

Estados Financieros

SENSOR CAPITAL S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022 y por los períodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

CONTENIDO

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	3
ESTADOS DE RESULTADOS POR FUNCIÓN E INTEGRALES	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	5
ESTADOS 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	20
NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES	24
NOTA 6 – INVERSIÓN EN CUOTAS SENSOR EQUITY TRADING FONDO DE INVERSIÓN	25
NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	25
NOTA 8 – IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS	25
NOTA 9 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	27
NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27
NOTA 11 – PROVISIÓN POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	28
NOTA 12 – PATRIMONIO	29
NOTA 13 – INGRESOS DEL EJERCICIO	31
NOTA 14 – COSTOS FINANCIEROS	32
NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	32
NOTA 16 – DIFERENCIA DE CAMBIO	32
NOTA 17 – CONTINGENCIA	33
NOTA 18 – MEDIO AMBIENTE	34
NOTA 19 – SANCIONES	34
NOTA 20 – HECHOS POSTERIORES	34

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados intermedios de Situación Financiera
Al 31 de marzo de 2023 (no auditado) y 31 de diciembre de 2022

Activos	Nota	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	254.488	234.639
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	36.983	40.306
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	9.a	24.450	26.222
Activos por impuestos corrientes	8.a	11.842	11.842
Total activos corrientes		327.763	313.009
Activos no corrientes:			
Otros activos financieros, no corrientes	6	1.014.348	955.069
Otros activos no financieros, no corrientes		950	950
Propiedades, planta y equipo	7	2.725	3.077
Activos por impuestos diferidos	8.b	9.782	10.675
Total activos no corrientes		1.027.805	969.771
Total de activos		1.355.568	1.282.780
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	20.921	15.335
Provisiones por beneficios a los empleados	11	17.511	15.484
Total pasivos corrientes		38.432	30.819
Pasivos No corrientes:			
Otros pasivos financieros, no corrientes		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total de pasivos		38.432	30.819
Patrimonio:			
Capital emitido	12.a	439.405	439.405
Ganancias acumuladas	12.c	877.731	812.556
Total patrimonio		1.317.136	1.251.961
Total pasivo y patrimonio		1.355.568	1.282.780

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estado Intermedio de Resultados por función e Integrales
Por el período de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022 (no auditados)

		01-01-2023	01-01-2022
	Nota	31-03-2023	31-03-2022
		M\$	M\$
Ingresos de actividades ordinarias:			
Ingresos de Explotación	13.a	78.506	69.042
Ganancia bruta		<u>78.506</u>	<u>69.042</u>
Costos de distribución:			
Gastos de administración	15	(53.104)	(40.042)
Ingresos financieros	13.b	59.886	837
Costos financieros	14	-	(122.752)
Diferencia de cambio	16	(19.221)	(53.955)
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto		<u>66.067</u>	<u>(146.870)</u>
Gasto por impuesto a las ganancias	8	(892)	12.154
Ganancia (Pérdida) del ejercicio		65.175	(134.716)
Estado de resultados integrales:			
Ganancia (Pérdida) del ejercicio		65.175	(134.716)
Resultado integral total		<u>65.175</u>	<u>(134.716)</u>
Resultado integral atribuible a propietarios de la controladora		<u>65.175</u>	<u>(134.716)</u>
Resultado integral total		<u>65.175</u>	<u>(134.716)</u>
Ganancia (Pérdida) por acción:			
Ganancia (Pérdida) básica por acción en operaciones continuadas		0,3700	(0,7648)
Ganancia (Pérdida) básica por acción		0,3700	(0,7648)

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados intermedios de Cambios en el Patrimonio Neto
Po los períodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022 (no auditados)

Al 31 de marzo de 2023	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 2023	439.405	-	-	812.556	1.251.961	-	1.251.961
Cambios en patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia	-	-	-	65.175	65.175	-	65.175
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	65.175	65.175	-	65.175
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en el patrimonio	-	-	-	65.175	65.175	-	65.175
Saldo final al 31 de marzo de 2023	439.405	-	-	877.731	1.317.136	-	1.317.136

Al 31 de marzo de 2022	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 2022	439.405	-	-	840.816	1.280.221	-	1.280.221
Cambios en patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia	-	-	-	(134.716)	(134.716)	-	(134.716)
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	(134.716)	(134.716)	-	(134.716)
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en el patrimonio	-	-	-	(134.716)	(134.716)	-	(134.716)
Saldo final al 31 de marzo de 2022	439.405	-	-	706.100	1.145.505	-	1.145.505

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados intermedios de Flujos de Efectivo, Método Directo
Por los períodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2023 y 2022 (no auditados)

	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de la operación:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	92.414	507.295
Pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios	(5.020)	(15.351)
Pagos efectuados a Trabajadores	(21.333)	(53.663)
Pagos de Impuestos	(23.684)	(133.403)
Otros pagos por actividades de la operación	(5.581)	(2.345)
	<u>36.796</u>	<u>302.533</u>
Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de inversión:		
Flujos de efectivo utilizados en la compra de participaciones no controladoras	115	-
	<u>115</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de financiamiento:		
Dividendos pagados	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo antes de efectos de cambios	<u>36.911</u>	<u>302.533</u>
Efectos en la variación de la tasa de cambio	(17.062)	(53.985)
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo después del efecto de cambios	<u>19.849</u>	<u>248.548</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del ejercicio	234.639	472.444
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio (ver Nota 4)	<u>254.488</u>	<u>720.992</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 intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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 2023 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 intermedios al 31 de marzo de 2023 han sido aprobados por el directorio de la Sociedad con fecha 26 de mayo de 2023.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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 intermedios, correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022, 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 2023 y 31 de diciembre de 2022. El estado de resultados por función e integrales por los ejercicios correspondientes entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2023 y 2022, los estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por los ejercicios correspondientes, entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2023 y 2022.

(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	31-03-2023	31-12-2022	31-03-2022
Unidad de Fomento	\$35.575,48	\$35.110,98	\$31.727,74
Dólar estadounidense	\$790,41	\$855,86	\$787,98

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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 Normas, Interpretaciones y Enmiendas

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2022 o fecha posterior. La Compañía no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16, IAS 41	Mejoras anuales a las normas 2018-2020	1 de enero de 2022

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 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.

Las enmiendas agregan una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las ganancias o pérdidas potenciales del “día 2” que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes o la CINIIF 21 Gravámenes, si se incurren por separado. La excepción requiere que las entidades apliquen los criterios de la NIC 37 o la CINIIF 21, respectivamente, en lugar del Marco Conceptual, para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición.

Al mismo tiempo, las enmiendas añaden un nuevo párrafo a la NIIF 3 para aclarar que los activos contingentes no califican para el reconocimiento en la fecha de adquisición.

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

IAS 16 Propiedad, plata y equipo: cobros antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo (PP&E), cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración. En su lugar, una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos de producción de esos elementos en el resultado del periodo.

La enmienda debe aplicarse retroactivamente solo a los elementos de PP&E disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado cuando la entidad aplica la enmienda por primera vez.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IAS 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.

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, IAS 11 Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones. Se requerirá juicio para determinar qué costos están "directamente relacionados con las actividades del contrato", pero creemos que la guía en la IFRS 15 será relevante.

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva a los contratos para los que una entidad aún no ha cumplido con todas sus obligaciones al comienzo del período anual sobre el que se informa en el que aplica por primera vez las enmiendas (la fecha de la aplicación inicial). Se permite la aplicación anticipada y esta debe revelarse.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 – 2020

El IASB ha emitido "Mejoras anuales a los estándares IFRS 2018–2020". El pronunciamiento contiene enmiendas a cuatro Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como resultado del proyecto de mejoras anuales de IASB.

IFRS 1: Subsidiaria como adoptante por primera vez. La enmienda permite que una subsidiaria que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1, mida las diferencias de conversión acumuladas utilizando los montos informados en los estados financieros consolidados de la matriz, con base en la fecha de transición a las IFRS de la matriz, si no se realizaron ajustes para la consolidación y para los efectos de la combinación de negocios en la que la controladora adquirió la subsidiaria. Esta modificación también aplica a una asociada o negocio conjunto que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1.

IFRS 9: Comisiones en la prueba del '10 por ciento' para la baja de pasivos financieros. La enmienda aclara que las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los términos del pasivo financiero original. Estas comisiones incluyen sólo las pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluidas las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o el prestamista en nombre del otro. No hay una modificación similar propuesta para la NIC 39.

Una entidad aplica la modificación a los pasivos financieros que se modifican o intercambian a partir del comienzo del período anual sobre el que se informa en el que la entidad aplica por primera vez la modificación.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 – 2020, continuación

Ejemplos ilustrativos que acompañan a la IFRS 16: Incentivos de arrendamiento. La enmienda elimina la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de la propiedad arrendada en el Ejemplo ilustrativo 13 que acompaña a la IFRS 16. Esto elimina la confusión potencial con respecto al tratamiento de los incentivos de arrendamiento al aplicar la IFRS 16.

IAS 41: Tributación en las mediciones del valor razonable. La enmienda elimina el requisito del párrafo 22 de la NIC 41 de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable de los activos dentro del alcance de la NIC 41.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

Nuevos Pronunciamientos (Normas, Interpretaciones y Enmiendas) Contables con aplicación efectiva para periodos anuales iniciados en 0 después del 1 de enero de 2023

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Normas e Interpretaciones		Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17	Contrato de seguro	1 de enero de 2023

IFRS 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la IFRS 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 entre en vigencia sustituirá a IFRS 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, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional.

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

En diciembre de 2021, el IASB modificó la NIIF 17 para agregar una opción de transición para una "superposición de clasificación" para abordar las posibles asimetrías contables entre los activos financieros y los pasivos por contratos de seguro en la información comparativa presentada en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Si una entidad elige aplicar la superposición de clasificación, sólo puede hacerlo para períodos comparativos a los que aplica la NIIF 17 (es decir, desde la fecha de transición hasta la fecha de aplicación inicial de la NIIF 17).

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

IFRS 17 Contratos de Seguro, continuación

IFRS 17 será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique IFRS 9 Instrumentos Financieros, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez IFRS 17.

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2023
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IFRS 10 e IAS 28,	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

IAS 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 IAS 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 2023. 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

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables, continuación

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

La enmienda es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite su aplicación anticipada.

IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. Se permite la aplicación anticipada de las modificaciones a la NIC 1 siempre que se revele este hecho.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas, continuación

IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción, continuación

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiéndose considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

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

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 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. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La entidad realizará la evaluación del impacto de la enmienda una vez entre en vigencia.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(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.

(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.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(j) Impuestos diferidos e impuesto a la renta, continuación

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.

(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.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(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.

(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.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(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.

(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 intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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

Potencial pérdida causada por cambios en los precios del mercado, que podría generar efectos adversos en la situación financiera de los fondos administrados por la Administradora. Abarca el riesgo de tasas de interés, el riesgo cambiario, los riesgos de precios en relación con los activos financieros de un fondo, los riesgos políticos, los riesgos regulatorios y todos los demás riesgos asociados a factores externos que puedan afectar de alguna manera el desempeño de algún fondo.

(i) Riesgo de precio

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 2022, la Sociedad no tiene inversiones de derivados relacionados expuestos al riesgo de precio.

(ii) Riesgo de tasas de interés

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.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(3) Gestión de riesgo financiero, continuación

(a) Riesgo de mercado, continuación

(iii) Riesgo cambiario, continuación

La Administradora tiene los siguientes activos en moneda extranjera al 31 de marzo de 2023:

Activos en USD	31-03-2023
	MUSD
Efectivo y equivalente al efectivo	283
Inversiones	1.245
Moneda extranjera MUSD	1.528

Al 31 de marzo de 2023, la posición de moneda extranjera en la Administradora asciende a MUSD 1.528, lo cual implica que por cada peso que baje el tipo de cambio, la pérdida potencial de la administradora se incrementaría en M\$1.528.

(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.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Hasta 1 mes
	M\$
Deudores por Ventas	31.486
Otros Gastos Pagados Anticipado	4.731
Deudores Varios	766
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	36.983

Al 31 de marzo de 2023, la Sociedad no tiene contratos vigentes expuestos al riesgo de crédito, debido a que el saldo más relevante es de un cliente potencialmente recuperable.

(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.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(3) Gestión de riesgo financiero, continuación

(c) Riesgo de liquidez, continuación

Cuentas por pagar	Hasta 1 mes M\$
Tesorería General de la República	6.647
Leyes Sociales	1.710
Otras cuentas por pagar	12.564
Totales	<u>20.921</u>

Al 31 de marzo de 2023, la Sociedad posee obligaciones en pesos chilenos, no sujetas a interés real por pagar, son flujos conocidos y posee los saldos suficientes para su liquidación.

Programa de gestión de riesgos y control interno

Dentro del programa de gestión de riesgos de Administradora destacan dos funciones principales: (i) la función de gestión de riesgos, que tiene por objeto establecer políticas tendientes a mitigar y evitar los riesgos ya mencionados, y (ii) la política de control interno, que tiene por objeto monitorear el efectivo cumplimiento de los procedimientos de control.

Función de gestión de riesgos

La función de gestión de riesgos comprende dos subcategorías, Políticas y Procedimientos de gestión de riesgos y control interno y Función de Control.

Función de gestión de riesgos

(i) Políticas y Procedimiento de gestión de riesgos y control interno:

La Política y Procedimiento de gestión de riesgos y control interno, comprende principalmente la emisión trimestral de reportes con el detalle de las inversiones y de la composición de la cartera, reporte que es previamente autorizado por el Encargado de Cumplimiento.

El valor de la cuota de los fondos se calcula con la frecuencia acorde a la liquidez de cada fondo.

En la medida que el fondo cuente con la posibilidad de rescate, se fijará una política que contemple mantener en caja un porcentaje mínimo a determinar en el reglamento interno del respectivo fondo.

Para efectos del cumplimiento de la legislación vigente se utiliza un calendario de control de plazos, en el cual se indica la información que debe ser enviada, publicada o revelada y las entidades que deben ser sus destinatarios.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(3) Gestión de riesgo financiero, continuación

Función de gestión de riesgos, continuación

(i) Políticas y Procedimiento de gestión de riesgos y control interno, continuación

El control de los límites de inversión y de los límites de endeudamiento, así como de las políticas de liquidez, gastos y otras que corresponda, se deben efectuar periódicamente de conformidad con la legislación y normativa aplicable al efecto.

(ii) Función de Control:

Las labores de monitoreo y control se encuentran a cargo del Encargado de Cumplimiento y se registrarán, mediante la preparación de los siguientes informes:

- Un informe de periodicidad trimestral que detallará los incumplimientos detectados de las políticas y procedimientos definidos en el período que se informa, por la aplicación de los mecanismos de control, las circunstancias de cada caso y las acciones correctivas adoptadas para evitar que se repitan.
- Un informe de periodicidad semestral que detallará el funcionamiento del sistema de control durante los seis meses anteriores a la fecha de emisión.
- Sobre la base de estos informes, el Directorio determinará si se deben modificar los procedimientos operacionales y/o controles inherentes, y en qué áreas, para así alcanzar los objetivos mínimos establecidos en la Circular N°1869 de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(4) Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Efectivo y equivalente al efectivo	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Saldo en bancos y caja	242.247	202.707
Saldo en inversiones	12.241	31.932
Total efectivo y equivalente al efectivo	254.488	234.639

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

Efectivo y equivalente al efectivo	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo y equivalente al efectivo USD	223.718	188.248
Efectivo y equivalente al efectivo CLP	30.770	46.391
Total efectivo y equivalente al efectivo	254.488	234.639

(5) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Deudores por Ventas	31.486	30.373
Otros Gastos Pagados Anticipado	4.731	9.312
Deudores Varios	766	621
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	36.983	40.306

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

Detalle por plazo de vencimiento	Saldos	
	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Con vencimiento menor de 1 meses no securitizada	36.983	40.306
Con vencimiento entre 1 y tres meses	-	-
Con vencimiento mayor a tres meses	-	-
Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (neto)	36.983	40.306

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(6) Otros activos financieros no corrientes

Saldo al 31 de marzo de 2023 en Miles de \$

	Cuotas	Valor Cuota	Inversión moneda USD	Tipo de Cambio	Inversión en Miles de \$	Efectos Resultado 2023
Sensor Equity Trading FI USD	5.702	202,3110	1.153.577	790,41	911.800	48.984
Fondos de Inversión BTG \$	751	40.418,0844			30.354	321
Fondos de Inversión BTG en USD	46.692	1,9562	91.339	790,41	72.194	9.974
					1.014.348	59.279

Saldo al 31 de diciembre de 2022 en Miles de \$

	Cuotas	Valor Cuota	Inversión moneda USD	Tipo de Cambio	Inversión en Miles de \$	Efectos Resultado 2022
Sensor Equity Trading FI USD	5.702	176,8023	1.008.127	855,86	862.815	(70.439)
Fondos de Inversión BTG \$	751	39.991,1139			30.033	3.489
Fondos de Inversión BTG en USD	46.692	1,5570	72.699	855,86	62.221	(5.583)
					955.069	(72.533)

(7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de marzo de 2023 el saldo neto de la cuenta equipos de oficina (notebook) asciende a M\$2.725 (M\$3.077 al 31 de diciembre de 2022). Tiene una depreciación al 31 de marzo de 2023 por M\$352 (M\$381 al 31 de marzo de 2022).

Al 31 de marzo de 2023 el monto bruto de la cuenta equipos de oficina (notebook) asciende a M\$11.268 (M\$11.268 al 31 de diciembre de 2022).

(8) Impuestos corrientes e Impuestos Diferidos

(a) Impuestos corrientes: Activo por PPM por Recuperar

Los impuestos corrientes corresponden a los activos por Pago Provisional Mensual por recuperar, no hay pasivo porque hay pérdida tributaria (en el año 2022 también corresponden a los PPM por recuperar) y están compuestos por el siguiente detalle:

Activo	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Pago Provisional Mensual (PPM)	(11.842)	(11.842)
PPM por recuperar / Impuesto a la Renta por Pagar	(11.842)	(11.842)

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(8) Impuestos corrientes e Impuestos Diferidos, continuación

(b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

Al 31 de marzo de 2023 el saldo neto de la cuenta activos por impuestos diferidos asciende a M\$9.782 (M\$10.675 al 31 de diciembre de 2022). El saldo de este rubro está compuesto por el siguiente detalle:

Activo	Saldo	Movimiento	Saldo
	31-12-2022	del año	31-03-2023
	M\$	M\$	M\$
Activo Fijo	264	(37)	227
Provisión vacaciones	4.181	547	4.728
Pérdida Tributaria	6.230	(1.403)	4.827
Total activo por impuestos diferidos	<u>10.675</u>	<u>(893)</u>	<u>9.782</u>

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

Abono/(carga) por impuestos diferidos	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Impuesto a la Renta	-	-
Otros	-	(4.272)
Provisión y reverso diferencias temporarias	(892)	6.968
Saldo final	<u>(892)</u>	<u>2.696</u>

La Sociedad Sensor Capital SA Administradora General de Fondos al 31 de marzo de 2023 presenta una pérdida tributaria por de M\$17.878 (al 31 de marzo de 2022 tenía una pérdida tributaria de M\$45.436).

(c) Conciliación de la tasa efectiva

A marzo 2023	Tasa de impuesto	
	%	M\$
Utilidad antes de impuesto		66.067
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	(27,00)	(17.838)
Diferencias temporales y permanentes	25,65	16.946
Total conciliación	<u>(1,35)</u>	<u>(892)</u>
A diciembre 2022		
Utilidad antes de impuesto		(30.956)
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	27,00	8.358
Diferencias temporales y permanentes	(18,29)	(5.662)
Total conciliación	<u>8,71</u>	<u>2.696</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(9) Saldos y transacciones con entidades relacionadas

(a) Transacciones con entidades relacionadas

El detalle de transacciones con entidades relacionadas es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Cuenta por Cobrar EERR	24.450	26.222
Total Cuenta por Cobrar EERR	<u>24.450</u>	<u>26.222</u>

(b) Remuneraciones pagadas al personal clave

Al 31 de marzo de 2023 las remuneraciones obtenidas por el personal clave de la Sociedad tales como: Gerente General y Gerente de Operaciones, fueron de M\$ 35.944 (M\$ 28.920 para el mismo periodo 2022).

Al 31 de marzo de 2023 no se ha pagado al Directorio de la Sociedad (Para el mismo periodo 2022 no se pagó Dieta al Directorio).

(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	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Remuneraciones Por Pagar	Chile	Pesos	05/04/2023	11.415	-
Impuestos mensuales por pagar (F29)	Chile	Pesos	20/04/2023	6.647	12.336
Leyes Sociales	Chile	Pesos	13/04/2023	1.710	1.784
Otras cuentas por pagar	Chile	Pesos	31/04/2023	1.149	1.215
Totales				<u>20.921</u>	<u>15.335</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(11) Provisión por beneficios a los empleados

(a) Composición del saldo

El saldo de este rubro está conformado por lo siguiente:

Tipo de beneficio	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	17.511	15.484
Total beneficios a los empleados	<u>17.511</u>	<u>15.484</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
	M\$	Total
		M\$
Saldo inicial	15.484	15.484
Uso del beneficio	(1.976)	(1.976)
Aumento del beneficio	4.003	4.003
Saldo final	<u>17.511</u>	<u>17.511</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(12) Patrimonio

(a) Capital suscrito y pagado

Al 31 de marzo de 2023 el capital social autorizado suscrito y pagado en pesos asciende a M\$439.405 (M\$439.405 al 31 de diciembre de 2022).

(b) Acciones

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, 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	
	31-03-2023	31-12-2022
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 intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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 2023 ascienden a M\$877.731 (M\$812.556 al 31 de diciembre de 2022).

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Resultado acumulado	812.556	840.816
Resultado del Ejercicio	65.175	(28.260)
Dividendos	-	-
Saldo final	<u>877.731</u>	<u>812.556</u>

(d) 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 2023 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF 37.023,75.

Patrimonio contable	M\$
Total patrimonio	1.317.136
Cuenta corriente empresa relacionada	-
Patrimonio depurado M\$	1.317.136
Patrimonio depurado en UF	37.023,75

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

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(12) Patrimonio, continuación

(e) 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.

El detalle de la utilidad por acción es el siguiente:

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Utilidad neta atribuible a tenedores de patrimonio ordinario de la Sociedad	65.175	(134.716)
Promedio ponderado de número de acciones, básico	176.134	176.134
Utilidad básica por acción	0,3700	(0,7648)

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 2023 y 2022, los ingresos ordinarios se componen de acuerdo con el siguiente detalle:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Comisión por Administración	76.044	69.042
Subarriendo de oficina	2.462	-
Total Ingresos de Explotación	<u>78.506</u>	<u>69.042</u>

(b) Ingresos financieros

Al 31 de marzo de 2023 y 2022, el detalle de ingresos financieros es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$
Ingresos financieros	<u>59.886</u>	<u>837</u>
Total	<u>59.886</u>	<u>837</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(14) Costos Financieros

Al 31 de marzo de 2023 y 2022, los costos financieros se componen de acuerdo al siguiente detalle:

	01-01-2023 31-03-2023 M\$	01-01-2022 31-03-2022 M\$
Costos Financieros	-	(122.752)
Total	<u>-</u>	<u>(122.752)</u>

(15) Gastos Segmento Administración de Fondos

Al 31 de marzo de 2023 y 2022, los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

	01-01-2023 31-03-2023 M\$	01-01-2022 31-03-2022 M\$
Remuneraciones y beneficios a los empleados	(37.971)	(28.368)
Dieta de Directorio	-	-
Asesorías	(445)	(1.475)
Gastos Computacionales y Software	(4.518)	(3.343)
Arriendo Oficina	(3.085)	(2.517)
Otros gastos de administración	<u>(7.085)</u>	<u>(4.339)</u>
Total	<u>(53.104)</u>	<u>(40.042)</u>

(16) Diferencia de Cambio

Al 31 de marzo de 2023 y 2022, existe el siguiente detalle por otras ganancias (pérdidas):

	01-01-2023 31-03-2023 M\$	01-01-2022 31-03-2022 M\$
Diferencia de Cambio	(19.221)	(53.955)
Total	<u>(19.221)</u>	<u>(53.955)</u>

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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 2023, el patrimonio del Fondo era equivalente a 483.066 unidades de fomento y estaba compuesto por las siguientes partidas:

	MUSD	MUF
Aportes	12.625	281
Resultados acumulados	6.349	141
Resultados del ejercicio	2.768	61
Dividendos provisorios	-	-
Total patrimonio neto	21.742	483

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 2023, 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	10.01.23 – 10.01.24	10.000	3012022154786

SENSOR CAPITAL S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros intermedios
Al 31 de marzo de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022

(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 2023, 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 2023 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.