

Estados Financieros

SENSOR CAPITAL S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

CONTENIDO

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES	4
ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	5
ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO, MÉTODO DIRECTO	6
NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL	7
NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 3 – GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO	19
NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21
NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES	21
NOTA 6 – INVERSIÓN EN CUOTAS SENSOR EQUITY TRADING FONDO DE INVERSIÓN	22
NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	22
NOTA 8 – IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS	22
NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	24
NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24
NOTA 11 – PROVISIÓN POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	25
NOTA 12 – PATRIMONIO	26
NOTA 13 – INGRESOS DEL EJERCICIO	29
NOTA 14 – COSTOS FINANCIEROS	29
NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	30
NOTA 16 – DIFERENCIA DE CAMBIO	30
NOTA 17 – CONTINGENCIA	31
NOTA 18 – MEDIO AMBIENTE	32
NOTA 19 – SANCIONES	32
NOTA 20 – HECHOS POSTERIORES	32

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Activos	Nota	31-03-2021	31-12-2020
		M\$	M\$
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	144.193	73.737
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>383.124</u>	<u>181.634</u>
Total activos corrientes		<u>527.317</u>	<u>255.371</u>
Activos no corrientes:			
Otros activos financieros, no corrientes	6	578.839	514.884
Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, no corrientes	9.a	72.182	-
Propiedades, planta y equipo	7	2.809	3.072
Activos por impuestos diferidos	8.b	<u>2.867</u>	<u>2.856</u>
Total activos no corrientes		<u>656.697</u>	<u>520.812</u>
Total de activos		<u>1.184.014</u>	<u>776.183</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	80.488	49.027
Pasivos por Impuestos, corrientes	8.a	56.948	15.158
Provisiones por beneficios a los empleados	11	10.268	10.271
Otras Provisiones	12.d	<u>53.197</u>	<u>53.197</u>
Total pasivos corrientes		<u>200.901</u>	<u>127.653</u>
Pasivos No corrientes:			
Otros pasivos financieros, no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total de pasivos		<u>200.901</u>	<u>127.653</u>
Patrimonio:			
Capital emitido	12.a	439.405	439.405
Ganancias acumuladas	12.c	<u>543.708</u>	<u>209.125</u>
Total patrimonio		<u>983.113</u>	<u>648.530</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>1.184.014</u>	<u>776.183</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estado de Resultados por función e Integrales
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

	Nota	31-03-2021 M\$	31-03-2020 M\$
Ingresos de actividades ordinarias:			
Comisión fija administración de carteras	13.a	355.572	47.471
Ganancia bruta		<u>355.572</u>	<u>47.471</u>
Costos de distribución:			
Gastos de administración	15	(43.147)	(21.619)
Ingresos financieros	13.b	66.988	131
Costos financieros	14	-	(148.594)
Diferencia de cambio	16	380	2.369
Ganancia antes de impuesto		<u>379.793</u>	<u>(120.242)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	8	(45.210)	(7.613)
Ganancia del ejercicio		334.583	(127.855)
Estado de resultados integrales:			
Ganancia del ejercicio		334.583	(127.855)
Resultado integral total		<u>334.583</u>	<u>(127.855)</u>
Resultado integral atribuible a propietarios de la controladora		334.583	(127.855)
Resultado integral total		<u>334.583</u>	<u>(127.855)</u>
Ganancia por acción:			
Ganancia básica y diluida por acción		1,8996	(0,7259)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

Al 31 de marzo de 2021	Capital emitido	Capital por enterar	Otras reservas varias	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	439.405	-	-	209.125	648.530	-	648.530
Cambios en patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	334.583	334.583	-	334.583
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de marzo de 2021	439.405	-	-	543.708	983.113	-	983.113

Al 31 de marzo de 2020	Capital emitido	Capital por enterar	Otras reservas varias	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020	439.405	-	-	32.928	472.333	-	472.333
Cambios en patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	(127.855)	(127.855)	-	(127.855)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otros cambios	-	-	-	52.071	52.071	-	52.071
Saldo final al 31 de marzo de 2020	439.405	-	-	(42.856)	396.549	-	396.549

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Flujos de Efectivo, Método Directo
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de la operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	222.903	166.794
Pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios	(10.560)	(7.684)
Pagos efectuados a Trabajadores	(31.412)	(31.000)
Pagos de Impuestos	(40.149)	(30.515)
Otros pagos por actividades de la operación	(1.240)	1.352
Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de operación	<u>139.542</u>	<u>98.947</u>
Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de inversión:		
Compras de inversiones	3.032	(77.182)
Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de inversión	<u>3.032</u>	<u>(77.182)</u>
Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de financiamiento:		
Préstamos de entidades relacionadas	(73.846)	-
Intereses pagados	-	(4.962)
Flujos de efectivo procedentes de/(utilizados en) actividades de financiamiento	<u>(73.846)</u>	<u>(4.962)</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes de efectos de cambios	68.728	16.803
Efectos en la variación de la tasa de cambio	1.728	60
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo después del efectos de cambios	70.456	16.863
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio	73.737	47.004
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio (ver Nota 4)	<u>144.193</u>	<u>63.867</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(1) Información general

Administradora Sensor Capital S.A., es una Sociedad constituida en la República de Chile por escritura pública con fecha 06 de octubre de 2011, ante el Notario de la ciudad de Santiago, señor Eduardo Avello Concha.

Mediante Resolución Exenta N° 83 de fecha 5 de enero de 2018, de la Superintendencia de Valores y Seguros, hoy Comisión para el Mercado Financiero, se modificaron los estatutos sociales en la parte relativa al nombre y objeto de la Administradora, cambiando de Administradora Sensor Capital S.A. a Sensor Capital S.A Administradora General de Fondos. La dirección comercial de la Sociedad es Isidora Goyenechea 3120, piso 14, Las Condes, Santiago de Chile. La Sociedad está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley N°20.712 de 2014 y a las instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero. La Sociedad no requiere de inscripción en el Registro de Valores. El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, sin perjuicio de poder realizar las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

Los accionistas de Sensor Capital S.A AGF de acuerdo con los porcentajes de participación son los siguientes

Accionista	RUT	% Participación
Inversiones y Asesorías El Plomo Ltda.	76.069.302-2	67,8654%
Inmobiliaria San Francisco Ltda.	78.627.280-7	16,9598%
Juan Pablo García Ainardi	10.974.400-k	5,0002%
Minera e Inversiones Hernán Levy y Cia. Ltda.	77.020.490-9	2,4794%
Asesorías El Lingue Limitada	77.854.910-7	1,8480%
Consultorías Asesorías e Inversiones Clawi SpA	76.082.534-4	1,8480%
Francisco Valenzuela Baltra	16.094.577-k	1,1355%
Inversiones La Providencia SpA	76.245.917-5	0,9271%
Inversiones y Rentas La Reina Ltda.	76.010.741-7	0,9271%
Inversiones Bula Matari Ltda.	78.777.300-1	0,9266%
Ricardo Levy Guarda	10.284.887-k	0,0829%
Total		<u>100,0000%</u>

Al 31 de marzo de 2021 la Sociedad administra un fondo de inversión, cuyo nombre es Sensor Equity Trading Fondo de Inversión.

La Sociedad se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero de Chile.

El controlador principal de Sensor Capital S.A Administradora General de Fondos es Inversiones y Asesorías El Plomo Ltda. RUT N° 76.069.302-2 que tiene como su principal Socio al señor Ricardo Levy Guarda RUT N°10.284.887-k.

Los presentes estados financieros al 31 de marzo de 2021 han sido aprobados por el directorio de la Sociedad con fecha 18 de mayo de 2021.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros son las siguientes:

(a) Bases de preparación

Los presentes estados financieros, correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020, han sido formulados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), bajo la responsabilidad de la Administración.

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

(b) Período cubierto y bases de comparación

Los estados financieros corresponden al estado de situación financiera de la Sociedad al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020. El estado de resultados por función e integrales por los ejercicios correspondientes entre el 01 de enero y al 31 de marzo de 2021 y 2020, los estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por los ejercicios correspondientes, entre el 01 de enero y 31 de marzo de 2021 y 2020.

(c) Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de SENSOR CAPITAL S.A. Administradora General de Fondos ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que opera. En este sentido la moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno y los estados financieros son presentados en miles de pesos chilenos.

(d) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional 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 del estado 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 monedas extranjeras se han convertido a pesos a la paridad vigente al cierre del ejercicio.

Conversión a Pesos Chilenos	31-03-2021	31-12-2020	31-03-2020
Unidad de Fomento	\$29.394,77	\$29.070,33	\$28.597,46
Dólar estadounidense	\$721,82	\$710,95	\$852,03

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(e) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- El reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, los que se reconocen en la medida en que sea probable que vaya a disponerse de beneficios tributarios futuros con los que se pueden compensar las diferencias temporarias deducibles.
- La estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF

- a) Las siguientes nuevas normas y enmiendas han sido adoptadas en estos estados financieros consolidados:

Nuevas Normas e Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
Marco Conceptual, <i>Marco Conceptual (revisado)</i>	1 de enero de 2020
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1 y NIC 8, <i>Definición de material</i>	1 de enero de 2020
NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7. <i>Reforma de la Tasa de Interés de Referencia</i>	1 de enero de 2020
NIIF 3, <i>Definición de un negocio</i>	1 de enero de 2020
NIIF 16, <i>Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19</i>	1 de enero de 2020

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

Marco Conceptual

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

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

NIC 1 Presentación de Estados Financieros e NIC 8 Políticas Contables, Cambios en la Estimaciones Contables y Errores - Definición de material

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

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

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

NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia

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

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

NIIF 3, Definición de un negocio

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

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

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

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

NIIF 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19

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

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

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

NIIF 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, continuación

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

b) Normas, Enmiendas e Interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17, <i>Contratos de Seguro</i>	1 de enero de 2023
Enmiendas a NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1, <i>Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes</i>	1 de enero de 2022
NIIF 3, <i>Referencia al Marco Conceptual</i>	1 de enero de 2022
NIC 16, <i>Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto</i>	1 de enero de 2022
NIC 37, <i>Contratos onerosos- costo de cumplimiento de un contrato</i>	1 de enero de 2022
NIIF 10 y NIC 28, <i>Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto</i>	Por determinar

NIIF 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la NIIF 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entrada en vigencia sustituirá a la NIIF 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten.

NIIF 3 Referencia al Marco Conceptual

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

NIIF 3 Referencia al Marco Conceptual, continuación

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

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

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

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

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente.

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

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

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

NIC 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

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

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

NIC 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato, continuación

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

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

Las enmiendas a NIIF 10 Estados Financieros Consolidados e NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial.

La administración de la Sociedad se encuentra evaluando los efectos iniciales de la aplicación de estas nuevas normativas y modificaciones. Se estima que su futura adopción no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros Consolidados.

(g) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo equivalente corresponde a inversiones de corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio en su valor de vencimiento y no superior a 3 meses.

(h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos su deterioro de valor si es que hubiese. Se establece una provisión individual para cada cuenta por cobrar por pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, en este caso se provisiona como deterioro la pérdida histórica neta de recuperación.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(i) Activos Financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las categorías de instrumentos financieros a valor razonable o instrumentos financieros a costo amortizado según las definiciones contenidas en NIIF 9, la que fue aplicada anticipadamente. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

(j) Impuestos diferidos e impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto corriente y el impuesto diferido, son reconocidos en resultados y en otros resultados integrales, dependiendo del origen de la diferencia temporaria.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por recuperar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o cobrar relacionado con años anteriores. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de balance.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados; esta reducción será objeto de reversión en la medida que sea probable que haya disponible suficiente ganancia fiscal.

Al final de cada período sobre el que se informa, la Sociedad evaluará nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas a la fecha de balance (Ver Nota 7).

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Sociedad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan sólo si se cumplen ciertos criterios.

Sensor Capital SA AGF está acogido al régimen semi integrado según la Ley 20.210 del 24 de febrero de 2020, paga impuesto a la renta del 27%, con crédito del 65% para pagar los impuestos finales al momento de la distribución.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(k) Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos no financieros se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista algún indicio referente a que el valor en libros ha sufrido algún tipo de deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (Unidades Generadoras de Efectivo). Los activos no financieros, que hubiesen sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubiesen producido reversiones de la pérdida. Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

(l) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(m) Beneficios a los empleados

(i) Vacaciones del personal

La obligación por vacaciones se registra de acuerdo al devengamiento lineal del beneficio durante el ejercicio, basado en los días de vacaciones pendientes de cada trabajador, valorizado por la remuneración mensual percibida por el trabajador.

(ii) Incentivos

La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se registran en base devengada.

(n) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el monto se pueda estimar en forma fiable,
- Las provisiones se valoran por el valor razonable de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Sociedad.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(o) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una misma serie, sin valor nominal que dan derecho a un voto por acción.

(p) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen a fin de mes al valor nominal en el estado de resultado, e incluyen principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la administración de la cartera de los fondos de inversión, fondos mutuos y carteras administradas. Las comisiones por administración de los fondos se calculan en base al patrimonio diario, es decir, se calcula a Valor Razonable toda la cartera de inversiones del fondo y luego se aplica el porcentaje establecido para cada fondo de acuerdo al reglamento interno vigente.

Los Fondos por los cuales la Administradora recibe una remuneración son:

Fondo	Porcentaje de remuneración
Sensor Equity Trading Fondo de Inversión	Serie Única 2,14% Anual IVA Incl Remuneración Variable de 23.8% IVA incl. del retorno por sobre 5% anual con High Water Mark

Las comisiones por la administración de carteras se calculan en base al patrimonio promedio y luego se aplica el porcentaje establecido para cada cartera. La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

(q) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas

Estas cuentas se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(r) Otros pasivos no financieros

Estas cuentas se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(s) 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 compensación a unidades de apoyo.

(t) Política de dividendos

De acuerdo con el Artículo N°79 de la Ley N°18.046, a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una sociedad anónima abierta debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores. Este pasivo se encuentra registrado en el rubro otras provisiones a corto plazo, y los movimientos del año se registran en el Estado de Cambios Patrimoniales.

(u) Ganancia por acción

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(3) Gestión de riesgo financiero

Marco general de administración de riesgo

En cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Circular N°1.869 de 2008 de la Superintendencia de Valores y Seguros, SENSOR CAPITAL S.A. Administradora General de Fondos S.A. ha elaborado de manera formal, políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno, que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la administradora, y que se encuentran contenidas en el Manual de Gestión de Riesgos y Control Interno (el "Manual"). De esta manera, el Manual contempla la descripción detallada de las funciones y responsabilidades en la aplicación y supervisión de este, así como también los respectivos anexos que complementan dicho manual y que definen aspectos específicos de la gestión de cada uno de los riesgos identificados. En complemento a lo anterior, el Directorio de esta Sociedad Administradora evalúa y revisa permanentemente la aplicación y efectividad de las políticas y procedimientos establecidos, de manera de asegurar el cumplimiento de los objetivos establecidos.

(a) Riesgo de mercado

Se entiende por riesgo de mercado, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado, representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés o en el precio de los instrumentos mantenidos en cartera por la Administradora.

(i) Riesgo de precio

(i.1) Definición

La política de la Sociedad es administrar el riesgo precio a través de la diversificación y la selección de valores y otros instrumentos financieros. Al 31 de diciembre de 2020, la Sociedad no tiene inversiones de derivados relacionados expuestos al riesgo de precio.

(ii) Riesgo de tasas de interés

(ii.1) Definición

Se entiende por riesgo de tasa de interés, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado representado por movimientos adversos en las tasas de interés. Riesgo no significativo para la administradora.

(iii) Riesgo cambiario

La exposición al riesgo cambiario está dada por los saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias en US\$ y por las inversiones mantenidas en una moneda distinta al peso chileno.

Producto que la Sociedad limita las inversiones sólo a instrumentos locales, la Sociedad no se encuentra expuesta a riesgo cambiario.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(3) Gestión de riesgo financiero, continuación

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Sociedad si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes y los instrumentos de inversión de la Sociedad.

Al 31 de marzo de 2021, la Sociedad no tiene contratos vigentes expuestos al riesgo de crédito.

(c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Sociedad tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Sociedad es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como en condiciones excepcionales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

Al 31 de marzo de 2021, la Sociedad no posee obligaciones significativas con terceros.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(4) Efectivo y equivalentes al efectivo

(a) La composición de este rubro es la siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	31-03-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Saldo en bancos y caja	67.170	49.167
Fondos mutuos renta fija	77.023	24.570
Total efectivo y equivalente al efectivo	<u>144.193</u>	<u>73.737</u>

(b) El detalle por tipo de moneda y fondos mutuos es el siguiente:

Efectivo y equivalente al efectivo	31-03-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Efectivo y equivalente al efectivo USD	15.256	45.882
Fondos mutuos renta fija	77.023	24.570
Efectivo y equivalente al efectivo CLP	51.914	3.285
Total efectivo y equivalente al efectivo	<u>144.193</u>	<u>73.737</u>

(5) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

(a) El detalle de este rubro es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31-03-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Deudores por Ventas	381.970	181.424
Anticipo Proveedores	1.154	106
Deudores Varios	0	104
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>383.124</u>	<u>181.634</u>

(b) El detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar por plazo de vencimiento, es el siguiente:

Detalle por plazo de vencimiento	Saldos	
	31-12-2020	31-12-2019
	M\$	M\$
Con vencimiento menor de 1 meses no securitizada	383.124	181.634
Con vencimiento entre 1 y tres meses	-	-
Con vencimiento mayor a tres meses	-	-
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (neto)	<u>383.124</u>	<u>181.634</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(6) Otros activos financieros no corrientes

Saldo al 31 de marzo de 2021 en Miles de \$

	Cuotas	Valor Cuota	Inversión moneda USD	Tipo de Cambio	Inversión en Miles de \$	Efectos Resultado 2021
Sensor Equity Trading FI USD	4.592	166,299	763.645	721,82	551.214	63.608
Fondos de Inversión BTG \$	751	36.784,2370			27.625	347
					578.839	63.955

Saldo al 31 de diciembre de 2020 en Miles de \$

	Cuotas	Valor Cuota	Inversión moneda USD	Tipo de Cambio	Inversión en Miles de \$	Efectos Resultado 2020
Sensor Equity Trading FI USD	4.592	149,358	685.852	710,95	487.607	21.526
Fondos de Inversión BTG \$	751	36.322,3373			27.278	2.449
					514.885	23.975

(7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de marzo de 2021 el saldo neto de la cuenta equipos de oficina (notebook) asciende a M\$2.809 (M\$3.072 al 31 de diciembre de 2020). Tiene una depreciación del ejercicio 2021 por M\$263 (M\$1.054 al 31 de diciembre de 2020)

Al 31 de marzo de 2021 el monto bruto de la cuenta equipos de oficina (notebook) asciende a M\$8.439 (M\$8.439 al 31 de diciembre de 2020).

(8) Impuestos corrientes e Impuestos Diferidos

(a) Impuestos corrientes: Pasivo por impuesto a la renta

Los impuestos corrientes corresponden a los pasivos por impuesto a la renta y están compuestos por el siguiente detalle:

Activo	31-03-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Impuesto a la Renta por Pagar	60.887	15.665
Pago Provisional Mensual	(3.939)	(507)
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>56.948</u>	<u>15.158</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(8) Impuestos corrientes e Impuestos Diferidos, continuación

(b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

Al 31 de marzo de 2021 el saldo neto de la cuenta activos por impuestos diferidos asciende a M\$2.867 (M\$2.856 al 31 de diciembre de 2020). El saldo de este rubro está compuesto por el siguiente detalle:

Activo	Saldo 31-12-2020 M\$	Movimiento del año M\$	Saldo 31-03-2021 M\$
Activo Fijo	83	12	95
Provisión vacaciones	2.773	(1)	2.772
Total activo por impuestos diferidos	<u>2.856</u>	<u>11</u>	<u>2.867</u>

A continuación, se detalla la composición del resultado por impuestos:

Abono/(cargo) por impuestos diferidos	31-03-2021 M\$	31-03-2020 M\$
Provisión y reverso diferencias temporarias	(45.210)	(7.613)
Saldo final	<u>(45.210)</u>	<u>(7.613)</u>

La Sociedad Sensor Capital SA Administradora General de Fondos al 31 de marzo de 2021 presenta una renta líquida imponible de M\$167.488 (al 31 de marzo de 2020 tenía una pérdida tributaria por M\$9.334).

(c) Conciliación de la tasa efectiva

A marzo 2021	Tasa de impuesto %	M\$
Utilidad antes de impuesto		379.793
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	(27,00)	(91.723)
Diferencias temporales y permanentes	15,10	46.513
Total conciliación	<u>(11,90)</u>	<u>(45.210)</u>
A marzo 2020		
Utilidad antes de impuesto		(120.242)
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	27,00	32.465
Diferencias temporales y permanentes	(33,33)	(40.078)
Total conciliación	<u>(6,33)</u>	<u>(7.613)</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(9) Saldos y transacciones con entidades relacionadas

(a) Transacciones con entidades relacionadas

Sociedad	País de Origen	Naturaleza de la relación	Descripción	Moneda	31-03-2021		31-12-2020	
					Monto USD\$	Monto M\$	Monto USD\$	Monto M\$
					Fondo Andes	Chile	Indirecta	Préstamo
					<u>100.000</u>	<u>72.182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) Remuneraciones pagadas al personal clave

Al 31 de marzo de 2021 las remuneraciones obtenidas por el personal clave de la Sociedad tales como: Gerente General y Analistas de Inversiones, fueron de M\$ 40.632 (M\$ 19.404 para el mismo periodo 2020).

En forma adicional, en el ejercicio informado no se ha cancelado al directorio de la Sociedad.

(10) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son a corto plazo y no existe interés asociado, el detalle es el siguiente:

Nombre proveedor	País	Moneda origen	Vencimiento	31-03-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Remuneraciones Por Pagar	Chile	Pesos	31-03-2021	11.125	8.781
Tesorería General de la República	Chile	Pesos	20-04-2021	66.314	29.289
Leyes Sociales	Chile	Pesos	13-04-2021	1.386	1.337
Otras cuentas por pagar	Chile	Pesos	30-04-2021	1.663	9.620
	Totales			<u>80.488</u>	<u>49.027</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(11) Provisión por beneficios a los empleados

(a) Composición del saldo

El saldo de este rubro está conformado por lo siguiente:

Tipo de beneficio	31-12-2020	31-12-2020
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	10.268	10.271
Total beneficios a los empleados	<u>10.268</u>	<u>10.271</u>

La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se registran en base devengada, las cuales se pagarán durante el primer trimestre del año siguiente al de su provisión.

(b) Movimiento de los beneficios a los empleados

El movimiento de los beneficios a los empleados es el siguiente:

Movimiento del año	Vacaciones personal	Total Total
	M\$	M\$
Saldo inicial	10.271	10.271
Uso del beneficio	(1.715)	(1.715)
Aumento del beneficio	1.712	1.712
Saldo final	<u>10.268</u>	<u>10.268</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(12) Patrimonio

(a) Capital suscrito y pagado

Al 31 de marzo de 2021 el capital social autorizado suscrito y pagado en pesos asciende a M\$439.405 (M\$439.405 al 31 de diciembre de 2020).

(b) Acciones

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre 2020, el capital social autorizado está representado por 176.134 acciones, totalmente emitidas y pagadas, sin valor nominal.

Accionista	Acciones
Inversiones y Asesorías El Plomo Ltda.	119.534
Inmobiliaria San Francisco Ltda.	29.872
Consultorías Asesorías e Inversiones Clawi SpA	3.255
Minería e Inversiones Hernán Levy y cia Ltda.	4.367
Inversiones y Rentas La Reina Ltda.	1.633
Inversiones La Providencia SpA	1.633
Juan Pablo García Ainardi	8.807
Inversiones Bula Matari Ltda.	1.632
Asesorías El Lingue Ltda.	3.255
Francisco Valenzuela Baltra	2.000
Ricardo Levy Guarda	146
Total, acciones	<u>176.134</u>

	Número de acciones
Acciones autorizadas	239.210
Acciones emitidas y pagadas totalmente	176.134
Acciones emitidas pero aún no pagadas en su totalidad	63.076

La conciliación de las acciones emitidas al inicio y final del ejercicio se presenta a continuación:

	Número de acciones	
	31-03-2021	31-12-2020
Acciones en circulación 1 de enero	176.134	176.134
Movimientos del ejercicio	-	-
Acciones en circulación al final del periodo	176.134	176.134

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(12) Patrimonio, continuación

(b) Acciones, continuación

No existen derechos, privilegios ni restricciones que apliquen a las acciones emitidas por la Sociedad, incluyendo las restricciones sobre la distribución de dividendos y el reembolso del capital.

La Sociedad no mantiene acciones de propia emisión, ni tampoco acciones cuya emisión esté reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones.

(c) Resultados acumulados

Los resultados acumulados al 31 de marzo de 2021 ascienden a M\$543.708 (M\$209.125 al 31 de diciembre de 2020).

	31-03-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Resultado acumulado	209.125	32.928
Resultado del Ejercicio	334.583	177.323
Reversa Dividendos año anterior	-	52.071
Dividendos	-	(53.197)
Saldo final	<u>543.708</u>	<u>209.125</u>

(d) Dividendos

El Artículo N°79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile establece que, salvo que los estatutos determinen otra cosa, las sociedades anónimas cerradas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de períodos anteriores. En el año 2021 la cuenta dividendos por pagar asciende a M\$53.197 correspondiente a la provisión que se realizó en el período 2020.

	31-03-2021	31-12-2020
Dividendos por pagar	<u>53.197</u>	<u>53.197</u>
Total Dividendos	<u>53.197</u>	<u>53.197</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(12) Patrimonio, continuación

(e) Gestión de riesgo de capital

La Sociedad tiene como principales objetivos en la administración de capital y/o patrimonio lo siguiente:

- Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por la Ley y/o normativa vigente.
- Mantener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

De acuerdo a lo establecido en los Artículos Nos.12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, la Sociedad debe constituir garantías en beneficio de los fondos administrados, y según los Artículos Nos. 98 y 99 de la referida Ley, debe constituir garantía en beneficios de los inversionistas por la actividad de administración de carteras de terceros. Al respecto la Sociedad controla periódicamente estas variables mediante mediciones y proyecciones de capital en base a proyecciones financieras.

Según lo establecido en el Artículo N°4 de la Ley N°20.712, el patrimonio mínimo de la Sociedad deberá ser permanentemente a lo menos equivalente a UF10.000. Por su parte, de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157, al 31 de marzo de 2021 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF 33.445,19

Patrimonio contable	M\$
Total patrimonio	983.113
Cuenta corriente empresa relacionada	-
Patrimonio depurado M\$	983.113
Patrimonio depurado en UF	33.445,19

El detalle de la constitución de garantías asociadas a los fondos y carteras de terceros administradas se revela en Nota 16 "Contingencias y Juicios".

(f) Ganancia por acción

La utilidad básica por acción es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

La utilidad diluida por acción es calculada dividiendo la utilidad neta atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(12) Patrimonio, continuación

(e) Gestión de riesgo de capital, continuación

El detalle de la utilidad por acción es el siguiente:

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Utilidad neta atribuible a tenedores de patrimonio ordinario de la Sociedad	334.583	(127.855)
Promedio ponderado de número de acciones, básico	176.134	176.134
Utilidad básica por acción	1,90	(0,73)

La Sociedad no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Sociedad.

(13) Ingresos del ejercicio

(a) Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, los ingresos ordinarios se componen de acuerdo con el siguiente detalle:

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Comisión por Administración	355.572	47.471
Total	355.572	47.471

(b) Ingresos financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, el detalle de ingresos financieros es el siguiente:

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Ingresos financieros	66.988	131
Total	66.988	131

(14) Costos Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, los costos financieros se componen de acuerdo al siguiente detalle:

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Costos Financieros	-	(148.594)
Total	-	(148.594)

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(15) Gastos Segmento Administración de Fondos

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Remuneraciones y beneficios a los empleados	40.628	19.691
Asesorías	-	625
Gastos Computacionales y Software	1.176	-
Otros gastos de administración	1.343	1.303
Total	<u>43.147</u>	<u>21.619</u>

(16) Diferencia de Cambio

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, existe el siguiente detalle por otras ganancias (pérdidas):

	31-03-2021	31-03-2020
	M\$	M\$
Diferencia de Cambio	380	2.369
Total	<u>380</u>	<u>2.369</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(17) Contingencias y juicios

Según lo establece el artículo 5° de la Ley N°20.712, transcurrido un año contado desde la fecha de depósito del reglamento interno del Fondo, el valor total del patrimonio deberá ser equivalente, a lo menos, a 10.000 unidades de fomento.

La Administradora monitorea diariamente a través de reportes de control, que dicha variable se esté cumpliendo, para actuar oportunamente frente a eventuales disminuciones.

Al 31 de marzo de 2021, el patrimonio del Fondo era equivalente a 435.551 unidades de fomento y estaba compuesto por las siguientes partidas:

	MUSD	MUF
Aportes	12.463	306
Resultados acumulados	3.469	85
Resultados del ejercicio	1.803	43
Dividendos provisorios	-	-
Total patrimonio neto	17.735	435

Asimismo, la Administradora debe constituir una garantía en beneficio de cada fondo para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración del mismo. Dicha garantía deberá constituirse a más tardar el mismo día en que se deposite el reglamento interno del fondo, y ser mantenida hasta la total extinción de éste. La garantía será por un monto inicial equivalente a 10.000 unidades de fomento y podrá constituirse en dinero efectivo, boleta bancaria o pólizas de seguro, siempre que el pago de estas dos últimas no esté sujeto a condición alguna distinta de la mera ocurrencia del hecho o siniestro respectivo.

No obstante lo anterior, el monto de la garantía debe actualizarse anualmente, de manera que dicho monto sea siempre, a lo menos, equivalente al mayor valor entre: i) 10.000 unidades de fomento; ii) el 1% del patrimonio promedio diario del fondo, correspondiente al trimestre calendario anterior a la fecha de su actualización, o; iii) Aquel porcentaje del patrimonio diario del fondo, correspondiente al trimestre calendario anterior a la fecha de su actualización, que determine la Comisión para el Mercado Financiero en función de la calidad de la gestión de riesgos que posea la administradora en cuestión.

Al 31 de marzo de 2021, los datos de constitución de garantía según póliza de seguro tomada a través de AVLA Seguros de Crédito y Garantía S.A., son los siguientes:

Fondo	Vigencia póliza	Capital asegurado UF	N° Póliza vigente
Sensor Equity Trading FI	01.01.20 – 10.01.22	10.000	3012019090292

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

(18) Medio ambiente

SENSOR CAPITAL S.A. Administradora General de Fondos, por su naturaleza, no genera operaciones que puedan afectar el medio ambiente, razón por la cual no ha efectuado desembolsos por este motivo.

(19) Sanciones

Al 31 de marzo de 2021, la Sociedad, Administradores y Ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

(20) Hechos posteriores

Entre el 31 de marzo de 2021 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, a juicio de la Administradora, no existen hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de estos.