

Estados Financieros

WEG Administradora General de Fondos S.A.

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre 2022 y 2021



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Las Condes, Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Accionistas y Directores
WEG Administradora General de Fondos S.A.

Hemos efectuado la auditoría a los estados financieros adjuntos de WEG Administradora General de Fondos S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de WEG Administradora General de Fondos S.A., al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fernando Dughman N.', written over a horizontal line.

Fernando Dughman N.
EY Audit Ltda.

Santiago, 31 de marzo de 2023



WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

Contenido:

Estados de Situación Financiera.
Estados de Resultados Integrales.
Estados de Cambios en el Patrimonio.
Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo).
Notas a los Estados Financieros.

M\$ - Miles de Pesos Chilenos
UF – Unidades de Fomento

INDICE

| | |
|--|----|
| ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (ACTIVOS)..... | 3 |
| ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (PASIVOS)..... | 4 |
| ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES | 5 |
| ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | 6 |
| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)..... | 7 |
| NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA ADMINISTRADORA..... | 8 |
| NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES..... | 9 |
| 2.1 Bases de preparación..... | 9 |
| 2.2 Período cubierto..... | 9 |
| 2.3 Moneda funcional y presentación..... | 9 |
| 2.4 Transacciones y saldos en monedas extranjeras y unidades de reajuste..... | 9 |
| 2.5 Efectivos y equivalentes al efectivo..... | 10 |
| 2.6 Instrumentos financieros..... | 10 |
| 2.7 Deterioro de activos financieros..... | 11 |
| 2.8 Estado de flujo de efectivo..... | 11 |
| 2.9 Otros activos no Financieros corrientes..... | 12 |
| 2.10 Propiedades, plantas y equipos..... | 12 |
| 2.11 Arrendamientos | 13 |
| 2.12 Deterioro de activos no corrientes distintos de la plusvalía..... | 15 |
| 2.13 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos..... | 16 |
| 2.14 Beneficios a los empleados..... | 17 |
| 2.15 Provisiones..... | 17 |
| 2.16 Reconocimiento de ingresos..... | 17 |
| 2.17 Costo de ventas..... | 18 |
| 2.18 Gastos de Administración | 18 |
| 2.19 Uso de estimaciones y juicios..... | 18 |
| 2.20 Cuentas comerciales y otras cuentas corrientes por pagar..... | 19 |
| 2.21 Capital emitido..... | 19 |
| 2.22 Política de Dividendos..... | 19 |
| 2.23 Segmento de operación..... | 19 |
| 2.24 Medio ambiente..... | 19 |
| NOTA 3 NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES..... | 20 |
| NOTA 4 ESTIMACIONES Y APLICACIONES DEL CRITERIO PROFESIONAL..... | 26 |
| NOTA 5 CAMBIOS CONTABLES..... | 26 |
| NOTA 6 POLITICA DE GESTION DEL RIESGO FINANCIERO..... | 26 |
| (a) Riesgo de crédito..... | 27 |
| (b) Riesgo de liquidez..... | 27 |
| (c) Riesgo de mercado..... | 28 |
| (d) Riesgo derivado del COVID 19..... | 28 |
| NOTA 7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS..... | 29 |
| NOTA 8 INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS DE OPERACIÓN..... | 30 |
| NOTA 9 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 30 |
| NOTA 10 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES..... | 31 |
| NOTA 11 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR..... | 32 |
| NOTA 12 PROPIEDADES, PLATAS Y EQUIPOS..... | 33 |
| NOTA 13 ARRENDAMIENTOS..... | 34 |
| NOTA 14 TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS..... | 35 |
| NOTA 15 ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS..... | 36 |
| NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR..... | 38 |
| NOTA 17 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES..... | 38 |
| NOTA 18 PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 38 |
| NOTA 19 PATRIMONIO..... | 39 |
| NOTA 20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS..... | 42 |
| NOTA 21 GASTOS DE ADMINISTRACION..... | 42 |
| NOTA 22 INGRESOS FINANCIEROS..... | 43 |
| NOTA 23 GARANTÍAS, CONTINGENCIAS, JUICIOS Y RESTRICCIONES..... | 43 |
| NOTA 24 SANCIONES..... | 44 |
| NOTA 25 MEDIO AMBIENTE..... | 44 |
| NOTA 26 HECHOS POSTERIORES..... | 44 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados de Situación Financiera Al de 31 de diciembre de 2022 y 2021

| | Nota Nº | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 9 | 374.413 | 96 |
| Otros activos financieros corrientes | 10 | 4.726 | 3.510 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 11 | 233.733 | 147.162 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas corrientes | 14 | 37.000 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 15 | 21.517 | 20.784 |
| Total activos corrientes | | 671.389 | 171.552 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedad planta y equipos | 12 | 5.296 | 6.883 |
| Activos por derecho de uso | 13 | 91.899 | 66.941 |
| Otros activos financieros no corrientes | 10 | 1.171.325 | 719.064 |
| Intangibles | | 437 | 437 |
| Total activos no corrientes | | 1.268.957 | 793.325 |
| TOTAL ACTIVOS | | 1.940.346 | 964.877 |

Las notas adjuntas N°s 1 a 26 forman parte integral de estos estados financieros

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados de Situación Financiera Al de 31 de diciembre de 2022 y 2021

| | Nota Nº | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| PASIVOS | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Otros pasivos financieros corrientes | | 43.397 | 47.331 |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 16 | 31.920 | 18.406 |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes | 14 | 465.611 | 91.510 |
| Pasivos por Impuestos corrientes | 15 | 78.637 | 40.728 |
| Total pasivos corrientes | | 619.565 | 197.975 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Otros pasivos no financieros no corrientes | 17 | 728.221 | 363.296 |
| Pasivos por impuestos diferidos | 15 | 17.349 | 10.551 |
| Total pasivos no corrientes | | 745.570 | 373.847 |
| Patrimonio | | | |
| Capital pagado | 19 | 300.000 | 300.000 |
| Ganancias (Pérdidas acumuladas) | 19 | 275.211 | 93.055 |
| Total Patrimonio | | 575.211 | 393.055 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 1.940.346 | 964.877 |

Las notas adjuntas N°s 1 a 26 forman parte integral de estos estados financieros

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados de Resultados Integrales, por Función Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| | | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|--|------|------------------|----------------|
| | Nota | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | Nº | M\$ | M\$ |
| ESTADOS DE RESULTADOS | | | |
| Ingresos por actividades ordinarias | 20 | 2.075.038 | 1.544.757 |
| Costo de ventas | | (873.415) | (546.015) |
| Ganancia bruta | | 1.201.623 | 998.742 |
| Costos de distribución | | (1.421) | (9.429) |
| Gasto de administración | 21 | (1.076.156) | (940.320) |
| Ingresos financieros | 22 | 99.811 | 57.384 |
| Costos financieros | | (8.185) | (4.801) |
| Resultado por unidades de reajuste | | (14.928) | (1.645) |
| Diferencia de cambio | | 30.941 | 2.031 |
| Ganancia (pérdida), antes de impuestos | | 231.685 | 101.962 |
| Gasto por impuestos a las ganancias | 15 | (49.529) | (22.071) |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas | | 182.156 | 79.891 |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas | | - | - |
| Ganancia (pérdida) | | 182.156 | 79.891 |
| Ganancia o (Pérdida) Atribuible a : | | | |
| Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora | | 182.156 | 79.891 |
| Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras | | - | - |
| Ganancia (pérdida) | | 182.156 | 79.891 |
| GANANCIAS (PÉRDIDA) POR ACCIÓN | | | |
| Acciones comunes | | | |
| Ganancia (pérdida) básica por acción | | 60,72 | 26,63 |
| Acciones comunes diluidas | | | |
| Ganancias (pérdida) diluida por acción | | 60,72 | 26,63 |

Las notas adjuntas N°s 1 a 26 forman parte integral de estos estados financieros

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Por los ejercicios terminados
al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Estado de Cambios en el Patrimonio | Capital emitido | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Patrimonio total |
|--|-----------------|---------------------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial ejercicio actual 01-01-2022 | 300.000 | 93.055 | 393.055 |
| Resultado Integral | - | 182.156 | 182.156 |
| Total de cambios en patrimonio | - | 182.156 | 182.156 |
| Saldo final ejercicio actual 31-12-2022 | 300.000 | 275.211 | 575.211 |

| Estado de Cambios en el Patrimonio | Capital emitido | Ganancias (pérdidas) acumuladas | Patrimonio total |
|--|-----------------|---------------------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial ejercicio anterior 01-01-2021 | 300.000 | 13.164 | 313.164 |
| Resultado Integral | - | 79.891 | 79.891 |
| Total de cambios en patrimonio | - | 79.891 | 79.891 |
| Saldo final ejercicio anterior 31-12-2021 | 300.000 | 93.055 | 393.055 |

Las notas adjuntas N°s 1 a 26 forman parte integral de estos estados financieros

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo (Método Directo) Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|--|------------------|------------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M\$ | M\$ |
| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO | | |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 2.375.263 | 1.808.370 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (2.254.530) | (1.763.542) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 311.284 | (313.185) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 432.017 | (268.357) |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | | |
| Intereses recibidos | 43.319 | 35.349 |
| Compras de propiedades, planta y equipo | (327) | (1.484) |
| Compras de otros activos a largo plazo | (370.465) | - |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 21.036 | 18.550 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión | (306.437) | 52.415 |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | | |
| Importes procedentes de préstamos de corto plazo | 140.995 | 183.540 |
| Préstamos de entidades relacionadas | 370.465 | - |
| Pagos de préstamos | (144.926) | (153.368) |
| Pagos de préstamos a entidades relacionadas | (117.797) | (89.058) |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación | 248.737 | (58.886) |
| Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo | 374.317 | (274.828) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | 96 | 274.924 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período | 374.413 | 96 |

Las notas adjuntas N°s 1 a 26 forman parte integral de estos estados financieros

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 Información General de la Administradora

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A. (La Sociedad o Administradora) se constituyó en Chile por escritura pública de fecha 7 de julio del año 2015, otorgada en la Notaría de Santiago de Andrés Rubio Flores, bajo repertorio número 1.143-2016, cuya existencia fue autorizada mediante Resolución Exenta N°265 de fecha 10 de septiembre de 2015, emitida por la Comisión para el Mercado Financiero “CMF”. El Certificado emitido por la Superintendencia que da cuenta de la autorización de existencia de la Administradora se encuentra inscrito a fojas 69.455 N°40.483 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago al año 2016, y publicado en el Diario Oficial del 24 de septiembre de 2015.

El domicilio legal de la Sociedad es Los Militares 5953 oficina 1601, Las Condes, Santiago, Chile. El RUT de la Sociedad es 76.503.272-5.

La Administradora tiene como objeto exclusivo la administración de recursos de terceros, de conformidad con lo dispuesto por la Ley 20.712, o por aquella normativa que la reemplace o complemente, pudiendo realizar asimismo las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

La Sociedad posee un capital de \$300.000.000. que pertenece a cuatro accionistas quienes suscribieron y pagaron un total de 3.000 de acciones ordinarias de una misma serie y sin valor nominal. Todos los tenedores de acciones tienen los mismos derechos tanto respecto a voto como a dividendos, emisión de valores, liquidación o disolución de la Sociedad. Los accionistas de la Sociedad son los siguientes:

| Nombre Accionista | RUT | Acciones suscritas y pagadas | % de propiedad |
|---------------------------------|--------------|------------------------------------|-------------------|
| Stone Bridge Capital SPA | 76.607.189-9 | 1.500 | 50,00% |
| Inversiones Playa Socos Ltda. | 76.991.680-6 | 1.050 | 35,00% |
| Asesorías e Inv. Saladino Ltda. | 77.266.080-4 | 300 | 10,00% |
| Inversiones Playa Tongoy SA | 79.715.180-7 | 150 | 5,00% |
| | | <u>3.000</u> | <u>100,00%</u> |

La Sociedad tiene bajo su administración los Fondos de Inversión Públicos Weg-1, Weg-2, Weg-3, en los rubros leasing habitacional y créditos de instrumentos hipotecarios, y el Fondo de Inversión Weg-4 en el rubro energía.

La dotación de trabajadores de la Administradora se compone como sigue:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------|------------|------------|
| Ejecutivos | 5 | 6 |
| Personal administrativo | 2 | 2 |
| Personal de la operación | 7 | 6 |
| Total | <u>14</u> | <u>14</u> |

La emisión de estos Estados Financieros, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, fue aprobada por el Directorio en la Sesión celebrada el 31 de marzo de 2023.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Weg Administradora General de Fondos S.A. y se presentan en miles de pesos chilenos por ser ésta la moneda funcional de la Sociedad.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros de la Sociedad, han sido preparados de acuerdo a Normas de la Comisión para El Mercado Financiero que consideran las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), (o “IFRS” por su sigla en inglés).

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Sociedad, que manifiesta expresamente que se han aplicado la totalidad de los principios y criterios incluidos en las NIIF, sin excepción y de acuerdo con las instrucciones entregadas por la Comisión para el Mercado Financiero.

2.2 Período cubierto

Los Estados de Situación Financiera fueron preparados al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los estados de resultados integrales por función, estados de flujos de efectivo y estados de cambios en el patrimonio neto, por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.3 Moneda funcional y presentación

La Sociedad utiliza el peso chileno como su moneda funcional y moneda de presentación de los Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la Sociedad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.4 Transacciones y saldos en monedas extranjeras y unidades de reajuste

Las transacciones en monedas extranjeras y unidades de reajustes son registradas al tipo de cambio de la respectiva moneda o unidad de reajuste a la fecha en que la transacción cumple con los requisitos para su reconocimiento inicial. A la fecha de cierre, los activos y pasivos denominados en moneda extranjera y unidades reajustables son traducidas al tipo de cambio vigente de la respectiva moneda o unidad de reajuste.

Las diferencias de cambio originadas, tanto en la liquidación de operaciones en moneda extranjera, como en la valorización de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera, se incluyen en el resultado del ejercicio en la cuenta Diferencias de cambio, en tanto las diferencias originadas por los cambios en unidades de reajuste se registran en la cuenta Resultados por Unidades de Reajuste.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.4 Transacciones y saldos en monedas extranjeras y unidades de reajuste (continuación)

Los tipos de cambio y unidades de reajuste de cierre utilizado en los Estados Financieros, son los siguientes:

| Moneda | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Dólar estadounidense | 855,86 | 844,69 |
| Unidad de Fomento (UF) | 35.110,98 | 30.991,74 |

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias y todas las inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de origen.

2.6 Instrumentos financieros

La Sociedad reconoce un activo o pasivo financiero en su balance general, cuando se convierte en parte de las disposiciones contractuales de un instrumento financiero. Un activo financiero es eliminado del balance general cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si la Sociedad transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la Sociedad especificadas en el contrato se han liquidado o bien hayan expirado. Las compras o ventas normales de activos financieros se contabilizan a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en que el activo es adquirido o entregado para la Sociedad o recibido por ésta.

a) Créditos y cuentas por cobrar

Los créditos y cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste de deterioro en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Los créditos y cuentas por cobrar comerciales corrientes no se descuentan. La Sociedad ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados y el vencimiento de los documentos es inferior a 90 días.

b) Préstamos y obligaciones financieras que devengan intereses

Los préstamos y obligaciones financieras que devengan intereses son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y obligaciones que devengan intereses se valorizan al costo amortizado. La diferencia entre el monto neto recibido y el valor a pagar es reconocida en el Estado de Resultados Integrales durante el ejercicio de duración del préstamo, utilizando el método del interés efectivo.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.6 Instrumentos financieros (continuación)

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan bajo Costos financieros.

Los préstamos y obligaciones que devengan intereses, con vencimiento dentro de los próximos doce meses, son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los Estados Financieros.

2.7 Deterioro de activos financieros

La sociedad evalúa a cada fecha de cierre si un activo financiero o grupo de activos financieros presenta indicios de deterioro.

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9. Al 31 de diciembre de 2022, las pruebas de deterioro realizadas indican que no existe deterioro observable.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento que ocurre después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada.

Cualquier reverso posterior de una pérdida por deterioro es reconocido en resultados en la medida que el valor libro del activo no exceda su valor justo a la fecha de reverso.

2.8 Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Sociedad utiliza el método directo y ha definido las siguientes consideraciones:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo mantenido en caja, en cuentas corrientes bancarias y aquellas inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde su origen y cuyo riesgo de cambio en su valor es poco significativo.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.8 Estado de flujos de efectivo (continuación)

- b) Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- c) Actividades de inversión: son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- d) Actividades de financiamiento: son las actividades que producen variaciones en la composición del patrimonio neto, y de los pasivos de carácter financiero.

2.9 Otros activos no financieros corrientes

Incluyen principalmente desembolsos por pagos anticipados relacionados con seguros generales.

2.10 Propiedades, plantas y equipos

Los bienes incluidos en propiedades, plantas y equipos, salvo terrenos y obras en curso, se reconocen por su costo inicial menos depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiera. Los terrenos y obras en curso se presentan a su costo inicial neto de pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiera.

El costo inicial de propiedades, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones de propiedades plantas y equipos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se efectúan.

La depreciación de propiedades, plantas y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, considerando el valor residual estimado de estos.

Cuando un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, cada parte se deprecia en forma separada.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.10 Propiedades, plantas y equipos (continuación)

El siguiente cuadro muestra el rango de vidas útiles estimadas para cada clase relevante incluida en propiedades, planta y equipos:

| Clase de activos | Vidas útiles (en años) | |
|---|--------------------------|-------|
| | Desde | Hasta |
| Construcciones y obras de infraestructura | 10 | 25 |
| Derechos de uso oficinas | 1 | 3 |
| Equipos de oficina | 5 | 10 |

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de propiedades, plantas y equipos son revisadas y ajustadas, si es necesario, a cada fecha de cierre de los Estados Financieros.

Cuando el valor de un activo fijo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.11 Arrendamientos

La AGF aplicó IFRS 16 a partir del 1 de enero de 2020, y como resultado ha modificado su política contable para contratos de arrendamientos.

IFRS 16 introdujo un modelo contable único en el Estado de Situación Financiera de los arrendatarios, como resultado. Se han reconocido activos con derecho de uso que representan sus derechos para usar los activos subyacentes y pasivos de arrendamiento que representan su obligación de hacer pagos de arrendamiento.

La AGF presenta el derecho de uso de los activos en propiedades, planta y equipo, y el pasivo por arrendamiento en otros pasivos.

El derecho de uso del activo se mide inicialmente al costo y, posteriormente, al costo menos cualquier depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor, y se ajusta para ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento de acuerdo con las políticas contables.

El pasivo de arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de arrendamiento que no se pagan en la fecha de inicio, descontados utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no se puede determinar fácilmente, la tasa de endeudamiento de la subsidiaria partiendo de la tasa de endeudamiento de la Administradora. El pasivo por arrendamiento se incrementa posteriormente por el costo de intereses sobre el pasivo por arrendamiento y se reduce por el pago del arrendamiento realizado. Se vuelve a medir cuando hay un cambio en los pagos de arrendamiento futuros que surgen de un cambio en un índice o tasa, un cambio en la estimación del monto que se espera pagar, cambios en la evaluación de si una opción de compra o extensión es

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.11 Arrendamientos (continuación)

razonablemente segura de ser ejercitada o una opción de terminación es razonablemente segura de no ser ejercida.

La Administración ha aplicado el juicio para determinar el plazo del arrendamiento para los contratos de arrendamiento donde existe opción de renovación. La evaluación de si la AGF, está razonablemente segura de ejercer tales opciones tiene un impacto en el plazo del arrendamiento, lo que afecta significativamente la cantidad de pasivos de arrendamiento y los activos de derecho de uso reconocidos.

La Sociedad, en su condición de arrendatario, evalúa si un contrato es o contiene un arrendamiento, al inicio del contrato. La Sociedad reconoce un activo por derecho de uso y un correspondiente pasivo por arrendamiento con respecto a todos los acuerdos de arrendamiento en los cuales es el arrendatario, excepto por arrendamientos de corto plazo (definidos como un arrendamiento con un plazo de arriendo de 12 meses o menos) y arrendamientos de activos de bajo valor. Para estos arrendamientos, la Sociedad reconoce los pagos de arrendamiento como un costo operacional sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento es inicialmente medido al valor presente de los pagos por arrendamiento que no han sido pagados a la fecha de comienzo, descontados usando la tasa implícita en el arrendamiento. Si esta tasa no puede determinarse fácilmente, la Sociedad utiliza la tasa incremental para préstamos.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen:

- Pagos fijos, menos cualquier incentivo por arrendamiento;
- Pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- Importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual;
- El precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y
- Pagos de penalizaciones por terminar el arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento es presentado dentro del rubro “Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes” en el estado de situación financiera.

El pasivo por arrendamiento es posteriormente medido incrementando el importe en libros para reflejar el interés sobre el pasivo por arrendamiento (usando el método de la tasa efectiva) y reduciendo el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamientos realizados.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.11 Arrendamientos (continuación)

La Sociedad remide el pasivo por arrendamiento (y realiza los correspondientes ajustes al activo por derecho de uso respectivo) cuando:

- Se produce un cambio en el plazo del arrendamiento o cuando se produzca un cambio en la evaluación de una opción para comprar el activo subyacente, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos de arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.
- Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedente de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos o se produzca un cambio en el pago esperado bajo una garantía de valor residual.
- Se modifica un contrato de arrendamiento y esa modificación no se contabiliza como un arrendamiento por separado, en cuyo caso el pasivo por arrendamiento es remedido descontando los pagos por arrendamiento revisados usando una tasa de descuento revisada.

Los activos por derecho de uso comprenden el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento, los pagos por arrendamiento realizados antes o a contar de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos y cualesquiera costos directos iniciales incurridos. Los activos por derecho a uso son posteriormente medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los activos por derecho de uso son depreciados durante el período menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil del activo subyacente. Si un arrendamiento transfiere la propiedad del activo subyacente o el costo del activo por derecho de uso refleja que la Sociedad espera ejercer una opción de compra, el activo por derecho de uso es depreciado durante la vida útil del activo subyacente. La depreciación se realiza desde la fecha de comienzo del arrendamiento.

Los activos por derecho de uso son representados dentro del rubro “Propiedades, planta y equipos”. Las entidades pueden aplicar NIIF 16 usando ya sea un enfoque de total aplicación retrospectiva o un enfoque modificado de aplicación retrospectiva. La Sociedad ha escogido aplicar el enfoque modificado de aplicación retrospectiva, por consiguiente, no está obligada a re-expresar información financiera comparativa.

2.12 Deterioro de activos no corrientes distintos de la plusvalía

La Sociedad evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre los activos no corrientes. Si existen indicadores, la Sociedad estima el monto recuperable del activo deteriorado. De no ser posible estimar el monto recuperable del activo deteriorado la Administración estima el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo al cual pertenece el activo.

El monto recuperable es definido como el mayor entre el valor justo, menos los costos de ventas y el valor en uso. El valor en uso es determinado mediante la estimación de los flujos de efectivo futuros,

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.12 Deterioro de activos no corrientes distintos de la plusvalía (continuación)

asociados al activo o unidad generadora de efectivo, descontados a su valor presente, utilizando tasas de interés, antes de impuestos, que reflejan el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. En caso que el monto del valor libro del activo exceda a su monto recuperable, la Sociedad registra una pérdida por deterioro en los Resultados del ejercicio.

La Sociedad evalúa si los indicadores de deterioro sobre activos no corrientes que derivaron en pérdidas registradas en períodos pasados han desaparecido o han disminuido. Si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor libro incrementado si es necesario. El incremento es reconocido en el Estado de Resultados Integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto depreciado que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

2.13 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta y es reconocido en el Estado de Resultados Integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuestos se reconoce también en patrimonio. A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, la Sociedad ha reconocido diferencias por impuestos diferidos.

Las obligaciones por impuestos a la renta son reconocidas en los Estados Financieros en base a la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los Estados Financieros y la tasa de impuesto a la renta vigente.

Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada. Los impuestos diferidos se presentan netos de acuerdo con NIC 12.

Las tasas aplicadas para la determinación de los impuestos diferidos son las siguientes:

| Año | Parcialmente Integrado |
|------|------------------------|
| 2021 | 27,00% |
| 2022 | 27,00% |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.14 Beneficios a los empleados

a) Vacaciones a los empleados

La Sociedad reconoce el costo asociado a las vacaciones del personal sobre base devengada.

b) Indemnización por años de servicios

La Sociedad no reconoce indemnización por años y servicios con su personal por no encontrarse pactada contractualmente.

c) Costo por remuneraciones a los empleados

Los costos por remuneraciones a los empleados se reconocen en resultados como gastos de administración.

2.15 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene (i) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los Estados Financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.16 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 administrados

Remuneración de la Sociedad

Los ingresos de la Sociedad corresponden a las remuneraciones cobradas a los Fondos administrados, se devengan en forma mensual y se cobran por mes vencido. Estos se presentan en el estado de resultados integrales.

| Nombre Fondo | Serie | Remuneración fija | Base de cálculo |
|--------------|-------|-------------------|-----------------|
| WEG-1 | Única | 12,0000% mensual | Ingresos |
| WEG-2 | I | 0,0992% mensual | Patrimonio |
| WEG-2 | A | 0,0992% mensual | Patrimonio |
| WEG-3 | Única | 0,0992% mensual | Patrimonio |
| | A | 0,1983% mensual | Aportes |
| WEG-4 | C | 0,1667% mensual | Aportes |
| | E | 0,1667% mensual | Aportes |
| WEG-7 | A | 0,0833% mensual | Patrimonio |
| | AP | 0,0583% mensual | Patrimonio |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

Ingresos financieros

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

2.17 Costos de ventas

Los costos de ventas incluyen aquellas erogaciones por la prestación del servicio de administración de Fondos de Inversión, entre los cuales se cuentan costos de cobranza de cartera, servicios contables, seguros y otros costos menores.

2.18 Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden los servicios contables externos de la operación de los Fondos, gastos de auditoría, asesorías legales, patentes y otros gastos generales y de administración.

2.19 Uso de estimaciones y juicios

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

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

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

- 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.
- b) 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.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2 Principales políticas contables (continuación)

2.20 Cuentas comerciales y otras cuentas corrientes por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su costo amortizado. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corriente se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es inferior a 30 días y no existen diferencias materiales con su valor razonable. Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

2.21 Capital pagado

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

2.22 Política de Dividendos

La Sociedad reconoce una obligación por la parte de las utilidades del ejercicio que corresponde repartir en cumplimiento con el artículo 79 de la Ley 18.046, que regula la distribución de dividendos de las sociedades anónimas. En lo que se refiere a política de dividendos la Sociedad se rige por lo establecido en sus estatutos, esto es, salvo acuerdo diferente adoptado en Junta Ordinaria de Accionistas por la unanimidad de las acciones emitidas, la Sociedad distribuirá anualmente a sus accionistas, a prorrata de sus acciones como dividendo en dinero, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

2.23 Segmento de operación

El negocio exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros de conformidad con lo dispuesto por la Ley 20.712 por lo que no existen segmentos de operación. Los ingresos de explotación corresponden en su totalidad al negocio básico de la Sociedad.

2.24 Medio ambiente

Los desembolsos relacionados con el medio ambiente, de producirse, son reconocidos en resultados en la medida que se incurrin.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 Nuevos pronunciamientos contables

CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES

NUEVAS NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los ejercicios 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 |

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.

Estas enmiendas son aplicables por primera vez en 2022, sin embargo, no han tenido un impacto en los estados financieros de la entidad.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

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 periodo presentado cuando la entidad aplica la enmienda por primera vez.

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

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 periodo 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.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

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 periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplica por primera vez la modificación.

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 O DESPUES 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 | Contratos 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 periodos 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).

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 Nuevos pronunciamientos contables (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 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 |
| IAS 1 | Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes | 1 de enero de 2023 |
| IFRS 16 | Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior | 1 de enero de 2024 |
| 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 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.

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.

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"

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

- 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.

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.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo 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.

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

1. Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
2. Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
3. Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
4. Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva. La aplicación anticipada está permitida, la cual debe revelarse. Sin embargo, una entidad que aplique las enmiendas de 2020 anticipadamente también está obligada a aplicar las enmiendas de 2022, y viceversa.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que este conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

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.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 Estimaciones y aplicación del criterio profesional

La preparación de los Estados Financieros conforme a NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Administración se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Sociedad y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La vida útil de las propiedades, plantas y equipos.
- La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingente.
- Deterioro de cuentas por cobrar.
- Deterioro de activos no corrientes.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, a la fecha de emisión de estos Estados Financieros.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo que de ocurrir se realizaría en forma prospectiva.

NOTA 5 Cambios contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 no presentan cambios en las políticas contables respecto del ejercicio anterior.

NOTA 6 Política de gestión del riesgo financiero

La Administradora tiene por objetivo un adecuado control y gestión sobre los distintos tipos de riesgos financieros para aminorar el impacto que estos puedan tener sobre sus resultados y patrimonio, de tal forma que le permitan optimizar el servicio en la administración de recursos de terceros manteniendo un sano equilibrio entre el manejo de los flujos de efectivo futuros y sus compromisos financieros.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6 Política de gestión del riesgo financiero (continuación)

Los factores de riesgo más relevantes a los que se ve expuesta la Administradora son los siguientes:

a) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito al cual está expuesta la Administradora proviene principalmente de las cuentas por cobrar correspondientes a las comisiones cobradas al Fondo que administra, y está dado en la probabilidad de que este no cumpla con el pago de la remuneración. Bajo este escenario el riesgo de crédito es limitado por cuanto las comisiones se devengan y cobran mensualmente sobre mes vencido, dentro de los primeros cinco días hábiles del mes siguiente a aquel en que se hubiere hecho exigible la remuneración. Por esta razón la Administradora estima que no son necesarias provisiones de riesgo de crédito.

Sensibilidad frente el riesgo de crédito:

Este riesgo no presenta una cuantía significativa.

b) Riesgos de liquidez

El riesgo de liquidez es la probabilidad de que la Administradora no cumpla sus obligaciones contraídas con los agentes del mercado producto de la insuficiencia de efectivo y capital mínimo exigido por la Ley.

La política de la Administradora para controlar el riesgo de liquidez consiste en invertir en instrumentos financieros cuyo vencimiento no supere el corto y mediano plazo, aseguren una rentabilidad fija y sean colocados en bancos e instituciones financieras de prestigio y reconocimiento nacional e internacional.

Adicionalmente, para gestionar el riesgo de liquidez, la Sociedad calcula (diariamente o mensualmente) sus índices de liquidez y solvencia patrimonial, con el fin de establecer de mejor forma las condiciones de patrimonio, liquidez y solvencia.

| | LIQUIDEZ CORRIENTE | |
|--------------------|--------------------|------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M\$ | M\$ |
| Activos corrientes | 671.389 | 171.552 |
| Pasivos corrientes | 619.565 | 197.975 |
| Índice de liquidez | 1,08 | 0,87 |

Las cuentas por pagar, las cuales corresponden a actividades propias del giro, no generan necesidades de financiamiento, dado que son cubiertas con el flujo de ingresos provenientes de la administración de Fondos.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6 Política de gestión del riesgo financiero (continuación)

Al 31 de diciembre de 2022 la rotación de cuentas por pagar, calculadas como las compras totales dividido por el saldo promedio de cuentas por pagar, expresado en días, ascendió a 55 días promedio (6 días en 2021) y los principales proveedores corresponden intermediarios comisionistas en la colocación de cuotas de fondos de inversión, asesorías financieras y legales, cuyos compromisos son cancelados al contado.

Sensibilidad del riesgo de liquidez:

La Administradora tiene obligaciones financieras de corto plazo denominadas líneas de sobregiro que se cancelan todos los meses con las cuentas por cobrar devengadas al cierre de cada ejercicio. Ante una caída de 0,2 puntos en el índice de liquidez corriente, este no tiene impacto en el riesgo de liquidez porque parte importante de los pasivos corrientes corresponden a deudas con empresas relacionadas, y por otra parte el activo está compuesto por instrumentos financieros que en su mayoría tienen mercado secundario para ser liquidados en la eventualidad de ser requerido.

c) Riesgos de mercado

El riesgo de mercado está referido al impacto que tienen sobre activos y pasivos las tasas de interés, los tipos de cambio, (paridades de monedas extranjeras e inflación local) y capital de riesgo.

Riesgo de tasa de interés:

La Administradora no posee obligaciones con instituciones financieras de tal forma que fluctuaciones en la tasa de interés produzcan un impacto negativo en sus resultados.

Riesgo de tipo de cambio:

La exposición al riesgo cambiario está dada por los saldos mantenidos en inversiones mantenidas en una moneda distinta al peso chileno. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la exposición de este riesgo es baja por cuanto no la Sociedad no tiene exposición en moneda extranjera.

Riesgo de Capital:

La política de la Administradora es mantener cubierto el patrimonio mínimo exigido por la Ley de UF 10.000. Al 31 de diciembre de 2022 el Patrimonio supera al mínimo exigido por Ley en 1,6 veces.

d) Riesgos derivados del COVID 19

El COVID-19, luego de ser declarado pandemia mundial por la Organización Mundial de la Salud en marzo recién pasado, ha traído impactos de gran magnitud en la economía local y mundial, producto de las medidas tomadas para mitigar la propagación del virus. Dado lo anterior el gobierno local, al igual que el resto de las economías del mundo, ha tomado medidas para aminorar los efectos económicos y sanitarios de la situación, aplicable tanto en empresas como en personas naturales (ambos casos en los cuales existen clientes de la Administradora). A su vez la Administradora ha tomado medidas, tanto de protección para nuestros trabajadores, como también para velar por el

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 6 Política de gestión del riesgo financiero (continuación)

cumplimiento de obligaciones y operación, sin que se haya observado una disminución en la productividad, cumplimientos, y calidad de servicio que nos caracteriza.

Dentro de las acciones tomadas se encuentran:

- **Implementación de Teletrabajo:** Una parte importante de los colaboradores de la Sociedad ha adoptado la modalidad de Teletrabajo, para lo cual se han ejecutado iniciativas de refuerzo de infraestructura tecnológica, modificación de contratos de trabajo de acuerdo con lo que solicita la ley para este caso, y diversas actividades impulsadas por la Gerencia de Recursos Humanos. Estas medidas tienen como fin, entre otros, mantener la “cultura empresa” y mejorar los canales de comunicación. Adicionalmente, se han tomado medidas de protección para todos aquellos trabajadores que, de acuerdo con la naturaleza de sus actividades, deban trabajar presencialmente en las oficinas de la Sociedad, sin poner en riesgo su salud.

- **Control de Liquidez:** Se manejan modelos de proyección de liquidez, bajo distintos escenarios de estrés, producto de la volatilidad en el mercado de capitales. En función de este se han ejecutado diversas nuevas fuentes de financiamiento, y se ha logrado seguir realizando colocaciones de efectos de comercio en el mercado local. Asimismo, se ha potenciado la comunicación con acreedores, empresas clasificadoras de riesgo entre otros agentes interesados, con el objetivo de proveer información fidedigna y oportuna necesaria para la toma de decisiones, de acuerdo a lo que indica la ley. Al 31 de diciembre de 2022, la pandemia no ha tenido un impacto negativo en la situación financiera de la Sociedad.

NOTA 7 Instrumentos financieros

El siguiente cuadro presenta los valores razonables y devengo de intereses, basado por categorías de instrumentos financieros, comparados con el valor libro incluido en el estado de situación financiera:

| | | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | Valor libro | Valor razonable | Valor libro | Valor razonable |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Activos financieros | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | No devenga interés | 374.413 | 374.413 | 96 | 96 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes | No devenga interés | 233.733 | 233.733 | 147.162 | 147.162 |
| Otros activos financieros corrientes | Devenga interés | 4.726 | 4.726 | 3.510 | 3.510 |
| Otros activos financieros no corrientes | Devenga interés | 1.171.325 | 1.171.325 | 719.064 | 719.064 |
| Total activos financieros | | 1.784.197 | 1.784.197 | 869.832 | 869.832 |
| Pasivos financieros | | | | | |
| Otros pasivos financieros corrientes | Devenga interés | 43.397 | 43.397 | 47.331 | 47.331 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | No devenga interés | 31.920 | 31.920 | 18.406 | 18.406 |
| Total pasivos financieros | | 75.317 | 75.317 | 65.737 | 65.737 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 7 Instrumentos financieros (continuación)

El valor libro del efectivo y efectivo equivalente se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos, y para cuentas por cobrar comerciales, debido al hecho que cualquier pérdida por recupero ya se encuentra reflejada en las provisiones para pérdidas por deterioro.

El valor razonable de activos y pasivos financieros no derivados sin cotización en mercados activos es estimado mediante el uso de flujos de cajas descontados calculados sobre variables de mercados observables a la fecha de los Estados Financieros.

NOTA 8 Información financiera por segmentos de operación

La actividad exclusiva de la Administradora es la administración de Fondos de Inversión, cuyos ingresos se obtienen, por ende, de esta única unidad generadora de efectivo, por lo que no existe segmentación en sus operaciones. En consecuencia, esta dinámica de su negocio inhabilita la aplicación de la NIIF 8.

NOTA 9 Efectivo y equivalentes al efectivo

a) La composición de este rubro y tipo de moneda es la siguiente:

| Efectivo y equivalentes al efectivo | Moneda | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|--------|----------------|------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Bancos | Pesos | 23.141 | 96 |
| Fondos Mutuos b) | Pesos | 351.272 | - |
| Total Efectivo y equivalentes al efectivo | | 374.413 | 96 |

b) El detalle de los fondos mutuos que se muestran en la letra a) al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

| Nombre del Fondo | Número de cuotas | Valor de la cuota | Moneda | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|----------------------------------|------------------|-------------------|--------|----------------|------------|
| | | \$ | | M\$ | M\$ |
| Santander Money Market Universal | 66.413,9837 | 5.289,1206 | CLP | 351.272 | - |
| Total Fondos Mutuos | | | | 351.272 | - |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 10 Otros activos financieros corrientes y no corrientes

Este es el principal activo de la administradora y representa inversiones en contratos de arrendamiento habitacional con promesa de compraventa, fondos de inversión, y bonos Minvu, clasificados en corrientes y no corrientes. Los saldos son los siguientes:

a) La composición por tipo de instrumento es la siguiente:

| Tipo de instrumento | Otros activos financieros | | | |
|--|---------------------------|--------------|------------------|----------------|
| | Corrientes | | No Corrientes | |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Contratos ahorro promesa compraventa | 4.726 | 3.510 | 82.079 | 76.308 |
| Fondos de Inversión | - | - | 782.798 | 355.838 |
| Bonos Minvu | - | - | 306.448 | 286.918 |
| Total otros activos financieros | 4.726 | 3.510 | 1.171.325 | 719.064 |
| Estimación para pérdidas por deterioro | - | - | - | - |
| Total otros activos financieros | 4.726 | 3.510 | 1.171.325 | 719.064 |

b) El detalle de otros activos financieros que se muestra en la letra a) es el siguiente:

| Al 31 de diciembre de 2022 | | | | Otros activos financieros | |
|--|-----------|-------------------|--------|---------------------------|----------------------|
| Tipo de activo | N° Cuotas | Valor cuota \$ | Moneda | Corrientes M\$ | No Corrientes M\$ |
| Contratos ahorro promesa compraventa | N/A | N/A | UF | 4.726 | 82.079 |
| Fondo WEG-1 | 240.000 | 1.533,46 | Pesos | - | 368.030 |
| Fondo WEG-2 Serie I | 28.245 | 1.481,65 | Pesos | - | 41.850 |
| Fondo WEG-2 Serie A | 1.700 | 1.442,54 | Pesos | - | 2.453 |
| Fondo WEG-3 | 298.827 | 1.239,73 | Pesos | - | 370.465 |
| Bonos Minvu | N/A | - | UF | - | 306.448 |
| Total otros activos financieros | | | | 4.726 | 1.171.325 |
| Estimación para pérdidas por deterioro | - | - | | - | - |
| Total otros activos financieros | | | | 4.726 | 1.171.325 |

| Al 31 de diciembre de 2021 | | | | Otros activos financieros | |
|--|-----------|-------------------|--------|---------------------------|----------------------|
| Tipo de activo | N° Cuotas | Valor cuota \$ | Moneda | Corrientes M\$ | No Corrientes M\$ |
| Contratos ahorro promesa compraventa | N/A | N/A | UF | 3.510 | 76.308 |
| Fondo WEG-1 | 240 | 1.230.183,09 | Pesos | - | 317.353 |
| Fondo WEG-2 Serie I | 28.245 | 1.211,98 | Pesos | - | 36.330 |
| Fondo WEG-2 Serie A | 1.700 | 1.208,66 | Pesos | - | 2.155 |
| Bonos Minvu | N/A | - | UF | - | 286.918 |
| Total otros activos financieros | | | | 3.510 | 719.064 |
| Estimación para pérdidas por deterioro | - | - | | - | - |
| Total otros activos financieros | | | | 3.510 | 719.064 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

a) El saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone como sigue:

| Conceptos | Moneda | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|--------|----------------|----------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Remuneración fondos | Pesos | 233.246 | 143.840 |
| Anticipos a proveedores | Pesos | 261 | 3.000 |
| Otros deudores varios | Pesos | 226 | 322 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes | | 233.733 | 147.162 |
| Estimación para pérdidas por deterioro | | - | - |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto | | 233.733 | 147.162 |

b) Antigüedad de cuentas por cobrar

La antigüedad de los saldos de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

| Conceptos | Vigentes M\$ | Saldos vencidos (meses) | | | T total 31-12-2022 M\$ |
|---|-----------------|---------------------------|--------------|--------------------|------------------------------|
| | | 1 a 3 M\$ | 4 a 6 M\$ | más de 6 M\$ | |
| Remuneración fondos | 233.246 | - | - | - | 233.246 |
| Anticipos a proveedores | 261 | - | - | - | 261 |
| Otros deudores varios | 226 | - | - | - | 226 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 233.733 | - | - | - | 233.733 |
| Estimación para pérdidas por deterioro | - | - | - | - | - |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto | 233.733 | - | - | - | 233.733 |

| Conceptos | Vigentes M\$ | Saldos vencidos (meses) | | | T total 31-12-2021 M\$ |
|---|-----------------|---------------------------|--------------|--------------------|------------------------------|
| | | 1 a 3 M\$ | 4 a 6 M\$ | más de 6 M\$ | |
| Remuneración fondos | 143.840 | - | - | - | 143.840 |
| Anticipos a proveedores | 3.000 | - | - | - | 3.000 |
| Otros deudores varios | 322 | - | - | - | 322 |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 147.162 | - | - | - | 147.162 |
| Estimación para pérdidas por deterioro | - | - | - | - | - |
| Total deudores comerciales y otras cuentas por cobrar neto | 147.162 | - | - | - | 147.162 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 11 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

Al 31 de diciembre de 2022 no se efectuaron provisiones por deterioro de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar debido a que no existe incertidumbre respecto a la cobrabilidad de dichos saldos.

NOTA 12 Propiedades, plantas y equipos

a) Clases de propiedades, plantas y equipos

El saldo de Propiedades, plantas y equipos se compone como sigue:

| Clases de Propiedad Planta y Equipos y deterioro | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|--------------|--------------|
| | M \$ | M \$ |
| Equipos de informática | 5.296 | 6.883 |
| Totales | 5.296 | 6.883 |

b) Movimiento de propiedad, planta y equipos

| Movimiento 2022 | 01-01-2022 | Adiciones | Deterioro | Depreciación del ejercicio | Venta | 31-12-2022 |
|-------------------------------|--------------|------------|-----------|----------------------------|----------|--------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| COSTO | | | | | | |
| Muebles y equipos | 11.380 | 274 | - | - | - | 11.654 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
| Muebles y equipos | (4.497) | - | - | (1.861) | - | (6.358) |
| Totales | 6.883 | 274 | - | (1.861) | - | 5.296 |

| Movimiento 2021 | 01-01-2021 | Adiciones | Deterioro | Depreciación del ejercicio | Venta | 31-12-2021 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------|----------------------------|----------|--------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| COSTO | | | | | | |
| Muebles y equipos | 9.738 | 1.642 | - | - | - | 11.380 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
| Muebles y equipos | (2.761) | - | - | (1.736) | - | (4.497) |
| Totales | 6.977 | 1.642 | - | (1.736) | - | 6.883 |

El método de depreciación aplicado por la Sociedad refleja el patrón al cual se espera que los activos sean utilizados por parte de la entidad durante el ejercicio en que éstos generen beneficios económicos. Para tal efecto, la Sociedad utiliza el método de depreciación lineal a lo largo de su vida útil.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 13 Arrendamientos

- a) Información a revelar sobre Derechos de Uso, reconocidos como arrendamiento financiero (arrendatario), en el activo no corriente:

| Derechos de uso | Duración del contrato | Arrendamiento financiero reconocido como activo | | Gastos por depreciación activos arrendamiento financiero | |
|----------------------------|-----------------------|---|---------------|--|-----------------|
| | | 31-12-2022 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | Meses | M \$ | M \$ | M \$ | M \$ |
| Arriendo Of. Los Militares | 12 | 91.899 | 66.941 | (71.713) | (64.583) |
| Totales | | 91.899 | 66.941 | (71.713) | (64.583) |

- b) Información a revelar sobre los pagos futuros derivados del contrato reconocido como arrendamiento financiero:

| Derechos de uso | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------|---------------|---------------|
| | M \$ | M \$ |
| Hasta 1 año | 91.899 | 66.941 |
| Totales | 91.899 | 66.941 |

- c) Movimiento de arrendamientos

| Movimiento 2022 | 01-01-2022 | Adiciones | Deterioro | Depreciación del ejercicio | Venta | 31-12-2022 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------------------------|----------|---------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| COSTO | | | | | | |
| Hasta 1 año | 66.941 | 96.671 | - | - | - | 163.612 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
| Hasta 1 año | - | - | - | (71.713) | - | (71.713) |
| Totales | 66.941 | 96.671 | - | (71.713) | - | 91.899 |

| Movimiento 2021 | 01-01-2021 | Adiciones | Deterioro | Depreciación del ejercicio | Venta | 31-12-2021 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-----------|----------------------------|----------|---------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| COSTO | | | | | | |
| Hasta 1 año | 77.910 | 68.632 | - | - | - | 146.542 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | | | | |
| Hasta 1 año | (15.018) | - | - | (64.583) | - | (79.601) |
| Totales | 62.892 | 68.632 | - | (64.583) | - | 66.941 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 14 Transacciones entre partes relacionadas

- a) Los saldos de cuentas por cobrar entre la Administradora y Sociedades relacionadas son los siguientes:

| Sociedad | RUT | Tipo de relación | Moneda | Transacción | Tasa implícita | Cuentas por cobrar | |
|-----------------|--------------|------------------|--------|--------------------|----------------|--------------------|------------|
| | | | | | | Corrientes | |
| | | | | | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | | | | | | M\$ | M\$ |
| Weg Capital SpA | 76.763.818-3 | Indirecta | Pesos | Traspaso de fondos | N/A | 37.000 | - |
| Totales | | | | | | 37.000 | - |

- b) Los saldos de cuentas por pagar entre la Administradora y Sociedades relacionadas son los siguientes:

| Sociedad | RUT | Tipo de relación | Moneda | Transacción | Tasa implícita | Cuentas por pagar | |
|----------------------------|--------------|------------------|--------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | | | | | Corrientes | |
| | | | | | | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | | | | | | M\$ | M\$ |
| Inmobiliaria Estirpe Ltda. | 76.991.715-2 | Indirecta | UF | Arrendamientos | 0,5% | 91.899 | 66.941 |
| Inv. Playa Tongoy SA | 76.715.180-7 | Indirecta | Pesos | Préstamo | N/A | 370.847 | - |
| Weg E SpA | 77.142.482-1 | Indirecta | USD | Asesoría financiera | N/A | 2.865 | 24.569 |
| Totales | | | | | | 465.611 | 91.510 |

- c) Las principales transacciones con partes relacionadas ocurridas durante cada ejercicio son las siguientes:

| Sociedad | RUT | País | Transacción | Monto | | Efecto en resultados | |
|----------------------------|--------------|-------|---------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | | | | 31-12-2022 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Inmobiliaria Estirpe Ltda. | 76.991.715-2 | Chile | Arrendamientos | 71.714 | 64.583 | 71.714 | 64.583 |
| Inv. Playa Tongoy SA | 76.715.180-7 | Chile | Préstamo | 370.847 | - | 238 | - |
| Weg Capital SpA | 76.763.818-3 | Chile | Asesoría financiera | 483.000 | 366.000 | 483.000 | 366.000 |
| Weg E SpA | 77.142.482-1 | Chile | Aseosrías energía | 180.849 | 32.931 | 180.849 | 32.931 |
| Totales | | | | 1.106.410 | 463.514 | 735.801 | 463.514 |

- d) Directorio y personal clave de la gerencia

Weg Administradora General de Fondos S.A. es administrada por un Directorio compuesto por cinco miembros, un presidente y cuatro directores, los cuales han sido designados en la Junta Ordinaria de Accionistas en 2021.

No existen saldos pendientes por cobrar y pagar entre la Administradora y sus directores y gerentes.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 14 Transacciones entre partes relacionadas (continuación)

e) Remuneración del Directorio

En conformidad a lo establecido en el artículo 33 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas, la remuneración del Directorio es fijada anualmente en la Junta Ordinaria de Accionistas de Weg Administradora General de Fondos S.A.

f) Remuneración personal clave de la Gerencia

f.1.) Remuneración mensual

Al 31 de diciembre de 2022 las remuneraciones percibidas por los ejecutivos que integran la alta gerencia ascendieron a M\$365.891. Al 31 de diciembre de 2021 este concepto ascendió a M\$414.682.

f.2.) Indemnizaciones pagadas a los directores y gerentes

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existen indemnizaciones pagadas entre la Administradora y sus directores y gerentes.

f.3.) Cláusulas de garantía: Directorio y Gerencia de la Compañía

La Administradora no tiene pactado cláusulas de garantía con sus directores y gerentes.

NOTA 15 Activos y pasivos por impuestos corrientes y activos y pasivos por impuestos diferidos

a) Activos y pasivos por impuestos corrientes

Las partidas que conforman activos y pasivos por impuestos corrientes, a las fechas que se indican, se muestran a continuación:

| Conceptos | Activos por impuestos corrientes | | Pasivos por impuestos corrientes | |
|---|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| | M \$ | M \$ | M \$ | M \$ |
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Pagos provisionales mensuales | 21.517 | 20.784 | - | - |
| Impuesto al valor agregado | - | - | 29.572 | 24.676 |
| Imptos. a la renta | - | - | 49.065 | 16.052 |
| Totales activos y pasivos por impuestos corrientes | 21.517 | 20.784 | 78.637 | 40.728 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 15 Activos y pasivos por impuestos corrientes y activos y pasivos por impuestos diferidos (continuación)

b) Activos y pasivos por impuestos diferidos

b.1) Efecto en resultados

El detalle del gasto por impuesto a la renta es el siguiente:

| Conceptos | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M \$ | M \$ |
| Gasto por impuesto corriente | (42.731) | (6.773) |
| Efecto por impuestos diferidos | (6.798) | (15.298) |
| Total efecto por impuestos diferidos | (49.529) | (22.071) |

No existen impuestos diferidos relacionados con partidas cargadas o abonadas directamente a la cuenta Otros resultados integrales del patrimonio.

b.2) Composición del activo y pasivo por impuestos diferidos

| Conceptos | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| | M \$ | M \$ |
| Fondos de Inversión | 25.352 | 14.001 |
| Propiedad, planta y equipos | 323 | 176 |
| Fondos Mutuos | (3.043) | - |
| Mayor valor Fondo de Inversión | (39.981) | (24.728) |
| Total activo/(pasivo) por impuestos diferidos | (17.349) | (10.551) |

c) Tasa efectiva

El gasto por impuesto a la renta de la Sociedad por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 representa un 27% del resultado antes de impuesto. En el siguiente cuadro se presenta una conciliación entredicha tasa efectiva de impuesto y la tasa estatutaria de impuesto vigente en Chile:

| Conceptos | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|---|-----------------|-----------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M \$ | M \$ |
| Utilidad antes de impuesto | 231.685 | 101.962 |
| Gasto por impuesto | (62.555) | (27.530) |
| Otros incrementos (disminuciones) en cargos por impuestos legales | 13.026 | 5.459 |
| Total ajustes al gasto por impuesto utilizando la tasa legal | 13.026 | 5.459 |
| Gasto por impuesto utilizando la tasa efectiva | (49.529) | (22.071) |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 15 Activos y pasivos por impuestos corrientes y activos y pasivos por impuestos diferidos (continuación)

d) Impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad ha revertido sus pérdidas tributarias producto de mayores ingresos provenientes de las remuneraciones cobradas al Fondo WEG-4, lo que generó una Renta Líquida Imponible ascendente a M\$158.262, (al 31 de diciembre de 2021, la Renta Líquida Imponible ascendió a M\$25.085). El efecto neto en resultados sobre los impuestos diferidos, ascendió a M\$6.798, (al 31 de diciembre de 2021, M\$15.298).

NOTA 16 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de las Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se compone como sigue:

| Conceptos | Moneda | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|--------|---------------|---------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Proveedores | Pesos | 22.497 | 9.812 |
| Remuneraciones a los empleados | Pesos | 9.423 | 8.594 |
| Total cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | | 31.920 | 18.406 |

NOTA 17 Otros pasivos no financieros no corrientes.

La adquisición de contratos de arrendamiento habitacional con promesa de compraventa que realiza el Fondo de Inversión WEG-1 conlleva pagos por sobre la par, al momento de materializar la compra. Este sobreprecio representa la comisión que percibe la inmobiliaria que recluta dichos contratos para el Fondo. Sin embargo, la Administradora retiene a la Inmobiliaria, a modo de garantía, aproximadamente un 60% del sobreprecio, constituyendo un pasivo que irá disminuyendo durante la vida de dichos contratos.

La constitución de este pasivo se presenta con los siguientes saldos:

| Concepto | Moneda | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|--------|----------------|----------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Garantía sobreprecio a Inmobiliaria Servihabit | UF | 664.571 | 363.296 |
| Garantía sobreprecio a Leasing Urbano | UF | 63.650 | - |
| Total otros pasivos no financieros no corrientes | | 728.221 | 363.296 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 18 Provisiones por beneficios a los empleados.

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 la Administradora no tiene provisiones por vacaciones e indemnizaciones a los empleados.

NOTA 19 Patrimonio

a) Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 el capital social de la Sociedad presenta los siguientes saldos:

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Capital suscrito y pagado | 300.000 | 300.000 |
| Total capital suscrito y pagado | 300.000 | 300.000 |

b) Acciones

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el capital social autorizado está representado por 3.000 acciones, totalmente emitidas y pagadas, sin valor nominal.

| Accionistas | Nº acciones | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Stone Bridge Capital SPA | 1.500 | 1.500 |
| Inversiones Playa Socos Ltda. | 1.050 | 1.050 |
| Asesorías e Inv. Saladino Ltda. | 300 | 300 |
| Inversiones Playa Tongoy SA | 150 | 150 |
| Total acciones | 3.000 | 3.000 |

| Acciones | Nº acciones | |
|--|-------------|------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Acciones autorizadas | 3.000 | 3.000 |
| Acciones emitidas y pagadas totalmente | 3.000 | 3.000 |
| Acciones emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad | - | - |

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

| Movimiento de acciones | Nº acciones | |
|---|--------------|--------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Acciones en circulación al inicio del período | 3.000 | 3.000 |
| Movimientos del período | - | - |
| Acciones en circulación al final del período | 3.000 | 3.000 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 19 Patrimonio (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) Ganancias acumuladas

Las ganancias acumuladas al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:

| Ganancias acumuladas | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | M\$ | M\$ |
| Ganancias acumuladas | 93.055 | 13.164 |
| Ganancia del ejercicio | 182.156 | 79.891 |
| Total ganancias acumuladas | 275.211 | 93.055 |

d) Gestión de riesgo de capital

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

- d.1). Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por la ley y/o normativa vigente y;
- d.2) Mantener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

De acuerdo con lo establecido en los artículos 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 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 4° de la Ley N°20.712, el patrimonio mínimo de la Administradora deberá ser permanentemente a lo menos equivalente a U.F. 10.000. Por su parte, de acuerdo con las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157, al 31 de diciembre de 2022 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF16.370,21 (2021 UF12.756,85).

| Patrimonio depurado | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Patrimonio contable | 575.211 | 393.055 |
| Intangibles | (437) | (437) |
| Total patrimonio depurado | 574.774 | 392.618 |
| Total patrimonio depurado en UF | 16.370,21 | 12.756,85 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 19 Patrimonio (continuación)

e) Resultado por acción

El resultado básico por acción es calculado dividiendo el resultado neto 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.

El resultado diluido por acción es calculado dividiendo el resultado neto 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 resultado por acción de la Administradora es:

| | 01-01-2022 31-12-2022 | 01-01-2021 31-12-2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Utilidad neta atribuible a tenedores de patrimonio ordinario de la Sociedad | 182.156 | 79.891 |
| Promedio Ponderado de Número de Acciones, Básico | 3.000 | 3.000 |
| Utilidad básica por acción | 60,72 | 26,63 |

f) 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 mensualmente 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 ejercicios anteriores. La sociedad registrará al cierre de cada ejercicio un pasivo por el 30% de las utilidades líquidas distribuibles, los que se registrarán contra la cuenta de Ganancias (Pérdidas) Acumuladas en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la sociedad no ha registrado una provisión de dividendos, de acuerdo con lo estipulado en sus estatutos.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 20 Ingresos de actividades ordinarias y Costos de Ventas

a) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el detalle de los ingresos ordinarios es el siguiente:

| Fondo | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|--|------------------|------------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M \$ | M \$ |
| Fondo de Inversión Weg-1 | 664.878 | 592.773 |
| Fondo de Inversión Weg-2 | 403.662 | 336.798 |
| Fondo de Inversión Weg-3 | 110.340 | 107.353 |
| Fondo de Inversión Weg-4 | 875.455 | 497.398 |
| Fondo de Inversión Weg-7 | 5.673 | 6.347 |
| Fondos privados | 15.030 | 4.088 |
| Total ingresos actividades ordinarias | 2.075.038 | 1.544.757 |

b) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el detalle del costo de ventas es el siguiente:

| Fondo | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M \$ | M \$ |
| Costo asesorías financieras | 483.000 | 440.027 |
| Comisiones Corredoras de Bolsa | 368.515 | 96.951 |
| Seguros de crédito | 21.571 | 7.382 |
| Impuestos no recuperables | - | 1.296 |
| Costos cobranza contratos | 329 | 359 |
| Total costo de ventas | 873.415 | 546.015 |

NOTA 21 Gastos de administración

La administradora contabiliza gastos de administración propios y de los fondos de inversión que administra. El detalle de estos gastos de administración es el siguiente:

| Concepto | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M \$ | M \$ |
| Remuneraciones | 583.198 | 616.114 |
| Asesorías proyectos energía | 193.079 | 30.750 |
| Arriendo oficinas | 76.848 | 67.139 |
| Gastos por cuenta de Fondos | 69.063 | 34.767 |
| Asesoría legal | 42.567 | 45.902 |
| Gastos Informatica | 26.937 | 26.159 |
| Dieta directores | 14.990 | 8.928 |
| Serv aseo oficina | 7.621 | 17.786 |
| Auditoría externa | 2.427 | 9.612 |
| Patentes Municipales | 1.805 | 1.461 |
| Otros gastos de administración | 57.621 | 81.702 |
| Total gastos de administración | 1.076.156 | 940.320 |

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 22 Ingresos financieros

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

| Ingresos financieros | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| | M \$ | M \$ |
| Intereses Contratos APC | 5.434 | 5.311 |
| Dividendos Fondo de Inversión | 18.561 | 20.017 |
| Mayor valor cuotas Fondo de Inversión | 56.493 | 24.308 |
| Mayor valor Fondos Mutuos | 11.272 | 118 |
| Intereses Bonos Minvu | 8.051 | 7.630 |
| Total ingresos financieros | 99.811 | 57.384 |

NOTA 23 Garantías, contingencias, juicios y restricciones

a) Garantías

Weg Administradora General de Fondos S.A ha constituido pólizas de seguros como garantía en beneficio de cada fondo y cartera de tercero administrada, para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración de éstos. En virtud de lo establecido en los artículos 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, relativo a la garantía que debe constituirse para los fondos administrados, según lo dispuesto en los artículos 98 y 99 de la citada Ley, respecto a la garantía que debe constituirse por las carteras de terceros administradas, y a las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter N°125, esta Sociedad Administradora contrató pólizas de seguros de garantía con Seguros Generales Suramericana S.A.. Quedan exentos de la obligación de contratar pólizas de seguros todos los Fondos de Inversión Privados administrados.

Al 31 de diciembre de 2022, los datos de constitución de garantía según pólizas de seguro vigentes son los siguientes:

| Fondo | Naturaleza | N° Póliza | Emisor | RUT | Monto asegurado UF |
|--------------------------|------------------|-----------|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| Fondo de Inversión Weg-1 | Póliza de seguro | 6660114 | Seguros Generales Suramericana S.A. | 99.017.000-2 | 22.000,00 |
| Fondo de Inversión Weg-2 | Póliza de seguro | 6660115 | Seguros Generales Suramericana S.A. | 99.017.000-2 | 15.000,00 |
| Fondo de Inversión Weg-3 | Póliza de seguro | 6660116 | Seguros Generales Suramericana S.A. | 99.017.000-2 | 10.000,00 |
| Fondo de Inversión Weg-4 | Póliza de seguro | 6660117 | Seguros Generales Suramericana S.A. | 99.017.000-2 | 15.000,00 |
| Fondo de Inversión Weg-7 | Póliza de seguro | 6660118 | Seguros Generales Suramericana S.A. | 99.017.000-2 | 10.000,00 |

Weg Administradora General de Fondos S.A. designó al Banco Santander Chile como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas de acuerdo con lo establecido en los Artículos N°226 y siguientes de La Ley N°18.045.

WEG ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 23 Garantías, contingencias, juicios y restricciones (continuación)

b) Juicios y restricciones

La Administradora no enfrenta juicios y restricciones que pudieren comprometer su patrimonio.

NOTA 24 Sanciones

Con fecha 02 de septiembre de 2022, por Resolución Exenta N°5624, la Comisión para el Mercado Financiero resolvió aplicar una sanción a la Administradora por incurrir en una Infracción de Menor Entidad referida al incumplimiento de la obligación de información continua, al 31 de diciembre de 2020, de los fondos de inversión privados bajo su administración, establecida en la NCG N°364, por un retraso de cuatro días en la entrega de referida información. La sanción ascendió a UF35.

Al 31 de diciembre de 2022, no se han aplicado otras sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero, a la Administradora, sus directores o administradores.

NOTA 25 Medio ambiente

La Administradora no ha efectuado desembolsos relacionados con el mejoramiento del medio ambiente, ni está proyectado realizar erogaciones a futuro por este concepto, pues dada su naturaleza no provoca un impacto negativo, ni transgrede las normas que regulan la protección del medio ambiente.

NOTA 26 Hechos posteriores

Entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, la Administración de la Sociedad no tiene conocimiento de hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa las cifras en ellos presentados, ni en la situación económica y/o financiera de la Sociedad, que requieran ser revelados en notas explicativas.