio en calle Huérfanos N° 835, piso dieciocho, comuna de Santiago, se redujo el acta de la Junta Extraordinaria de Accionistas de Altamar S.A. Administradora General de Fondos, en la cual se acuerda cambiar el nombre de la sociedad a Venturance S.A. Administradora General de Fondos. Posteriormente por Resolución Exenta N° 5.175, de fecha 14 de septiembre de 2021, de la Comisión para el Mercado Financiero, se aprobó la reforma de estatutos de Altamar S.A. Administradora General de Fondos.

La Sociedad, es una sociedad anónima especial sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero y tiene como objetivo exclusivo de acuerdo a lo dispuesto en la Ley N°20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, la administración de recursos de terceros, sin perjuicio de poder realizar las demás actividades complementarias a su giro que le autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

La Sociedad administra Fondos de Inversión, así como carteras de terceros en los términos de la citada Ley N° 20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales.

El domicilio de la Sociedad se encuentra ubicado en Av. Américo Vespucio Norte N° 2.700, oficina 903, comuna de Vitacura, Santiago, Chile. El RUT de Venturance S.A. Administradora General de Fondos es el 76.429.904-3.

Los estados financieros son auditados por Surlatina Auditores Ltda., quienes se encuentran inscritos en el Registro de Auditores bajo el N° 05 de la Comisión para el Mercado Financiero.

La composición societaria, sus accionistas y cantidad de acciones se detalla a continuación:

Rut	Nombre	Cantidad de acciones	Porcentaje del capital
76.095.786-0	Venturance S.A. (Ex -Endurance Investments S.A.)	34.999	99,997
76.307.237-1	Asesorías e Inversiones Los Overos Limitada	1	0,003

Los Fondos administrados por Venturance S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

- Fondo de Inversión Tronador Deuda Privada
- Fondo de Inversión Lennox Financiamiento Estructurado
- Fondo de Inversión Outdoors
- Fondo de Inversión SaaS HR
- Fondo de Inversión Corcovado DP

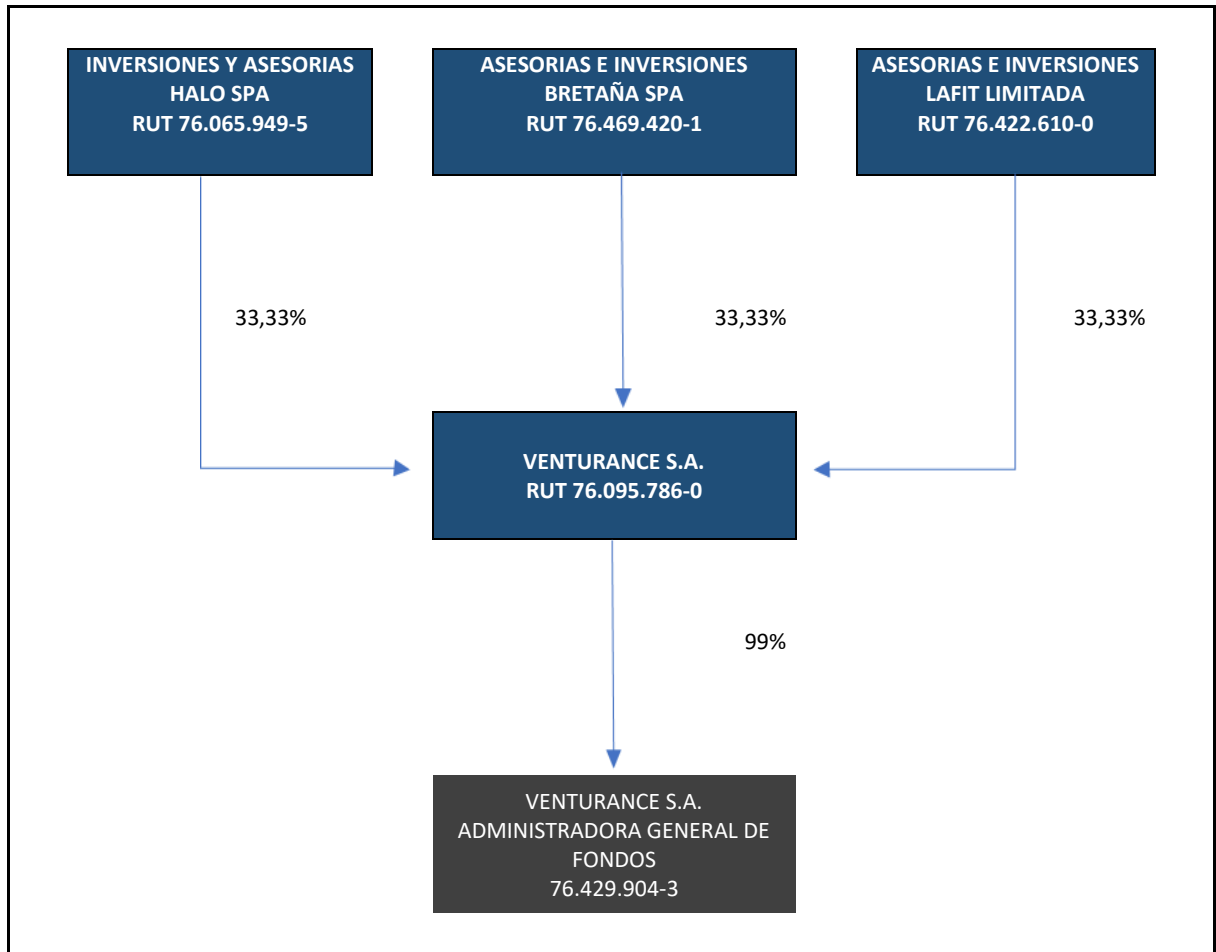
Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad cuenta con 10 empleados contratados, mientras que al 31 de diciembre de 2022 contaba con 9 empleados contratados.

VENTURANCE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 - Información general (continuación)

Malla Holding al 31 de diciembre de 2023



Nota 2 - Principales políticas contables

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

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de Venturance S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

En la preparación de los estados financieros la Sociedad aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, las cuales consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad del Directorio de Venturance S.A. Administradora General de Fondos.

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido aprobados en sesión de Directorio de la Sociedad con fecha 19 de marzo de 2024.

2.2 Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los siguientes periodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estados de resultados integrales, por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2023 y 2022.
- Estados de cambios en el patrimonio neto, por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2023 y 2022.
- Estados de flujos de efectivo, por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2023 y 2022.

2.3 Moneda funcional y presentación

La Sociedad utiliza el peso chileno como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros y ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$). La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Sociedad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)**2.4 Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades de reajustes**

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de los Estados de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a los resultados del ejercicio.

Los activos y pasivos en unidades reajustables o moneda extranjera se han convertido a pesos a la paridad vigente al cierre del ejercicio:

		31/12/2023	31/12/2022
		\$	\$
Dólar	USD	877,12	855,86
Unidades de Fomento	UF	36.789,36	35.110,98

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión son las de adquisición y desapropiación de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en el efectivo y los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiación son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de entidad.

El efectivo y equivalente al efectivo incluye dinero disponible, saldos disponibles mantenidos en bancos y activos altamente líquidos con vencimientos originales a menos de tres meses, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable, y usado por la Sociedad en la administración de sus compromisos de corto plazo.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)
2.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito) y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. No obstante, lo anterior, dado que el plazo de vencimiento de las cuentas por cobrar es muy corto y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa, se utiliza el valor nominal de éstas.

Bajo este rubro se presentan principalmente las remuneraciones devengadas por los Fondos de Inversión (detalladas en Nota 8) administrados y éstas se registran a valor nominal, y de acuerdo con la NIIF9 se efectúa al término de cada ejercicio el test de deterioro de ellas de acuerdo a los siguientes parámetros:

- i) Probabilidad de incumplimiento del deudor (PID), se debe evaluar la capacidad de pago al inicio del período siguiente que se informa el efectivo y equivalente al efectivo que posea cada Fondo, y la disponibilidad de destinar dichos recursos al pago a la sociedad administradora, lo que puede resultar en los siguientes escenarios:
 - a. Disponible y disponibilidad > cuenta por cobrar = 0,0 % de PID
 - b. Disponible y disponibilidad <= cuenta por cobrar = 0,10 % de PID
 - c. Disponible y disponibilidad < cuenta por cobrar = 0,20 % de PID

- ii) Deterioro, se evalúa de acuerdo a lo indicado en NIIF 9, determinando de esta forma un porcentaje de deterioro en base a pérdidas esperadas de cada una de las cuentas individualmente analizadas.:

Días de mora		Deterioro
Inicio	Final	%
0	90	0,01%
91	120	5%
121	150	15%
151	180	20%
181	210	25%

- iii) En Nota 8 deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes, se expresa la clasificación en activos corrientes de acuerdo con días vencidos y clasificación en corrientes y no corrientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**2.7 Otros activos financieros corrientes**

De acuerdo con NIIF 9, la Sociedad puede clasificar sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización:

- i) a valor razonable con efectos en resultados,
- ii) a valor razonable con efecto en otros resultados integrales y,
- iii) a costo amortizado.

Un activo financiero es clasificado a su valor razonable con efecto en resultado si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación (venta o recompra en el corto plazo) y obtención de beneficios de las variaciones de precios que experimenten sus precios, o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo.

La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un activo o pasivo es el precio que se pagaría por él en un mercado organizado y transparente a un precio de cotización o precio de mercado. Cuando no existe un precio de mercado para determinar el monto de valor razonable para un determinado activo o pasivo, se recurre para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos.

Las utilidades o pérdidas provenientes de los ajustes para su valorización a valor razonable, como asimismo los resultados por las actividades de negociación, se incluyen en el estado de resultados.

La Sociedad posee recursos líquidos de libre disponibilidad, los cuales invierte en cuotas de Fondos de Inversión Privados y Públicos, con el propósito de liquidarlos en el corto plazo, es por ello, que clasifica este tipo de inversiones como Inversiones financieras a valor razonable. Este valor razonable se obtiene de multiplicar las cuotas en propiedad por el valor de la cuota al cierre de cada ejercicio en que informa la Administradora del Fondo respectivo.

2.8 Principio empresa en marcha

La Sociedad al elaborar estos estados financieros evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Al respecto, la Administración mantiene a la fecha de estos estados financieros una expectativa razonable de generar los flujos de efectivo positivos adecuados para continuar operando, concluyendo que el principio contable de negocio en marcha sigue siendo adecuado.

Para la evaluación de este principio se utilizan las siguientes situaciones, las que sin ser exhaustivas implican que podría existir una incertidumbre que resulta material para la Administración.

Ámbito financiero.

- Posición patrimonial neta negativa o capital de trabajo negativo.
- Préstamos a plazo fijo próximos a su vencimiento sin perspectivas realistas de reembolso o renovación; o dependencia excesiva de préstamos a corto plazo para financiar activos a largo plazo.
- Indicios del retiro de apoyo financiero por parte de los acreedores o accionistas.
- Flujos de efectivo provenientes de las operaciones negativas en estados financieros históricos o prospectivos.
- Ratios financieros claves desfavorables.
- Pérdidas de explotación sustanciales o deterioro significativo del valor de los activos utilizados para generar flujos de efectivo.
- Atrasos en los pagos de dividendos o suspensión de éstos.
- Incapacidad de pagar a los acreedores al vencimiento.
- Incapacidad de cumplir con los términos de los contratos de préstamo.
- Cambio en la forma de pago de las transacciones con proveedores, pasando del pago a crédito al pago al contado.
- Incapacidad de obtener financiación para el desarrollo imprescindible de nuevos productos u otras inversiones esenciales.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)**2.8 Principio empresa en marcha (continuación)****Aspectos operativos:**

- Intención de la dirección de liquidar la entidad o de cesar en sus actividades.
- Salida de miembros clave de la dirección, sin sustitución.
- Pérdida de un mercado importante, de uno o varios clientes clave, o de uno o varios proveedores principales.
- Dificultades laborales.

Otros aspectos:

- Incumplimiento de requerimientos de capital o de otros requerimientos legales, como los requerimientos de solvencia o de liquidez en el caso de las instituciones financieras.
- Procedimientos legales o administrativos pendientes contra la entidad que, si prosperasen, podrían dar lugar a reclamaciones que es improbable que la entidad pueda satisfacer.
- Cambios en las disposiciones legales o reglamentarias o en políticas públicas que previsiblemente afectarán negativamente a la entidad.
- Catástrofes sin asegurar o aseguradas insuficientemente cuando se produzcan.

La Gerencia de la Sociedad estima que no existen otros eventos o condiciones que puedan generar incertidumbres, o aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Sociedad continúe con sus operaciones normales, a la fecha de aprobación de estos estados financieros.

Por lo anterior, estos estados financieros no incluyen ningún ajuste a los importes en libros ni la clasificación de los activos, pasivos y gastos informados que puedan requerirse si la hipótesis de negocio en marcha no fuera adecuada.

2.9 Otros activos y pasivos financieros**i. Activos financieros a costo amortizado**

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados y vencimiento fijo, sobre los cuales la Administración tiene la intención de percibir los flujos de intereses, reajustes y diferencias de cambio de acuerdo con los términos contractuales del instrumento. Dado lo anterior, sus flujos contractuales de caja representan únicamente pago de principal e intereses.

Estos activos no tienen cotización bursátil y poseen características de préstamos.

Estas inversiones se registran a su valor de costo amortizado más intereses y reajustes devengados, menos las estimaciones por deterioro constituidas cuando su monto registrado es superior al monto estimado de recuperación.

La Administración 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.

ii. Pasivos financieros

En el caso de los pasivos financieros, son clasificados como medidos al costo amortizado y el interés se imputa a resultado usando el método del interés efectivo. El método de interés efectivo es el que se descuenta exactamente los pagos o cobros de efectivo futuros estimados durante la vida esperada del activo financiero.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)**2.9 Otros activos y pasivos financieros (continuación)****iii. Reconocimiento, baja y medición**

Las compras y ventas de inversiones en forma regular se reconocen en la fecha de transacción, la fecha en la cual la Sociedad se compromete a comprar o vender la inversión. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a valor razonable.

Los costos de transacción se imputan al gasto en el estado de resultados cuando se incurre en ellos en el caso de activos y pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados, y se registran como parte del valor inicial del instrumento en el caso de activos a costo amortizado y otros pasivos.

Los costos de transacciones son costos en los que se incurre para adquirir activos o pasivos financieros. Ellos incluyen honorarios, comisiones y otros conceptos vinculados a la operación pagados a agentes, asesores, corredores y operadores.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han expirado o se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a su propiedad. Los pasivos se dan de baja cuando, y sólo cuando, se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Los ingresos por dividendos procedentes de activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se reconocen en estados de resultados integrales dentro de "ingresos por dividendos" cuando se establece el derecho de la Sociedad a recibir su pago. El interés sobre títulos de deuda a valor razonable con efectos en resultados se reconoce en el estado de resultados integrales dentro de "intereses y reajustes" en base al tipo de interés efectivo.

Los dividendos por acciones sujetas a ventas cortas son considerados dentro de "cambios netos en el valor razonable de activos y pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultado".

Los activos financieros a costo amortizado y otros pasivos se valorizan, después de su reconocimiento inicial, a base del método de interés efectivo. Los intereses y reajustes devengados se registran en la cuenta "intereses y reajustes" del estado de resultados integrales.

El tipo de interés efectivo es la tasa que descuenta exactamente pagos o recaudaciones de efectivos futuros estimados durante toda la vigencia del instrumento financiero, o bien, cuando sea apropiado un período más breve, respecto del valor contable del activo financiero o pasivo financiero. Al calcular el tipo de interés efectivo, la Sociedad estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera las pérdidas por créditos futuras.

iv. Estimación de valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) se determina utilizando técnicas de valorización. La Sociedad utiliza una variedad de métodos y formula supuestos que están basados en condiciones de mercado existentes a cada fecha del estado de situación financiera.

Las técnicas de valoración empleadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables recientes, la referencia a otros instrumentos que no son sustancialmente similares, el análisis de flujos de efectivo descontados, los modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por participantes de mercados, que aprovechan al máximo, los "inputs" (aportes de datos) del mercado y dependen lo menos posible de los "inputs" de entidades específicas.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)**2.9 Otros activos y pasivos financieros (continuación)****v. Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado**

Los activos financieros medidos a costo amortizado son evaluados por deterioro al cierre de cada período de reporte. Un activo financiero se considera deteriorado cuando existe evidencia objetiva, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial de los activos financieros, de que los flujos futuros estimados de caja del activo podrían estar deteriorados.

Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

La probabilidad de incumplimiento de los deudores comerciales de la Administradora y la aplicación de tasa para el cálculo de deterioro se evaluará en relación a la liquidez de los Fondos que ésta administra, los cuales son monitoreados al cierre y apertura de cada trimestre. El deterioro de los deudores comerciales se determinará por la cantidad de días vencidos de las facturas emitidas, considerando como plazo desde su fecha de emisión hasta el cierre de cada estado financiero.

Las pérdidas se reconocen en resultados y en el estado de situación financiera se reflejan en cuentas de provisión por deterioro en el rubro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y derechos por cobrar. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

Las cuentas por cobrar se perciben en un plazo no mayor a 10 días hábiles, por lo cual el riesgo de pérdida de crédito es considerado no material para efectos de efectuar el registro de la provisión por este concepto.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)**2.10 Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios. El gasto por impuesto a las ganancias incluye el impuesto corriente y el impuesto diferido. Se reconoce en resultados, excepto en la medida en que se relacione con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en patrimonio u otros resultados integrales.

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. El importe del impuesto corriente por pagar o por cobrar corresponde a la mejor estimación del importe fiscal que se espera pagar o recibir y que refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si existe alguna. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de presentación. El impuesto corriente también incluye cualquier impuesto surgido de dividendos.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias temporarias entre los valores contables de los activos y pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados, y refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si la hubiere. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

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

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

Año	Parcialmente Integrado
2023	27,0%
2022	27,0%

2.11 Provisiones

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en los Estados de Situación Financiera cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma copulativa:

- Es una obligación actual como resultado de hechos pasados y,
- A la fecha de los estados financieros es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y la cuantía de estos recursos puedan medirse de manera fiable.

Un activo o pasivo contingente es todo derecho u obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Sociedad.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)**2.12 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias son registrados sobre la base devengada de acuerdo a lo establecido por la NIIF 15, el principio fundamental es que una entidad debe reconocer sus ingresos ordinarios de forma que la transferencia de bienes o servicios comprometidos con los clientes o contraparte se registre por un monto que refleje la contraprestación que la entidad espera que le corresponda a cambio de dichos bienes o servicios.

El modelo se estructura en 5 pasos que deben seguirse:

- Identificar el contrato con el cliente.
- Identificar las obligaciones de desempeño por separado del contrato.
- Determinar el precio de la transacción.
- Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones del contrato.
- Contabilizar los ingresos cuando (o a medida que) la entidad satisface las obligaciones de desempeño.

Remuneraciones y Comisiones

La Sociedad reconoce diariamente a valor nominal, en el estado de resultados integrales y en el momento que se devengan, los ingresos por concepto de remuneraciones cobradas a los Fondos administrados, en base a un porcentaje del patrimonio de dicho Fondo, y las comisiones cobradas a los partícipes que rescaten con anterioridad a la fecha en que se cumple el plazo mínimo de permanencia en aquellos Fondos de Inversión que así lo contemplen.

Ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye los intereses y reajustes de los títulos de deuda.

2.13 Gastos de administración

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro de incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumpla los requisitos necesarios para su registro como activo.

Por el contrario, si se espera que los desembolsos generen beneficios económicos futuros, se utilizará un procedimiento genérico y racional de distribución de los gastos, aplicándose las depreciaciones o amortizaciones correspondientes, de forma tal que permita una correlación entre ingresos y gastos.

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal de las unidades de apoyo, las depreciaciones de oficinas, equipos, instalaciones y muebles utilizados en estas funciones, las pérdidas o reversos por deterioro de activos, las amortizaciones de activos no corrientes, las utilidades o pérdidas en ventas de propiedades, planta y equipos y otros gastos generales y de administración.

Nota 2 - Principales políticas contables (continuación)
2.14 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son los siguientes:

- Nota 8 : Estimación deudores comerciales
- Nota 21 : Contingencias y juicios

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, no se han producido cambios significativos en las estimaciones realizadas.

2.15 Estimación del valor razonable

El valor razonable de los instrumentos financieros transados en mercados activos se calcula en base a precios cotizados y observables, por la cual, los instrumentos pueden ser intercambiados o liquidados, entre partes independientes y cuando se estime conveniente.

Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

La clasificación de mediciones a valores razonables de acuerdo con su jerarquía, que refleja la importancia de los "inputs" utilizados para la medición, se establece de acuerdo con los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
 Nivel 2: Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (esto es, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de precios).
 Nivel 3: Inputs para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

Instrumentos	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	M\$	M\$	M\$
Títulos de renta variable	-	-	-
Otros activos financieros corrientes	-	-	524.100
Total	-	-	524.100

Los otros activos financieros corrientes (cuotas de Fondos de Inversión), no se transan y para su valorización, éstos se encuentran registrados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 a su valor razonable de acuerdo al precio informado a los Aportantes a la fecha de cierre de estos estados financieros, el cual corresponde al valor informado en cartola de cierre mensual del activo, detallado en la nota 7.

Nota 2 – Principales políticas contables (continuación)**2.16 Cuentas comerciales y otras cuentas corrientes por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su costo amortizado.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corriente se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es menos de 30 días y no existen diferencias materiales con su valor razonable.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

2.17 Transacciones entre partes relacionadas

Las transacciones entre empresas relacionadas se efectúan en condiciones normales de mercado y corresponden a préstamos para financiamiento de capital de trabajo de la Sociedad.

Se considera que las partes están relacionadas, si una de las partes tiene la capacidad de controlar a otra o ejercer influencia significativa sobre otra parte para tomar decisiones financieras u operacionales, o si se encuentran comprendidas en el Artículo N°100 de la Ley de Mercado de Valores.

2.18 Distribución de dividendos sobre la utilidad líquida distribuible

La Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas publicada el 22 de octubre de 1981, en su artículo 79 establece la obligación legal de registrar contablemente un dividendo mínimo anual equivalente a lo menos a un 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

El cálculo de esta provisión se ha realizado conforme lo establece la Circular N°1945 de fecha 29 de septiembre de 2009 de la Comisión para el Mercado Financiero, la cual establece que la administración podrá efectuar a la Ganancia (pérdida) atribuible a los Tenedores de Instrumentos de Participación en el Patrimonio Neto, presentada en el Estado de Resultados Integrales, todos aquellos ajustes que estime necesarios para determinar una base sobre utilidad realizada a distribuir, los que serán reincorporados al cálculo de la utilidad líquida del ejercicio en que tales ajustes se realicen.

Como consecuencia de lo anterior, para los efectos de la determinación de la utilidad líquida a considerar para el cálculo de dividendos, se excluye el ajuste en resultados producto de la valorización de activos medidos a valor razonable con efecto en resultados que de acuerdo a la NIIF 9, el cual se presenta en la nota 7 c).

Este pasivo y su determinación se presenta en la Nota 12 Cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Al 31 de diciembre de 2023 la distribución de dividendo equivale a M\$185.000, mientras que al 31 de diciembre de 2022 la provisión de dividendo mínimo equivale a M\$79.420, el cual fue reversado durante el ejercicio 2023 debido al reparto de dividendos realizado el 25 de abril de 2023.

2.19 Ganancias por acción

La utilidad básica por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio por el número de acciones pagadas de la Sociedad a la fecha de cierre.

Nota 2 – Principales políticas contables (continuación)**2.20 Bases de consolidación**

De acuerdo a lo establecido en la NIIF 10, para efectos de consolidación es necesario evaluar el rol que ejerce la Administradora respecto a los Fondos que administra debiendo determinar si dicho rol es de Agente o Principal.

Esta determinación debe considerar los siguientes pasos:

- El alcance de su autoridad para tomar decisiones sobre la participada.
- Los derechos mantenidos por otras partes.
- La remuneración a la que tiene derecho de acuerdo con los acuerdos de remuneración.
- La exposición de quien toma decisiones a la variabilidad de los rendimientos procedentes de otras participaciones que mantiene en la participada.

La Sociedad gestiona y administra activos mantenidos en Fondos comunes de inversión y otros medios de inversión a nombre de los inversores. La Administradora percibe una remuneración acorde al servicio prestado y de acuerdo a las condiciones de mercado. Los Fondos administrados son de propiedad de terceros y por tanto no se incluyen en el Estado de Situación Financiera de la Administradora.

La Sociedad Administradora actúa a nombre y a beneficio de los inversores, actuando en dicha relación como Agente. Bajo dicha categoría y según lo dispone en la norma ya mencionada, no controla dichos Fondos cuando ejerce su autoridad para tomar decisiones. Por lo tanto, al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 Venturance S.A. Administradora General de Fondos actúa como Agente en relación a los Fondos y, por ende, no realiza consolidación de estados financieros con ninguno de los Fondos Administrados.

Nota 3 – Nuevas normas e interpretaciones emitidas Vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2023:

a) Nuevos pronunciamientos contables con entrada en vigor durante el ejercicio 2023

<u>NIIF 17, Contratos de Seguros</u>	Mayo de 2017	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permitió su aplicación anticipada para entidades que utilizaran la NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 17.
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 actualiza periódicamente, proporcionando información más útil a los usuarios de los estados financieros.		
<u>Revelación de Políticas Contables</u>	Febrero 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permitió su aplicación anticipada
Modifica NIC 1 y Práctica de IFRS declaración 2 Las modificaciones tienen por objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables.		
<u>Modificación a NIC 12</u>	Mayo 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permitió su aplicación anticipada
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.		

La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros.

Nota 3 – Nuevas normas e interpretaciones emitidas vigentes (continuación)
b) Nuevos pronunciamientos contables emitidos, aún no vigentes

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
<p><u>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No corrientes</u>—Diferimiento de la Fecha de Vigencia Modificación a la NIC 1</p> <p>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.</p>	julio 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2024.
<p><u>Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros"</u> sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo.</p>	2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2024.
<p><u>Enmiendas a la IFRS 16 "Arrendamientos"</u> sobre ventas con arrendamiento posterior, la que explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.</p>	2022	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2024.
<p><u>IFRS S1: Requerimientos Generales para Revelación de Información Financiera relacionada con la Sustentabilidad.</u> <u>IFRS S2: Revelaciones relacionadas con el Clima.</u></p> <p>Ambas normas serán de aplicación obligatoria desde los períodos anuales de reporte que comienzan el 01 de enero de 2024 o después, de manera que los <i>stakeholders</i> podrán observar las revelaciones relacionadas a partir del año 2025. Ciertamente hay algunas flexibilidades en las revelaciones para el primer año de aplicación. Son los organismos reguladores los que deberán pronunciarse, en cada país, acerca de la exigibilidad de aplicación.</p> <p>La aplicación de estas enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros.</p>	2023	Períodos anuales iniciados al 1 de enero de 2024

Nota 4 – Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 no se han efectuado cambios en las estimaciones contables.

Nota 5 – Gestión del riesgo**5.1 Políticas de gestión de riesgo**

Venturance S.A. Administradora General de Fondos, está sujeta a políticas de administración de riesgo dadas por la Gerencia. Estas políticas incorporan una serie de metodologías para identificar, medir, reportar, mitigar y controlar los diferentes riesgos a los cuales la empresa se encuentra expuesta.

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

5.2 Gestión de riesgo y control interno

La Sociedad desarrolló un Manual de Gestión de Riesgo y Control Interno, el cual cumple los aspectos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero en su Circular N°1.869, de fecha 15 de febrero de 2008.

Este manual establece y da a conocer las políticas, procedimientos, estructura organizacional, roles y responsabilidades, órganos de control, y mecanismos de divulgación de la información, necesarios para establecer, implementar y mantener un proceso de gestión de riesgos, acorde con la estructura, tamaño y volumen de operación actual y previsto a futuro de la Sociedad.

5.3 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Administradora tiene directa relación con la posibilidad de incumplimiento de las contrapartes con las cuales establece relaciones.

5.3.1 Riesgo contraparte:

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Sociedad se encuentra reducido, dado que no posee créditos con terceros como bancos o instituciones financieras.

5.3.2. Deudores por venta:

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes corresponden principalmente a cuentas con los Fondos administrados, y se han clasificado en activos corrientes y no corrientes de acuerdo con su vencimiento.

Para la evaluación del deterioro de la cartera Ver nota 2.9, v, Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado.

5.3.3 Activos financieros:

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad, sólo posee en su cartera de activos financieros cuotas de un Fondo de Inversión Privado, conforme a lo detallado en la Nota 7.

Nota 5 – Gestión del riesgo financiero (continuación).
5.4 Riesgo de liquidez

La política de financiamiento de las operaciones no contempla endeudamiento a largo plazo. El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener un equilibrio entre continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de flujos operacionales normales y líneas de crédito.

Adicionalmente, la Sociedad, posee políticas para mantener acotados los compromisos de pago, manteniendo control y seguimiento constante de sus compromisos.

5.5 Riesgo de mercado

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

Este riesgo se gestiona de acuerdo con la siguiente subcategoría:

5.5.1 Riesgo de precio

La Sociedad posee exposición acotada al riesgo del precio de activos ya que su portafolio comprende solamente cuotas de Fondos de Inversión.

Principales ratios

Ratios	Detalle	Balance	31/12/2023		31/12/2022	
Liquidez	Liquidez	Total Activos Corrientes	761.378	4,823	832.015	3,940
		Total Pasivos Corrientes	157.849		211.171	
	Razón Acida	Total Activos Corrientes – Inventarios	761.378	4,823	832.015	3,940
		Total Pasivos Corrientes	157.849		211.171	

Endeudamiento o solvencia	Razón de Endeudamiento	Total Pasivos	157.849	0,248	211.171	0,327
		Patrimonio	636.626		645.847	
	Porción deuda Corto Plazo	Total Pasivos Corrientes	157.849	1,000	211.171	1,000
		Total Pasivos	157.849		211.171	

5.5.2 Riesgo tipo de cambio

La Sociedad posee una mínima exposición al riesgo tipo de cambio, dado que mantiene en el efectivo y equivalente de efectivo, una cuenta bancaria en dólares americanos, sin embargo, no mantiene activos distintos a efectivo y equivalente de efectivo en una moneda distinta al peso chileno.

5.5.3 Riesgo instrumentos derivados

La Sociedad no posee instrumentos derivados en cartera propia como activos financieros.

5.5.4 Riesgo de tipo de interés

La Sociedad no posee riesgos de tipo de interés derivado de las operaciones de sus instrumentos financieros.

Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo al término de cada ejercicio, son los siguientes:

	Moneda	31/12/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
Banco BICE	Pesos	22.147	9.132
Banco de Chile	Pesos	166	790
Banco Bice en USD	Dólar	-	842
Banco Security	Pesos	1.203	1.098
Total		23.516	11.862

Los saldos indicados son de libre disponibilidad, por lo tanto, no tienen restricciones de uso de cualquier tipo.

Nota 7 – Otros activos financieros corrientes

a) Los otros activos financieros corrientes, presentan saldos al término de cada ejercicio, según el siguiente detalle:

	Moneda	31/12/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
Cuotas de Fondo Inversión Privados	CLP	524.100	521.100
Total		524.100	521.100

b) El detalle de los movimientos y saldo de cuotas de los activos financieros al término de cada ejercicio es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023:

Nombre Fondo	Valor cuota	Movimientos de cuotas				Valor al 31/12/2023 M\$	Utilidad percibida M\$
		al 01/01/2023	Aumentos	Disminuciones	al 31/12/2023		
FIP Fitz Roy Capital Preferente	5.000	104.220	600	-	104.820	524.100	247.545
Total		104.220	600	-	104.820	524.100	247.545

Al 31 de diciembre 2022:

Nombre Fondo	Valor cuota	Movimientos de cuotas				Valor al 31/12/2022 M\$	Utilidad percibida M\$
		al 01/01/2022	Aumentos	Disminuciones	al 31/12/2022		
FIP Fitz Roy Capital Preferente	5.000	119.970	14.050	(29.800)	104.220	521.100	292.129
FI SaaS HR	288.147,08	154	-	(154)	-	-	-
Total		120.124	14.050	(29.954)	104.220	521.100	292.129

c) Cambios netos ganancia (pérdida) en el valor razonable de activos con efectos en resultados

Nombre del activo	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
FI SaaS HR	-	12.857
Total	-	12.857

La inversión que se mantenía en el Fondo de Inversión SaaS HR, fue vendida con fecha 30 de septiembre de 2022, generando un mayor valor respecto del valor libro a que se encontraba registrado, obteniendo un resultado que se clasificó en el rubro Ingresos Financieros.

Nota 8 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes

Los saldos de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes corresponden principalmente a cuentas con los Fondos administrados, y se han clasificado en activos corrientes y no corrientes de acuerdo con su vencimiento.

Por otro lado, la norma exige determinar la probabilidad de incumplimiento del deudor (PID) y el deterioro de las cuentas por cobrar registradas en el activo, por lo cual, la Administración ha determinado al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los siguientes presupuestos:

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, debido a que las cuentas por cobrar corresponden en su totalidad a fondos administrados, la Administradora estima que la probabilidad de incumplimiento del deudor (PID) es baja o mínima, igualmente el deterioro de éstas debido a que en su mayoría se encuentran vigentes sin días de mora, de acuerdo con nota 2.6 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Al 31 de diciembre de 2023	Total cartera	Entre 0 a 90 días	Entre 91 a 120 días	Entre 121 a 150 días	Entre 151 a 180 días	Mas de 180 días	Total corriente	Total no corriente
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneración a fondos (1)	123.435	123.435	-	-	-	-	123.435	-
Total	123.435	123.435	-	-	-	-	123.435	-

Al 31 de diciembre de 2022	Total cartera	Entre 0 a 90 días	Entre 91 a 120 días	Entre 121 a 150 días	Entre 151 a 180 días	Mas de 180 días	Total corriente	Total no corriente
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneración a Fondos (1)	115.105	115.105	-	-	-	-	115.105	-
Cuentas por cobrar Fondos	183	183	-	-	-	-	183	-
Total	115.288	115.288	-	-	-	-	115.288	-

(1) La remuneración a Fondos corresponde al devengamiento del cuarto trimestre, pagado dentro de los 10 primeros días hábiles del mes siguiente.

Nota 9 – Otros activos y pasivos no financieros, corrientes

La composición de los otros activos y (pasivos) no financieros corrientes al término de cada ejercicio, es la siguiente:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
IVA crédito fiscal	5.882	6.931
IVA débito fiscal	(17.331)	(18.373)
Total	(11.449)	(11.442)

Nota 10 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas comerciales y cuentas por pagar al término de cada ejercicio son los siguientes:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Proveedores	33.726	35.463
Honorarios	-	18
Retenciones de impuestos	1.112	1.185
Instituciones previsionales	5.408	6.566
Bonos a empleados	58.062	69.136
Otras provisiones	1.104	1.053
Otros Fondos recibidos por rendir	-	1.563
Otros documentos por pagar	1.593	-
Total	101.005	114.984

Nota 11 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos

- a) Activos y (pasivos) por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos incluidos en los estados de situación financiera son los siguientes:

Impuestos Diferidos Diferencias Temporarias	31/12/2023			31/12/2022		
	Activo Diferido M\$	Pasivo Diferido M\$	Saldo neto Activo (Pasivo) M\$	Activo Diferido M\$	Pasivo Diferido M\$	Saldo neto Activo (Pasivo) M\$
Provisión de vacaciones	1.331	-	1.331	1.438	-	1.438
Otros activos financieros corrientes	31.468	-	31.468	23.565	-	23.565
Provisión de gastos	299		298	-	-	-
Total	33.097	-	33.097	25.003	-	25.003

- b) Efecto en resultados por impuesto a la renta e impuestos diferidos.

El efecto en los estados de resultados integrales es el siguiente:

Conceptos	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Efecto por impuestos diferidos del ejercicio	8.093	(15.569)
Total	8.093	(15.569)

Nota 11 - Impuesto a la renta e impuestos diferidos (continuación)

c) Tasa efectiva

La conciliación del ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias de Venturance S.A. Administradora General de Fondos al término de cada ejercicio es la siguiente:

Concepto	31/12/2023		31/12/2022	
	Tasa de Impto. %	Monto M\$	Tasa de Impto. %	Monto M\$
Utilidad (pérdida) antes de impuesto		128.732		280.304
Gasto por impuesto utilizando la tasa legal	27%	(34.758)	27%	(75.682)
Diferencias temporales:				
Efecto de gastos no aceptados tributariamente	0,15%	190	(0,09%)	(242)
Efecto de activos financieros v/s tributarios	6,14%	7.903	(5,09%)	(14.256)
Efecto cambio de tasa	-	-	-	-
Diferencias permanentes:				
Ingresos netos no tributables	27,00%	34.758	27,00%	75.682
Otros incrementos (decremento) en cargo por impuestos legales	-	-	(0,38%)	(1.071)
Impuesto a la renta según tasa efectiva	6,29%	8.093	(5,55%)	(15.569)

Nota 12 - Cuentas por cobrar (pagar) a entidades relacionadas

Los saldos con entidades relacionadas al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se detallan a continuación y corresponden a préstamos de dinero respaldados por un contrato de cuenta corriente mercantil entre las sociedades:

Concepto	Acreedor	Moneda de reajuste	Tasa de interés	31/12/2023	Efecto en resultados	31/12/2022	Efecto en resultados
			%	M\$	M\$	M\$	M\$
Contrato de cuenta mercantil (a)	Venturance S.A.	CLP	-	75.504	-	177.004	-
Contrato de cuenta mercantil (b)	Venturance S.A.	USD	-	14.823	-	6.761	-
Subtotal por cobrar			Neto	90.327	-	183.765	-
Contrato de cuenta mercantil (a)	Venturance S.A.	CLP	-	-	-	-	-
Dividendos mínimo legal 30% (c)	Accionistas	CLP	-	(40.466)	-	(79.420)	-
Subtotal por pagar			Neto	(40.466)	-	(79.420)	-
Total neto			Neto	49.861	-	104.345	-

- (a) Corresponde a un contrato de cuenta corriente mercantil que consiste en traspasos bilaterales de dinero, celebrado entre las partes con fecha 1 de marzo de 2021, y tiene como objetivo financiar a la Sociedad en la falta de liquidez. Las condiciones de pago son en pesos chilenos sin reajuste alguno y a tasa de interés 0%.
- (b) Corresponde a un contrato de cuenta corriente mercantil celebrado entre las partes mediante el cual se acuerda traspasar dinero en moneda estadounidense (USD), sin reajuste ni tasa de interés.
- (c) Provisión por dividendo mínimo legal equivalente a un 30% de las utilidades líquidas distribuibles del ejercicio conforme a la siguiente tabla de cálculo:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Resultado del ejercicio	136.825	264.735
Dividendo pagado	-	-
Resultado por efecto de valor razonable de activos	-	-
Total ganancias del ejercicio	136.825	264.735
Provisión dividendo mínimo legal	40.466	79.420

La Ley N°18.046 de Sociedades Anónimas publicada el 22 de octubre de 1981, en su artículo 79 establece la obligación legal de registrar contablemente un dividendo mínimo anual equivalente a lo menos a un 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, por lo cual, la provisión por este concepto se calcula y registra anualmente.

Nota 13 - Provisiones por beneficios a los empleados

La composición de la provisión por beneficios a los empleados, al término de cada ejercicio, es la siguiente:

- a) Por beneficios de vacaciones legales acumuladas:

Concepto	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	4.929	5.325
Total	4.929	5.325

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad cuenta con 10 empleados contratados, mientras que al 31 de diciembre de 2022 contaba con 9 empleados contratados.

Nota 14 - Patrimonio

El capital de la Sociedad se compone de la siguiente manera:

- a) Número de acciones al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Serie	N° acciones suscritas	N° acciones pagadas	N° acciones con derecho a voto
Única	35.000	35.000	35.000
Total	35.000	35.000	35.000

El valor de cada una de las acciones de la Sociedad no tiene valor nominal.

- b) Nómima de accionistas al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

De acuerdo al Registro de Accionistas de la Sociedad, la composición accionaria de la Sociedad es la siguiente:

Rut	Nombre	Cantidad de acciones pagadas	Porcentaje del capital Pagado
76.095.786-0	Venturance S.A.	34.999	99,997
76.307.237-1	Asesorías e Inversiones Los Overos Limitada	1	0,003
		35.000	100%

- c) Capital al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Serie	Capital suscrito M\$	Capital pagado M\$
Única	350.000	350.000
Total	350.000	350.000

- d) Provisión dividendo mínimo al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Concepto	31/12/2023 M\$	31/12/2022
Provisión dividendo mínimo	40.466	79.420
Total	40.466	79.420

(*) Con fecha 25 de abril de 2023, la Sociedad mediante hecho esencial informó que en Junta de Accionistas celebrada con fecha 24 de abril de 2023 se acordó distribuir como dividendo la suma de M\$5 por acción con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio 2022.

- e) Gestión de capital

En lo relativo al control de capitales mínimos tanto de la Administradora como de sus Fondos, éstos son controlados de manera mensual.

En concordancia a lo establecido en el Artículo N°10 de la Ley N°20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, la Sociedad debe mantener en todo momento un Patrimonio mínimo depurado equivalente de a lo menos U.F.10.000, monto que al 31 de diciembre de 2023 es de M\$636.626 equivalente a UF17.304,62 mientras que al 31 de diciembre de 2022 era de M\$645.847 equivalente a UF 18.394,46, cifras que cumplen por sobre lo establecido en el Artículo N°10 de la Ley N°20.712.

El patrimonio ha sido calculado de acuerdo con lo establecido en la Norma de Carácter General N°157 del 29 de septiembre de 2003 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero.

Asimismo, según lo establecido en el Artículo N°12 de la Ley N°20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, la Sociedad deberá constituir garantías en beneficio de cada Fondo para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la Administración de terceros, los cuales se detallan en la Nota 21.

Nota 15 - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al término de cada ejercicio son los siguientes:

	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Remuneración de administración de Fondos	400.439	370.276
Total	400.439	370.276

a) La composición de los ingresos por remuneración de administración a Fondos corresponde al siguiente detalle:

Nombre del Fondo	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
FI Tronador Deuda Privada	5.020	5.139
FI Outdoors	110.859	110.859
FI Lennox Financiamiento Estructurada	55.965	56.445
FI SaaS HR	228.595	197.833
Total	400.439	370.276

Nota 16 - Gastos de administración

Los gastos de administración al término de cada ejercicio son los siguientes:

Concepto	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Otros gastos por servicios	(34.884)	(56.044)
Comisión	(48.429)	-
Remuneración y gastos del personal	(381.195)	(414.787)
Seguros obligatorios de Fondos	(6.319)	(7.489)
Legales	(18.885)	(31.851)
Auditoría	(5.468)	(5.251)
Otras asesorías	(11.608)	(1.147)
Gastos bancarios	(295)	(291)
Patentes municipales	(3.527)	(2.359)
Servicios informáticos	(7.812)	(2.439)
Licencias de software	(1.260)	(5.645)
Multas	(210)	(21)
Movilización	(93)	(149)
Reglamento general de Fondos	-	(232)
Gastos notariales	(1.055)	(21)
IVA no recuperable	(3)	(124)
Total	(521.043)	(527.850)

Nota 17 - Ingresos Financieros

Los ingresos financieros al término de cada ejercicio son los siguientes:

Concepto	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Utilidad en venta de cuotas de Fondos de Inversión	-	133.434
Total	-	133.434

Nota 18 - Otros ingresos

Los otros ingresos al término de cada ejercicio son los siguientes:

Concepto	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Dividendos percibidos(*)	247.545	292.129
Total	247.545	292.129

(*)Estos dividendos percibidos corresponden a utilidades generadas por la inversión en FIP Fitz Roy que mantiene la Administradora.

Nota 19 - Resultados por unidades de reajustes

El efecto en resultados por unidades de reajustes al término de cada ejercicio corresponde al siguiente detalle:

Concepto	01/01/2023	01/01/2022
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Reajuste legal remanente de IVA crédito fiscal	76	36
Total	76	36

Nota 20 - Sanciones

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, no se han aplicado sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero u otro organismo fiscalizador a la Sociedad, a sus Directores o Administradores.

Nota 21 - Contingencias y juicios

En cumplimiento con la normativa vigente, Venturance S.A. Administradora General de Fondos S.A., ha constituido la siguiente garantía en beneficio del Fondo de Inversión Tronador Deuda Privada, Fondo de Inversión Lennox Financiamiento Estructurado, Fondo de Inversión Outdoors, Fondo de Inversión SaaS HR y el Fondo de Inversión Corcovado DP para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración de los fondos a terceros, detalladas a continuación:

a) Garantías Fondos Administrados:

Nombre del Fondo	Número póliza	Fecha de garantía	Monto de la garantía	Fecha de vencimiento	Emisor	Beneficiario	Representante de los beneficiarios
Tronador Deuda Privada	111527-00	01 de junio de 2023	U.F. 10.000	01 de junio de 2024	Contemporanea Compañía de Seguros Generales S.A.	Tronador Deuda Privada	Banco de Chile
Lennox Financiamiento Estructurado	111608-00	01 de junio de 2023	U.F. 12.852,90	01 de junio de 2024	Contemporanea Compañía de Seguros Generales S.A.	Lennox Financiamiento Estructurado	Banco de Chile
Outdoors	111524-00	01 de junio de 2023	U.F. 40.458,05	01 de junio de 2024	Contemporanea Compañía de Seguros Generales S.A.	Outdoors	Banco de Chile
SaaS HR	111610-00	01 de junio de 2023	U.F. 10.000	01 de junio de 2024	Contemporanea Compañía de Seguros Generales S.A.	SaaS HR	Banco de Chile
Corcovado DP	16-000000092082	12 de septiembre de 2023	U.F. 10.000	01 de junio de 2024	HDI Seguros	Corcovado DP	HDI Seguros

b) Juicios u otras acciones legales:

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no mantiene juicios u otras acciones legales con terceros de carácter relevante.

c) Otras contingencias u otras restricciones que informar:

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no tiene otras contingencias u otras restricciones que informar.

Nota 22 - Medio ambiente

La Sociedad no ha incurrido en gastos relacionados con el medio ambiente, ya que no desarrolla actividades nocivas a éste.

Nota 23 - Hechos relevantes

El día 05 de enero de 2023, Venturance S.A. Administradora General de Fondos, contrató las siguientes pólizas de seguro, para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones por la administración de fondos de terceros y la indemnización de los perjuicios que su inobservancia resulten de acuerdo con lo previsto en el Artículo N°12 y N°13 de la Ley N°20.712.

N° póliza	Fondo de Inversión	Cobertura UF
092469-00	Fondo de Inversión Tronador Deuda Privada	10.000
092464-00	Fondo de Inversión Lennox Financiamiento Estructurado	13.347
092468-00	Fondo de Inversión Outdoors	36.158

Con fecha 25 de abril de 2023, la Administradora mediante hecho esencial informó que en Junta de Accionistas celebrada con fecha 24 de abril de 2023 se acordó distribuir como dividendo la suma de \$5.286 por acción con cargo a las utilidades líquidas del ejercicio 2022. La referida junta acordó que su pago se efectuara a contar de esa misma fecha, teniendo derecho al referido dividendo, los accionistas que se encuentren inscritos en el Registro de Accionistas a la medianoche del quinto día hábil anterior a la fecha señalada para el pago.

El día 26 de mayo de 2023, Venturance S.A. Administradora General de Fondos, contrató las siguientes pólizas de seguro, para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones por la administración de fondos de terceros y la indemnización de los perjuicios que su inobservancia resulten de acuerdo con lo previsto en el Artículo N°12 y N°13 de la Ley N°20.712.

N° póliza	Fondo de Inversión	Cobertura UF
111527-00	Fondo de Inversión Tronador Deuda Privada	10.000
111608-00	Fondo de Inversión Lennox Financiamiento Estructurado	12.852,90
111524-00	Fondo de Inversión Outdoors	40.458,05
111610-00	Fondo de Inversión SaaS HR	10.000

La vigencia de dichas pólizas inició el día 01 de junio de 2023 y vencerán el 01 de junio de 2024. La custodia de estas garantías se encuentra en Banco de Chile.

Con fecha 08 de septiembre de 2023, el Directorio de la Administradora aprobó la creación y emisión de cuotas del Fondo de Inversión Corcovado Deuda Privada. El depósito del Reglamento Interno de este Fondo se realizó el día 12 de septiembre de 2023.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El día 12 de septiembre de 2023, Venturance S.A. Administradora General de Fondos, contrató la siguiente póliza de seguro, para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones por la administración de fondos de terceros y la indemnización de los perjuicios que su inobservancia resulten de acuerdo con lo previsto en el Artículo N°12 de la Ley N°20.712. La cobertura fue emitida por HDI Seguros S.A., con vigencia desde el 12 de septiembre de 2023 y vencimiento el 01 de junio de 2024. La custodia de esta garantía se encuentra en Banco de Chile.

N° póliza	Fondo de Inversión	Cobertura UF
16-000000092082	Fondo de Inversión Corcovado Deuda Privada	10.000

El Fondo de Inversión Corcovado Deuda Privada inició operaciones el 29 de septiembre de 2023.

Nota 24 - Hechos posteriores

Entre el 01 de enero de 2024 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (19 de marzo de 2024), no existen hechos posteriores que pudiesen afectar en forma significativa los saldos o la interpretación de estos estados financieros.