

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados financieros por los años terminados
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
e informe del auditor independiente

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas y Directores de
Quest Administradora General de Fondos S.A.

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Quest Administradora General de Fondos S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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.

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

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración de Quest Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Quest Administradora General de Fondos S.A. para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses a partir del cierre del periodo que se reporta, sin limitarse a dicho periodo.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

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

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

Deloitte.

Marzo 25, 2024
Santiago, Chile

DocuSigned by:



4A1A3834C94A452...

Marcela Tapia Espinoza
RUT: 10.305.871-6
Socia



QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022
e informe de los Auditores Independientes.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo Directo
Notas a los Estados Financieros

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos
M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF : Cifras expresadas en Unidades de Fomento

ÍNDICE

	Nº Página
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA _____	04
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES _____	06
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO _____	07
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO _____	08
NOTA 1 - Información general _____	09
NOTA 2 - Bases de presentación _____	12
NOTA 3 - Políticas contables significativas _____	14
NOTA 4 - Cambios contables _____	26
NOTA 5 - Gestión del riesgo _____	26
NOTA 6 - Activos y pasivos financieros por categoría y niveles _____	32
NOTA 7 - Efectivo y equivalentes al efectivo _____	35
NOTA 8 – Otros activos Financieros _____	35
NOTA 9 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar _____	36
NOTA 10 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar _____	37
NOTA 11 - Propiedades, planta y equipo _____	37
NOTA 12 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas _____	39
NOTA 13 - Impuestos diferidos e impuestos corrientes _____	40
NOTA 14 - Provisiones por beneficios a empleados _____	42
NOTA 15 – Obligaciones por contrato de arrendamiento _____	42
NOTA 16 - Patrimonio _____	44
NOTA 17 - Ingreso por actividades ordinarias _____	45
NOTA 18 - Gastos de administración _____	45
NOTA 19 – Costo de Ventas _____	46
NOTA 20 – Resultado por unidad de reajuste _____	46
NOTA 21 – Diferencias de cambio _____	46
NOTA 22 - Contingencias y juicios _____	47
NOTA 23 - Medio ambiente _____	48
NOTA 24 - Sanciones _____	48
NOTA 25 - Hechos relevantes _____	49
NOTA 26 - Hechos posteriores _____	50

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos – M\$)

ACTIVOS	NOTA	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	109.699	197.935
Otros activos financieros	8	458.354	241.882
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9	223.981	160.230
Activo por impuestos corrientes	13 a)	4.692	10.031
Total activos corrientes		796.726	610.078
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo	11	393.351	460.452
Activo por impuestos diferidos	13 d)	-	16.666
Total activos no corrientes		393.351	477.118
TOTAL ACTIVOS		1.190.077	1.087.196

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CONTINUACIÓN
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

PASIVOS	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	94.881	40.191
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12b)	99.215	95.910
Provisión por beneficios a los empleados	14	46.366	52.891
Obligaciones por contrato de arrendamiento	15	101.968	94.331
Pasivo por impuestos corrientes	13 a)	-	-
Total Pasivos Corrientes		342.430	283.323
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo por impuestos diferidos	13 d)	8.633	-
Obligaciones por contrato de arrendamiento	15	213.722	301.287
Total Pasivos No Corrientes		222.355	301.287
Total Pasivos		564.785	584.610
PATRIMONIO			
Capital pagado	16 a)	405.386	405.386
Ganancias acumuladas	16 c)	219.196	96.490
Otras reservas		710	710
Total Patrimonio		625.292	502.586
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.190.077	1.087.196

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Nota	01-01-2023 31-12-2023 M\$	01-01-2022 31-12-2022 M\$
Ingresos (pérdidas) de la operación			
Ingresos por actividades ordinarias	17	2.778.351	1.710.147
Costo de ventas	19	(1.533.109)	-
Ganancia Bruta		1.245.242	1.710.147
Otros ingresos		33.697	-
Gastos de administración	18	(1.106.109)	(1.708.569)
Ingresos financieros		42.063	18.716
Gastos financieros		(12.735)	(13.999)
Resultado por unidad de reajuste	20	523	1.378
Diferencias de cambio	21	18.767	32.130
Ganancia (pérdida) antes de impuestos		221.448	39.803
Ganancia (Gasto) por Impuestos a las ganancias	13 b)	(46.153)	526
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		175.295	40.329
Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios		175.295	40.329
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuas		433,90	99,82
ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia (Pérdida) del Período		175.295	40.329
Otros resultados integrales		-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		175.295	40.329

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Patrimonio					
	Atribuible a los					
	Propietarios					
	Capital pagado M\$	Reservas varias M\$	Otras Reservas M\$	Resultados Acumulados M\$	de la controladora M\$	Total patrimonio M\$
Saldo inicial al 01.01.2023	405.386	-	710	96.490	502.586	502.586
Incremento cambios de políticas contables	-	-	-	-	-	-
Incremento por corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del período	405.386	-	710	96.490	502.586	502.586
Incremento (disminución) en el patrimonio	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	175.295	175.295	175.295
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral	-	-	-	175.295	175.295	175.295
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-
Provisión Dividendo Mínimo	-	-	-	(52.589)	(52.589)	(52.589)
Total de cambios en patrimonio	-	-	-	(52.589)	(52.589)	(52.589)
Saldo final al 31.12.2023	405.386	-	710	219.196	625.292	625.292

	Patrimonio					
	Atribuible a los					
	Propietarios					
	Capital pagado M\$	Reservas varias M\$	Otras Reservas M\$	Resultados Acumulados M\$	de la controladora M\$	Total patrimonio M\$
Saldo inicial al 01.01.2022	405.386	-	710	97.504	503.600	503.600
Incremento cambios de políticas contables	-	-	-	-	-	-
Incremento por corrección de errores	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del período	405.386	-	710	97.504	503.600	503.600
Incremento (disminución) en el patrimonio	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	40.338	40.338	40.338
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral	-	-	-	40.338	40.338	40.338
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-
Provisión Dividendo Mínimo	-	-	-	(41.352)	(41.352)	(41.352)
Total de cambios en patrimonio	-	-	-	(41.352)	(41.352)	(41.352)
Saldo final al 31.12.2022	405.386	-	710	96.490	502.586	502.586

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Nota	<u>31-12-2023</u> M\$	<u>31-12-2022</u> M\$
Flujos de efectivo originados por actividades de la operación:			
Clases de cobros por actividades de la operación:			
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		3.262.888	1.941.377
Clases de pagos:			
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(778.992)	(611.196)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(679.571)	(598.744)
Pago de comisiones y otros servicios a empresas relacionadas		(1.548.056)	(638.730)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujo neto procedente (utilizado) en actividades de la operación		<u>256.269</u>	<u>92.707</u>
Flujos de efectivo originados por actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipos		-	-
Venta de inversiones		4.985.123	695.701
Compra de inversiones		(5.159.532)	(854.907)
Flujo neto procedente (utilizado) en actividades de inversión		<u>(174.409)</u>	<u>(159.206)</u>
Flujos de efectivo originados por actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados		(41.352)	(34.260)
Pago de Intereses y otros conceptos a relacionada		(31.354)	(30.876)
Pago por arrendamiento a relacionada		(96.832)	(86.503)
Flujo neto procedente (utilizado) en actividades de financiamiento		<u>(169.538)</u>	<u>(151.639)</u>
Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		<u>(87.678)</u>	<u>(218.138)</u>
Efectos de la variación de la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.		<u>(558)</u>	<u>(4.322)</u>
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo		<u>(88.236)</u>	<u>(222.460)</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año		<u>197.935</u>	<u>420.395</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	7	<u>109.699</u>	<u>197.935</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1. Información general

La Sociedad Quest Administradora General de Fondos S.A., fue constituida por escritura pública de fecha 19 de diciembre de 2006, ante Fernando Alzate Claro, Notario Público suplente de doña Antonieta Mendoza Escalas, titular de la Décimo Sexta Notaría y Conservador de Minas de Santiago. Su extracto se anotó en el repertorio N°11575-2006, con fecha 26 de enero de 2007, fue inscrito a fojas 4.148, N°3.193 del Registro de Comercio de Santiago y fue publicado en el Diario Oficial N°38.685 de fecha 9 de febrero del mismo año.

En Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada con fecha 24 de abril de 2007, cuya acta se redujo a escritura pública con fecha 25 de julio de 2007 en la Notaría de Santiago de doña Antonieta Mendoza Escalas, bajo el repertorio No7054/2007, se modificó la razón social de la Administradora. El extracto correspondiente quedó inscrito a fojas 35416, N°25333 del Registro de Comercio del año 2007 del Conservador de Bienes Raíces de Santiago y publicado en el Diario Oficial N°38.854 de fecha 3 de septiembre de 2007.

En Junta Extraordinaria de Accionistas reducida a escritura pública con fecha 22 de octubre de 2014 en la Notaría de Santiago de don Andrés Rubio Flores, complementada por Junta Extraordinaria de Accionistas reducida a escritura pública el día 6 de enero de 2015 en la misma Notaría, se acordó la transformación de la Sociedad en una sociedad anónima especial denominada CHG Administradora General de Fondos S.A. (hoy Quest Administradora General de Fondos S.A.), que por Resolución Exenta N°034 de fecha 13 de febrero de 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero (antes la Superintendencia de Valores y Seguros), se autorizó la existencia y se aprobaron los estatutos de la sociedad anónima especial.

En Junta Extraordinaria de Accionistas con fecha 10 de octubre de 2017, reducida a escritura pública en la Notaría de Santiago de don Ricardo San Martín, se acordó la modificación de la razón social de la sociedad "CHG Administradora General de Fondos S.A", pasando a llamarse Quest Administradora General de Fondos S.A. La Sociedad se encuentra domiciliada en Avenida Las Condes N°11.700, Torre A, Piso 10, su Rut es 76.798.260-7 y su página web www.questagf.cl.

(a) Objeto social:

La Sociedad tiene como objeto exclusivo la administración de recursos de terceros de conformidad con lo dispuesto por la Ley N°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 (CMF).

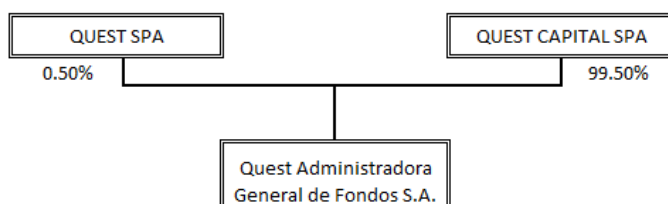
QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1. Información general, continuación

(b) Estructura de propiedad:

Quest Administradora General de Fondos S.A. a la fecha de presentación de estos estados financieros, mantiene la siguiente estructura de propiedad:



(c) Fondos administrados:

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad administra los siguientes fondos:

- **Quest Acciones Chile Fondo de Inversión:** Fondo que invierte principalmente en instrumentos de renta variable chilenos. Sin embargo, y de acuerdo a su Reglamento Interno, el Fondo puede también invertir en todo tipo de activos financieros. Su filosofía de inversión se basa en un análisis fundamental y de largo plazo de empresas y mercados. De este modo, busca generar una rentabilidad superior al índice IPSA. Quest Acciones Chile Fondo de Inversión fue constituido como fondo de inversión privado con fecha 23 de abril de 2007. Con fecha 25 de febrero de 2015, el Fondo adoptó el carácter de fondo público rescatable.
- **Quest Renta Local Fondo de Inversión:** Fondo que invierte en todo tipo de instrumentos de renta fija, principalmente chilenos. Su filosofía de inversión se basa en el estudio de empresas y mercados, además de análisis macroeconómico. De este modo, busca generar una rentabilidad superior a la Tasa de Política Monetaria del Banco Central de Chile ("TPM") más 120 puntos base anuales. Quest Renta Local Fondo de Inversión fue constituido como fondo de inversión privado con fecha 29 de abril de 2011. Con fecha 25 de febrero de 2015, el Fondo adoptó el carácter de fondo público rescatable.
- **Quest Renta Global Fondo de Inversión:** El objetivo principal del Fondo es obtener un retorno a través de la inversión en instrumentos de renta fija internacional denominados en dólares de los Estados Unidos de América, con una amplia diversificación de emisores, países y sectores. Sus operaciones se iniciaron el día 13 de enero de 2016 como fondo público rescatable.
- **Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión:** El Fondo tiene por objeto principal invertir directamente o a través de cuotas de fondos mutuos y de inversión nacionales, en instrumentos de renta fija internacional denominados en dólares de los Estados Unidos de América, con una amplia diversificación de emisores, países y sectores. El Fondo realiza cobertura cambiaria (Hedge) a dólares de los Estados Unidos de América para evitar la exposición a la fluctuación de esta moneda. Sus operaciones se iniciaron el día 7 de julio de 2016 como fondo público rescatable.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1. Información general, continuación

(c) Fondos administrados, continuación:

- **Quest Global Debt Fondo de Inversión:** El objetivo principal del Fondo es invertir, a través de la inversión en cuotas de fondos mutuos o de inversión extranjeros de deuda o de títulos representativos de índices de deuda (“Exchange-Traded Funds – ETF”), en todo tipo de instrumentos de capitalización extranjeros denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América que se transen en mercados desarrollados o emergentes. Sus operaciones se iniciaron el día 2 de noviembre de 2017 como fondo público rescatable.
- **Quest Global Equity Fondo de Inversión:** El objetivo principal del Fondo es invertir, a través de la inversión en cuotas de fondos mutuos o de inversión extranjeros accionarios o de títulos representativos de índices accionarios (“Exchange-Traded Funds – ETF”), en todo tipo de instrumentos de capitalización extranjeros denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América que se transen en mercados desarrollados o emergentes. Sus operaciones se iniciaron el día 2 de noviembre de 2017 como fondo público rescatable.
- **Quest Inversión de Impacto Fondo de Inversión:** El objetivo principal del Fondo será invertir, directa o indirectamente, en facturas y en toda clase de títulos de crédito o valores e instrumentos de deuda, los cuales podrán o no estar garantizados con toda clase de bienes, incluidos bienes inmuebles, mediante 3 constitución de prendas, hipotecas, fianzas, codeudas solidarias u otra clase de garantías. El Fondo está inserto bajo el alero de las inversiones de impacto, un enfoque de inversión que busca conseguir rentabilidad, junto a un impacto socioambiental, por lo que se tendrá como propósito principal otorgar financiamiento a deudores que cuenten con las capacidades de generar impacto socioambiental. Sus operaciones se iniciaron el día 29 de agosto de 2019 como fondo público no rescatable.
- **Quest Global Value Fondo de inversión:** El objeto principal del Fondo es invertir sus recursos a través de la inversión en acciones, cuotas de fondos mutuos o de inversión extranjeros accionarios o de títulos representativos de índices accionarios, en todo tipo de instrumentos de capitalización extranjeros denominados principalmente en dólares de los Estados Unidos de América que se transen en mercados desarrollados o emergentes. El Fondo inició operaciones el día 04 de agosto de 2021 como Fondo público rescatable.
- **Quest Deuda Privada CP Fondo de Inversión:** El Fondo tiene por objeto invertir, directa o indirectamente, en facturas, instrumentos, títulos y/o contratos representativos de deuda. Para estos efectos, el Fondo invertirá como mínimo el 80% de sus activos en este tipo de facturas, instrumentos, títulos y/o contratos. El Fondo inició operaciones el día 07 de enero de 2022 como Fondo público rescatable.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1. Información general, continuación

(c) Fondos administrados, continuación:

- **Quest Operaciones Inmobiliarias Fondo de Inversión:** El objetivo principal del Fondo será invertir en acciones y/o en títulos o instrumentos de deuda emitidos por una o más sociedades anónimas cerradas o sociedades por acciones cuya emisión no haya sido registrada en la Comisión, que a su vez tengan por objeto adquirir bienes inmuebles para darlos en arrendamiento y posteriormente venderlos. Para efectos de lo anterior, el Fondo podrá adquirir y enajenar toda clase de títulos, valores e instrumentos, sean éstos representativos de deuda o bien de capital de las Sociedades. Sus operaciones se iniciaron el día 2 de diciembre de 2021 como fondo público no rescatable.
- **Quest Estrategia Activa Fondo de Inversión:** El objeto principal del Fondo será entregar a sus aportantes una rentabilidad de mediano y largo plazo para lo cual el Fondo invertirá en un portafolio balanceado de activos, invirtiendo tanto en instrumentos de deuda como en instrumentos de capitalización emitidos por emisores nacionales como extranjeros. Sus operaciones se iniciaron el día 1 de septiembre de 2023 como fondo público rescatable.
- **Quest ADF Fondo de Inversión:** El Fondo tiene como objetivo principal invertir sus recursos en acciones o participaciones de SSABR-Leste International Fund I LP, una compañía constituida de conformidad con las leyes de la provincia de Ontario, Canadá, bajo la forma de una limited partnership. Sus operaciones se iniciaron el día 11 de diciembre de 2023 como fondo público no rescatable.

NOTA 2. Bases de presentación

(a) Bases de preparación y presentación

Los presentes estados financieros de Quest Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). La información contenida en los presentes Estados financieros es responsabilidad de los directores de Quest Administradora General de Fondos S.A.

Los Estados financieros fueron aprobados en Sesión de Directorio el 18 de marzo de 2024, de conformidad con los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

(b) Período cubierto

Los estados financieros comprenden:

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Los Estados de Resultados Integrales correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 2. Bases de presentación, continuación

(c) Bases de medición

Los estados financieros de la Sociedad han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por aquellos activos y pasivos financieros que están a valor razonable con efecto en resultado del período.

(d) Moneda funcional y bases de conversión

(i) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros han sido preparados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad, según análisis de la Norma Internacional de Contabilidad N°21 (NIC 21). Toda la información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

(ii) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son registradas inicialmente al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación. Todas las diferencias por tipo de cambio son registradas con cargo o abono a resultados en el rubro de diferencia de cambio. Las paridades utilizadas corresponden a las informadas por el Banco Central de Chile el día de la valorización y que son publicadas al día hábil siguiente.

	31-12-2023	31-12-2022
	\$	\$
Dólares estadounidenses (USD)	877,12	855,86

(iii) Bases de conversión

Los activos y pasivos reajustables contractualmente en Unidades de Fomento (UF) se convierten al valor equivalente en pesos que presente al cierre de los Estados Financieros Intermedios y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda. El valor de la UF al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

	31-12-2023	31-12-2022
	\$	\$
Unidades de Fomento (UF)	36.789,36	35.110,98

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 2. Bases de presentación, continuación

(e) Uso de estimaciones y juicios

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

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- El reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, los que se reconocen en la medida en que sea probable que vaya a disponerse de beneficios tributarios futuros con los que se pueden compensar las diferencias temporarias deducibles.
- La estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.
- La Administración revisa el valor libro de sus activos y pasivos financieros y no financieros, para evaluar y determinar si hay posibles pérdidas por deterioro de su valor.
- La estimación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo.

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

NOTA 3. Políticas contables significativas

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente a los períodos presentados en estos estados financieros.

(a) Efectivo y equivalentes al efectivo y flujo de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos igual o inferior a 90 días. Este criterio ha sido considerado para efectos de la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo.

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- Flujos de efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalente, entendiendo por estas las inversiones de corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor.
- Flujos operacionales: corresponden a las actividades normales realizadas por la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Flujos de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes de efectivo.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación

- Flujos de financiación: las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de la Sociedad que no formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

(b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. No obstante, lo anterior, dado que el plazo de vencimiento de las cuentas por cobrar es muy corto y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa, se utilizará el valor nominal. Bajo este rubro se presentan principalmente, las remuneraciones devengadas por los Fondos administrados y por comisiones cobradas a los partícipes que rescaten cuotas con anterioridad a la fecha en que se cumple el plazo mínimo de permanencia de los Fondos Mutuos que así lo contemplan (ver nota 9).

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF9 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 NIIF9. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las pruebas de deterioro realizadas indican que no existe deterioro observable.

(c) Activos financieros y pasivos financieros

i) Clasificación

De acuerdo con NIIF9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en Patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

La Sociedad clasifica los activos financieros sobre la base del:

- modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y
- de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

a1) Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados:

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

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación

(c) Activos financieros y pasivos financieros, continuación

Los derivados también son clasificados como a valor razonable con efecto en resultados. La Sociedad adoptó la política de no utilizar contabilidad de cobertura.

a2) Activos financieros a costo amortizado:

Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con cambios en resultados:

- el activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener flujos de efectivo contractuales; y
- las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

a3) Pasivos Financieros:

Una entidad clasificará todos los pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por:

- Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se medirán con posterioridad al valor razonable.
- Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumplan con los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilicen utilizando el enfoque del involucramiento continuo. La Sociedad a la fecha de cierre de los Estados Financieros no ha clasificado pasivos financieros a valor razonable.

ii) Reconocimiento y medición inicial

La Sociedad reconoce inicialmente sus activos y pasivos financieros en la fecha en que se originaron, es decir en la fecha en que se compromete a adquirir o vender. Un activo o pasivo financiero es valorizado inicialmente al valor razonable de la transacción.

iii) Baja

La Sociedad da de baja en su estado de situación un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivos contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero. Cuando se da de baja un activo financiero, la diferencia entre el valor en libros del activo (o el valor en libros asignado a la porción del activo transferido), y la suma de (i) la contraprestación recibida (incluyendo cualquier activo nuevo obtenido menos cualquier pasivo nuevo asumido) y (ii) cualquier ganancia o pérdida acumulativa que haya sido reconocida en el otro resultado integral, se reconoce como resultados del ejercicio. La Sociedad elimina de su estado de situación financiera un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales han sido pagadas, canceladas o expiradas.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación

(c) Activos financieros y pasivos financieros, continuación

iv) Medición de valor razonable

Valor razonable es el monto por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua.

Cuando está disponible, la Sociedad estima el valor razonable de un instrumento usando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado como activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente. Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, la Sociedad determinará el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

Entre las técnicas de valoración se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de los flujos de efectivo y los modelos de fijación de precio de opciones.

v) Medición al costo amortizado.

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro.

vi) Identificación y medición de deterioro

La Sociedad reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- Los activos financieros medidos al costo amortizado;
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La Sociedad mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Sociedad considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Ésta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de la Sociedad y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(c) Activos financieros y pasivos financieros, continuación

La Sociedad considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- No es probable que el prestatario pague sus obligaciones crediticias por completo a la Sociedad, sin recurso por parte de la Sociedad a acciones como la ejecución de la garantía (si existe alguna); o
- El activo financiero tiene una mora de 90 días o más.

La sociedad decidirá castigar financieramente los activos deteriorados una vez se hayan agotado todas las medidas legales posibles para la cobranza de los activos correspondientes.

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

El período máximo considerado al estimar las pérdidas crediticias esperadas es el período contractual máximo durante el cual la Sociedad está expuesto al riesgo de crédito.

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

Las pérdidas crediticias se miden como el valor presente de las insuficiencias de efectivo (es decir, la diferencia entre el flujo de efectivo adeudado a la entidad de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que la Sociedad espera recibir).

En cada fecha de presentación, la Sociedad evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene 'deterioro crediticio' cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero. Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario;
- Una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora de más de 90 días;
- La reestructuración de un préstamo o adelanto por parte de la Corredora en términos que éste no consideraría de otra manera;
- Se está convirtiendo en probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(d) Propiedades, planta y equipo

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedades, planta y equipo corresponden principalmente a equipos computacionales, mobiliario e instalaciones, son valorizados al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

(ii) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedades, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la Sociedad y su costo pueda ser medido de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos del mantenimiento diario de equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

(iii) Depreciación

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos entre los años de vida útil estimada de los elementos.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo:

<u>Detalle</u>	<u>Vida útil de bienes adquiridos</u>
Muebles y útiles	6 años
Maquinarias y equipos	6 años
Remodelación oficina	7 años
Activos por derecho de uso	8 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

(e) Arrendamientos

Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si se tiene el derecho a controlar el uso de un activo identificado durante un período de tiempo a cambio de una contraprestación.

En la fecha de inicio de un contrato de arriendo, se determina un activo por derecho de uso del bien arrendado al costo, el cual comprende el monto de la medición inicial del pasivo por arrendamiento más otros desembolsos efectuados, con excepción de los pagos por arrendamientos a corto plazo y aquellos en que el activo subyacente es de bajo valor, los cuales son reconocidos directamente en resultados.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(e) Arrendamientos (continuación)

El monto del pasivo por arrendamiento se mide al valor presente de los pagos futuros por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha, los cuales son descontados utilizando la tasa de interés incremental por préstamos recibidos.

El activo por derecho de uso es medido utilizando el modelo del costo, menos la depreciación y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, la depreciación del activo por derecho de uso es reconocida en el Estado de Resultado en base al método de depreciación lineal desde la fecha de inicio y hasta el final del plazo del arrendamiento.

Después de la fecha de inicio, el pasivo por arrendamiento es medido rebajando el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados y las modificaciones del contrato de arrendamiento.

La Sociedad presenta sus activos por Derecho de Uso dentro del rubro Propiedades, Plantas y Equipos, ya que, de haber correspondido la propiedad de los activos subyacentes, se incluirían dentro del rubro Propiedades, Plantas y Equipos. En cuanto al Pasivo por Arrendamiento, es presentado como parte de los Pasivos Financieros, ya que el Pasivo por Arrendamiento posee monto, tasa y plazo, cumpliendo de esta manera las condiciones de pasivo financiero.

Los costos financieros por intereses se cargan en la cuenta de resultados a lo largo de la vida del contrato. La depreciación de estos activos está incluida en el total de la depreciación del rubro Gastos de administración por derecho de uso.

(f) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación; y
- El monto se pueda estimar en forma fiable.

Las provisiones se valoran por el costo de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Sociedad.

Un pasivo contingente es una posible obligación y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o falta de ocurrencia de un hecho futuro que no está bajo el control de la entidad. La Administración revelará en las notas un posible pasivo contingente cuando se tenga certeza de incurrir en salidas de recursos.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(g) Impuestos a la renta e impuestos diferidos

La Sociedad contabiliza el Impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta. El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por recuperar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o cobrar relacionado con años anteriores. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de balance.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

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

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

El 29 de septiembre de 2014, fue publicada la Ley N°20.780 de Reforma Tributaria, la que fue modificada posteriormente a través de la Ley N°20.899 del 8 de febrero de 2016. Dichas leyes definen el régimen tributario al que queda sujeta la Sociedad, así como la tasa del impuesto de primera categoría que le afectará respecto de las rentas imponibles obtenidas durante el año comercial 2017 y a partir del año comercial 2018 en adelante.

Dicho lo anterior, el régimen tributario al que queda sujeta la Sociedad y aplicará en los presentes estados financieros es el Parcialmente Integrado cuya tasa imponible es del 27% para 2023 y 2022.

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas a la fecha de balance (ver Nota 13).

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

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

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(h) Beneficios a los empleados

(i) Vacaciones del personal

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

(ii) Incentivos

La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales.

(i) Capital pagado

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

(j) Política de dividendos

De acuerdo con el Artículo N°79 de la Ley N°18.046, las Sociedades Anónimas deberán distribuir anualmente como dividendo a sus accionistas, a lo menos el 30% de las ganancias líquidas del ejercicio, en virtud de la obligación legal y a la política de dividendos establecida en los estatutos que se encuentra sujeta la Sociedad, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de períodos anteriores.

La Administradora desde el año 2018, tiene como política que siempre sujeto a las disposiciones legales vigentes, se repartan trimestralmente como dividendo provisorio a los Accionistas, y sólo una vez aprobado los estados financieros trimestrales de la Administradora, hasta un 70% de las utilidades obtenidas en el respectivo trimestre. Asimismo, de acuerdo con la política adoptada por el Directorio, éste propondrá anualmente a la Junta Ordinaria de Accionistas, el reparto como dividendos definitivos de hasta el 100% de las utilidades obtenidas durante el ejercicio anterior, imputándose a dichos dividendos definitivos, los dividendos provisorios que hayan sido repartidos durante el ejercicio inmediatamente anterior.

(k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son reconocidos de acuerdo con lo establecido por la NIIF15 "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes", la que define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes. Los enfoques para el reconocimiento de ingresos son dos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo. La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso:

- (i) Identificar el contrato con el cliente.
- (ii) Identificar las obligaciones de desempeño del contrato.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(k) Reconocimiento de ingresos, continuación

- (iii) Determinar el precio de la transacción.
- (iv) Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño y
- (v) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación de desempeño.

De acuerdo con lo establecido en la NIIF15, los ingresos ordinarios son registrados por los montos que reflejen los servicios prestados a los clientes, es decir, por un importe que muestre la contraprestación que la entidad tiene derecho por la entrega de dichos servicios.

Quest Administradora General de Fondos reconoce sus ingresos por los servicios de administración sobre la base devengada de forma mensual de acuerdo con lo siguiente:

- Remuneraciones por comisión: Se calculan de forma diaria en base a lo establecido en el reglamento interno vigente de cada fondo y se devenga en los fondos según la periodicidad del valor cuota establecido en dichos reglamentos. Las comisiones variables asociadas al cumplimiento de metas que dependen del comportamiento del mercado o factores externos similares, determinadas sobre condiciones futuras, y sobre las cuales no es posible estimar que sea altamente probable que no ocurra una reversión significativa del importe acumulado de ingresos a la fecha de cierre de estos estados financieros, no son reconocidas en el periodo, y solo se reconocen en el momento futuro en el cual es posible estimar fiablemente que el importe no será reversado, de acuerdo a NIIF 15, párrafos 56 y 57.
- Otras asesorías de inversión: Las comisiones por la administración de carteras se calculan en base al patrimonio promedio y luego se aplica el porcentaje establecido para cada cartera y se devenga de forma diaria.

(l) Reconocimiento de gastos

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

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

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

Los gastos de administración comprenden compensación a unidades de apoyo.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(m) Cuentas por cobrar y pagar a entidades relacionadas:

Los saldos con empresas relacionadas corresponden a operaciones propias y habituales del giro, realizadas en condiciones de equidad en cuanto a su plazo y conforme a precios de mercado, e incluye principalmente adquisición de servicios y asesorías económicas y financieras.

(n) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:

Son todas aquellas deudas que estén pendientes de pago por gastos y servicios relacionados a la entidad.

(o) Deterioro de activos no financieros

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

(p) Ganancias por acción:

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

(q) Nuevos pronunciamientos contables

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

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>NIIF 17 Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.

La aplicación de estas Enmiendas no tuvo impacto en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

(q) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2024, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10, NIIF 11 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior</i> (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
<i>Acuerdos de Financiación de Proveedores</i> (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024 (con aplicación anticipada permitida) y las modificaciones a la NIIF 7 cuando aplique las modificaciones a la NIC 7.
<i>Ausencia de convertibilidad</i> (Modificación a la NIC 21)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2025. Se permite adopción anticipada.

La Administración de esta Sociedad espera que estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes no tengan un impacto significativo sobre los Estados financieros.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación

(r) Reclasificaciones

Los presentes estados financieros no presentan reclasificaciones que informar.

NOTA 4. Cambios contables

Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2023, no han ocurrido cambios contables significativos que afecten la presentación de estos estados financieros.

NOTA 5. Gestión del riesgo

El objetivo de Quest Administradora General de Fondos S.A., es desarrollar una política de administración eficaz del riesgo, necesaria para la creación de valor en la Sociedad. Esta política está basada en la administración y no en la eliminación del riesgo, pues éste constituye una parte importante de los beneficios en la actividad financiera, desarrollada dentro de los límites de tolerancia definidos por la Administración y por los organismos reguladores. Quest Administradora General de Fondos S.A., cuenta con tres instancias que le permiten eliminar o mitigar las variables de incertidumbre que la afectan o pudiesen afectar. En primer lugar, su Directorio quien aprueba las políticas de administración del riesgo financiero. En segundo lugar, la Gerencia de Inversiones, quien establece las estrategias de inversión adecuadas a los fines de riesgo y rentabilidad establecidos, además de monitorear y gestionar los activos y pasivos de acuerdo a los límites acordados. En tercer lugar, la Gerencia General es responsable de controlar el correcto funcionamiento de las políticas y estrategias, además de monitorear el cumplimiento de los límites y controles.

Con el objetivo de tener una adecuada gestión de riesgos, así como dar cumplimiento a los requerimientos definidos por la Circular N°1.869 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, la Sociedad implementó un modelo de riesgo que considera la elaboración, aprobación y puesta en práctica de políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la Administradora, las que están incluidas en el Manual de Gestión de Riesgos de la Sociedad.

El objeto de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, según lo contemplado en la Ley N°20.712, así como la realización de las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero. Para el desempeño de sus funciones la Sociedad debe contar con un patrimonio mínimo de UF 10.000. Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad cumple este requisito.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

La Sociedad, dado su giro exclusivo de Administración de Fondos, ha definido una Política de Inversiones, que permite administrar el riesgo financiero. Esta Política de Inversiones considera los valores que se indican a continuación, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos.

- Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el cien por ciento de su valor hasta su total extinción.
- Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras chilenas o garantizadas por éstas.
- Letras de créditos emitidas por bancos e instituciones financieras chilenas.
- Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido registrada en la Comisión para el Mercado Financiero.
- Cuotas de fondos de inversión de rentas fijas y variables administradas por Quest Administradora General de Fondos S.A.

Considerando las operaciones que realiza y el mercado en donde estas operaciones se efectúan, Quest Administradora General de Fondos S.A. ha determinado los siguientes tipos de riesgos principales, y se han determinado las políticas para su gestión y administración:

a) Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de una pérdida directa o indirecta proveniente de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, la tecnología e infraestructura que respaldan las operaciones de la Sociedad internamente, o externamente en los proveedores de servicios, y de factores externos distintos de los riesgos de crédito, mercado y liquidez. Los riesgos operacionales surgen de todas las actividades de la Sociedad. La Gerencia General monitorea permanentemente el correcto funcionamiento de la Sociedad, además de analizar e implementar mejoras continuas para la reducción de estos riesgos.

Para Administradora cuenta con un área de Compliance que identifica, monitorea, y evalúa de forma constante los riesgos asociados al negocio, incluido los operacionales. Para ello se cuenta con una matriz de riesgos, en la cual, se encuentran detallados los riesgos, su probabilidad de ocurrencia, impacto y la forma de gestionarlos. Adicionalmente existe un comité operacional corporativo donde se abordan estos temas.

b) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado corresponde a la incertidumbre financiera a la que se expone la Sociedad, relacionada con la trayectoria futura de aquellas variables de mercado relevantes para su desempeño financiero.

La Administradora se encuentra expuesta de manera indirecta al riesgo de mercado por las inversiones que mantiene en cuotas de fondos mutuos o fondos de inversión, así como el desempeño de los fondos que administra y que determinan los resultados por administración. El riesgo de mercado se representa por los movimientos adversos, variaciones en las tasas de interés o en el precio de los instrumentos que componen las inversiones de la Administradora, así como de los fondos que administra. El objetivo de la Sociedad es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad en conformidad con las políticas y procedimientos implementados. Quest Administradora

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

General de Fondos S.A. cuenta con asesores externos, y distintos comités, donde se entrega visiones económicas, sectoriales, de tendencias de renta fija y variable, las que son un apoyo fundamental para la toma de decisiones de inversión. Se considera gestión sobre los siguientes factores:

(i) Riesgo de Precios

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

	Valor razonable	
	31.12.2023 M\$	31.12.2022 M\$
Instrumentos financieros de capitalización a valor razonable	458.354	241.882

Para administrar el riesgo de precios que surge de estas inversiones, la Sociedad diversifica su cartera de acuerdo con los límites establecidos por la Administración.

Quest Administradora General de Fondos S.A. tiene políticas de Gestión del Riesgo orientadas a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o pudiesen afectar.

Análisis de sensibilidad: La volatilidad esperada por los efectos de este riesgo se mide en función de la volatilidad de los instrumentos en los que invierte la Administradora. Al 31 de diciembre de 2023, la inversión mantenida representa el 38,51% de los activos de la sociedad. Dichos recursos se encuentran invertidos en diferentes cuotas del fondo de inversión administrados por Quest AGF, y cuotas de fondo mutuo emitidas por BICE, las variaciones de precio en el valor cuota pudieran impactar de la siguiente manera a los activos de la Administradora:

Variación en Valor cuota	Impacto sobre Activos	
	M\$	%
1,00%	4.463	0,38%
5,00%	22.802	1,92%
10,00%	45.726	3,84%

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

(ii) Riesgo de tasa de interés

De acuerdo a las inversiones que mantiene la Sociedad, que corresponden principalmente a cuotas de fondos de inversión, y cuotas de fondo mutuo existe exposición indirecta al riesgo de tipo de interés. Los valores de las inversiones están determinados por el comportamiento de las variables de mercado, como las tasas de interés, cuya fluctuación podría afectar el precio de las cuotas mantenidas por Quest Administradora General de Fondos S.A.

Análisis de sensibilidad: La Sociedad no se encuentra directamente expuesta a este riesgo, ya que no mantiene activos ni pasivos indexados a una tasa de interés variable al 31 de diciembre de 2023. Sin embargo, se mantienen inversiones en cuotas del fondo de inversión administrados por Quest AGF y cuotas de fondo mutuo emitidas por BICE, dichos fondo pudiera presentar producto del cambio en las condiciones de mercado movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés. Al 31 de diciembre de 2023 la Administración evalúa constantemente las variaciones de mercado que pueda afectar indirectamente las inversiones que mantiene, dichos cambios se verían reflejado en la Sociedad a través del cambio de precio en el valor cuota explicado en el punto (i) anterior.

(iii) Riesgo cambiario y de inflación

El riesgo cambiario surge cuando las transacciones futuras, activos monetarios y pasivos monetarios no reconocidos y denominados en otras monedas, fluctúan debido a las variaciones del tipo de cambio.

Quest Administradora General de Fondos S.A. invierte principalmente en activos cuya moneda funcional es el peso chileno (o la unidad de fomento).

Análisis de sensibilidad: al 31 de diciembre de 2023, la Administradora mantiene saldos en cuentas corrientes en dólar, inversiones en fondos administrados por Quest AGF, y un arrendamiento financiero expresado en UF. Dichos activos y pasivos pudieran presentar cambios producto de los movimientos adversos o variaciones en los tipos de cambio.

A continuación, un detalle de las partidas expuestas a riesgo cambiario e inflación y su análisis de sensibilidad

Pasivos expuestos a riesgo de inflación	31-12-2023 M\$	Activos expuestos a riesgo cambiario	31-12-2023 M\$
Arrendamiento financiero expresado en UF	315.690	Saldo en banco en moneda extranjera	47.152
		Cuotas de fondo de inversión en	119.515
Total pasivos en UF	315.690	Total activos en moneda extranjera	166.667

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

Sensibilidad pasivos en UF	31-12-2023	Sensibilidad activos en USD	31-12-2023
UF	0,00003	US Observado	0,0011
Inflación (E) próximos 12 meses	3,36%	Desviación Estándar	14,07%
Efecto en la UF	1.236,12	Efecto en el tipo de cambio	123,41
Exposición en UF	55,90%	Exposición en USD	14,00%
Sensibilidad	1,88%	Sensibilidad	1,97%
Efecto sobre pasivos M\$	5.929	Efecto sobre activos M\$	3.284

c) Riesgo de crédito

Corresponde a la potencial exposición a pérdidas económicas debido al incumplimiento de un tercero, incluyéndose en este concepto los riesgos de crédito de emisor y de contraparte. Para la Sociedad el riesgo de crédito no es significativo, debido a que los deudores comerciales están asociados a la cuenta por cobrar de remuneraciones que los fondos deben pagar a la Sociedad. En ambos casos, se recaudan directamente del patrimonio de los fondos, los cuales, al ser descontados, en forma directa del patrimonio de cada uno de ellos nos garantiza el correcto ingreso, tanto en montos como en plazos. La máxima exposición al riesgo de crédito está representada por los valores en libros de los activos financieros.

31-12-2023	Hasta 90 días	Total
Activo	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	109.699	109.699
Otros activos financieros	458.354	458.354
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	223.981	223.981
31-12-2022		
Activo		
Efectivo y equivalentes al efectivo	197.935	197.935
Otros activos financieros	241.882	241.882
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	160.230	160.230

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

d) Riesgo de liquidez

Quest Administradora General de Fondos S.A. mantiene una política de liquidez en la que considera la administración permanente de su capital de trabajo. La Sociedad está expuesta a requerimientos de fondos en efectivo programados provenientes de varias transacciones tales como vencimientos de pactos, desembolsos de operaciones, pagos a proveedores, impuestos, sueldos, etc.

El enfoque de la Sociedad a la gestión de liquidez es asegurar, la suficiente liquidez para cumplir con sus obligaciones a su vencimiento, en circunstancias normales y condiciones de estrés, sin incurrir en pérdidas inaceptables o correr el riesgo de daño a la reputación de la Sociedad.

La Sociedad monitorea su posición de liquidez de forma diaria, determinando los flujos futuros de sus egresos e ingresos. La política de liquidez y los procedimientos están sujetos a revisión y aprobación de la Sociedad. Informes periódicos son generados detallando la posición de liquidez, incluyendo cualquier excepción y medidas correctoras adoptadas.

Quest Administradora General de Fondos S.A. mantiene líneas vigentes con instituciones financieras las que le permite obtener financiamiento en forma rápida y oportuna con el objeto de cubrir sus obligaciones financieras, contractuales y las propias del negocio financiero que desarrolla. Sin perjuicio de lo anterior, la Administración priorizará el uso de recursos propios para el cumplimiento de sus obligaciones.

31-12-2023:

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{\text{Activos Corrientes } 796.726}{\text{Pasivos Corrientes } 342.430} = 2,3267$$

Los activos y pasivos financieros de corto plazo como vencen en menos de 90 días, su valor justo es cercano a su valor libro.

d) Riesgo de capital

La gestión de capital corresponde a la administración del patrimonio de la Sociedad. Los objetivos de Quest Administradora General de Fondos S.A. en relación con la gestión del capital son: i) Asegurar la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento y de esa forma asegurar la administración de los fondos de inversión a su cargo; ii) Procurar un buen rendimiento para sus accionistas.

Quest Administradora General de Fondos S.A. debe mantener en todo momento un patrimonio no inferior a 10.000 UF para su funcionamiento, según lo establecido por el art. 4 de la Ley N°20.712. La Sociedad mantiene un patrimonio superior al patrimonio mínimo exigido al 31 de diciembre de 2023. La estrategia para administrar el capital se traduce en un monitoreo permanente de las inversiones y el adecuado manejo de los niveles de caja, liquidez y endeudamiento. Por su parte, de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157, al 31 de diciembre de 2023 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF16.996,54

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

Patrimonio contable	M\$
Patrimonio contable	625.292
Cuenta corriente empresa relacionada	-
Patrimonio depurado	625.292
Valor UF	36.789,36
Patrimonio depurado en UF	16.996,54

NOTA 6. Activos y pasivos financieros por categoría y niveles

a) La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Nota	Costo Amortizado	Valor Razonable con cambios en resultados	Valor Razonable con cambios en otros resultados integrales	Total
		M\$	M\$	M\$	M\$
Otros activos financieros	(8)	-	458.354	-	458.354
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(9)	223.981	-	-	223.981
Total Activos		223.981	458.354	-	682.335
Pasivos Financieros según el estado de situación financiera					
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(10)	20.981	-	-	20.981
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(12b)	99.215	-	-	99.215
Otros pasivos financieros	(15)	315.690	-	-	315.690
Total Pasivos		435.886	-	-	435.886
Posición neta		(211.905)	458.354	-	246.449

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 6. Activos y pasivos financieros por categoría y niveles, continuación

b) La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Nota	Costo Amortizado	Valor Razonable con cambios en resultados	Valor Razonable con cambios en otros resultados integrales	Total
		M\$	M\$	M\$	M\$
Otros activos financieros	(8)	-	241.882	-	241.882
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(9)	160.230	-	-	160.230
Total Activos		160.230	241.882	-	402.112
Pasivos Financieros según el estado de situación financiera					
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(10)	25.000	-	-	25.000
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(12b)	95.910	-	-	95.910
Otros pasivos financieros	(15)	395.618	-	-	395.618
Total Pasivos		516.528	-	-	516.528
Posición neta		(356.298)	241.882	-	(114.416)

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 6. Activos y pasivos financieros por categoría y niveles, continuación

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

Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.

Nivel 2: Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios).

Nivel 3: Inputs para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

El nivel en la jerarquía del valor razonable dentro del cual se clasifica la medición de valor razonable efectuada es determinado en su totalidad en base al input o dato del nivel más bajo que es significativo para la medición. Para este propósito, la relevancia de un dato es evaluada en relación con la medición del valor razonable en su conjunto.

Si una medición del valor razonable utiliza datos observables de mercado que requieren ajustes significativos en base a datos no observables, esa medición es clasificada como de Nivel 3. La evaluación de la relevancia de un dato particular respecto de la medición del valor razonable en su conjunto requiere de juicio, considerando los factores específicos para el activo o pasivo.

31.12.2023		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
	Nota	M\$	M\$	M\$
Activos				
Activos financieros	(8)	458.354	-	-
Total activos		458.354	-	-

31.12.2022		Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3
		M\$	M\$	M\$
Activos				
Activos financieros	(8)	241.882	-	-
Total activos		241.882	-	-

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 7. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del rubro efectivo y equivalentes al efectivo comprende los siguientes saldos:

	Moneda	31.12.2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Saldo en Caja	CLP	85	68
Saldo en Bancos	CLP	62.462	34.992
Saldo en Bancos	USD	47.152	162.875
Totales		109.699	197.935

NOTA 8. Otros activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle de los Otros activos financieros es el siguiente:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Activos Financieros	458.354	241.882
Totales	458.354	241.882

31-12-2023	Tipo de activo	Moneda	Cuotas	Valor Cuota	Total Activo M\$
Fondos de Inversión	CFI Quest ADF (**)	CLP	130.000	1,00	114.025
Fondos de Inversión	CFI Quest Renta Local (CFIQRL-A) (**)	CLP	6.626	14.017,1647	92.878
Fondos de Inversión	CFI Quest Renta Global (CFIQRG-A) (**)	CLP	35.264	1.646,8127	58.073
Fondos de Inversión	CFI Quest Global Value (CFIQGVAUS) (**)	USD	6.329	0,9900	5.490
Fondos de Inversión	CFI Quest Global Debt (CFICHGGD-A) (**)	CLP	14.134	1.436,0896	20.298
Fondos Mutuos	Inversión Bice Tesorería clásica (*)	CLP	43.355	3.865,5000	167.590
Total activos financieros					458.354

(*) Cuotas se encuentran custodiadas en Bice Inversiones Corredores de Bolsa y corresponde al valor cuota razonable.

(**) Cuotas se encuentran custodiadas por Quest AGF S.A. y corresponde al valor cuota razonable.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 8. Otros activos Financieros, continuación

31-12-2022	Tipo de activo	Moneda	Cuotas	Valor	Total Activo
				Cuota	M\$
Fondos de Inversión	CFI Quest Deuda Privada (CFIQDPCA) (*)	CLP	9.716	1.063,33	10.331
Fondos de Inversión	CFI Quest Deuda Privada (CFIQDPCB) (*)	CLP	7.578	1.063,70	8.061
Fondos de Inversión	CFI Quest Global Debt (CFIQGD-A) (*)	CLP	1.107	1.298,22	1.437
Fondos de Inversión	CFI Quest Global Equity (CFIQGE-A) (*)	CLP	2.217	1.483,00	3.288
Fondos de Inversión	CFI Quest Renta Local (CFIQRL-A) (*)	CLP	819	14.025,74	11.487
Fondos de Inversión	CFI Quest Global Value (CFIQGVAUS) (*)	USD	6.329	0,81	4.369
Fondos de Inversión	CFI Quest Global Debt (CFICHGGD-A) (**)	CLP	14.134	1.308,71	18.497
Caja	Rescate en tránsito	CLP	0	0,00	3.524
Fondos Mutuos	Inversión Bice Tesorería clásica	CLP	51.688	3.499,62	180.888
Total activos financieros					241.882

(*) Cuotas se encuentran custodiadas en Bice Inversiones Corredores de Bolsa y corresponde al valor cuota razonable.

(**) Cuotas se encuentran custodiadas por la Administradora y corresponde al valor cuota razonable.

El movimiento de los Otros activos financieros es el siguiente:

Descripción	31-12-2023	31-12-2022
Saldo inicial	241.882	63.960
Compras	5.159.532	854.907
Ventas	(4.985.123)	(695.701)
Cambios netos en el valor razonable	42.063	(18.716)
Total	458.354	241.882

NOTA 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad presenta los siguientes saldos en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar por operaciones:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Remuneración por cobrar fondos administrados	118.463	125.847
Cuenta por cobrar Credit Suisse	24.045	22.775
Otras cuentas por cobrar	81.473	11.608
Total	223.981	160.230

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad presenta los siguientes saldos en Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Cuentas por pagar	12.923	16.526
Impuesto único trabajadores	66.003	8.342
Instituciones de previsión por pagar	6.912	6.763
Proveedores y otros	6.680	5.752
Honorarios directorios	1.378	2.722
Impuesto de segunda categoría	985	86
Total	94.881	40.191

NOTA 11. Propiedades, planta y equipo

- a) La composición y movimiento de las Propiedades, plantas y equipo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Clase	Saldos brutos		Depreciación acumulada		Saldos netos	
	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Maquinarias y equipos	52.993	52.993	(39.219)	(32.078)	13.774	20.915
Activo Derecho de uso Arriendo Oficina	780.484	744.877	(400.907)	(305.340)	379.577	439.537
Total	833.477	797.870	(440.126)	(337.418)	393.351	460.452

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 11. Propiedades, planta y equipo, continuación

b) El detalle de los movimientos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Descripción	Maquinaria y equipos M\$	Activo por derecho de uso M\$	Totales M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	52.993	744.877	797.870
Adiciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Reajustes	-	35.607	35.607
Total propiedades, planta y equipo brutos	52.993	780.484	833.477
Depreciación acumulada al 1 de enero de 2023	(32.078)	(305.340)	(337.418)
Depreciación del ejercicio	(7.141)	(95.567)	(102.708)
Total depreciación 2023	(39.219)	(400.907)	(440.126)
 Total propiedades, planta y equipo netos al 31 de diciembre de 2023	 13.774	 379.577	 393.351

Descripción	Maquinaria y equipos M\$	Activo por derecho de uso M\$	Totales M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	52.993	657.487	710.480
Adiciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Reajustes	-	87.390	87.390
Total propiedades, planta y equipo brutos	52.993	744.877	797.870
Depreciación acumulada al 1 de enero de 2022	(24.609)	(217.285)	(241.894)
Depreciación del ejercicio	(7.469)	(88.055)	(95.524)
Total depreciación 2022	(32.078)	(305.340)	(337.418)
Total propiedades, planta y equipos netos al 31 de diciembre de 2022	 20.915	 439.537	 460.452

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 12. Saldos y transacciones con entidades relacionadas

Se considerarán entidades relacionadas las empresas y personas definidas según lo contemplado en NIC24 y en las normas de la Comisión para el Mercado Financiero.

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, fecha de la información de los estados financieros intermedios, no se registran Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, fecha de la información de los estados financieros intermedios, esta cuenta presenta los siguientes saldos de Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

		Transacción	relación	M\$	M\$
Quest Capital SpA	76.412.005-1	Comisión, distribución y asesorías	Matriz	3.885	461
Quest Capital SpA	76.412.005-1	Dividendos provisorios por pagar	Matriz	52.329	41.148
Quest Advisors	96.713.330-2	Comisión, distribución y asesorías	Coligada	42.442	49.802
Quest SPA	76.685.969-0	Comisión, distribución y asesorías	Coligada	299	4.295
Quest SPA	76.685.969-0	Servicios prestados	Coligada	-	-
Quest SPA	76.685.969-0	Dividendos provisorios por pagar	Coligada	260	204
Totales				99.215	95.910

c) Transacciones con entidades relacionadas

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Sociedad	Rut	Descripción Transacción	Tipo de relación	31-12-2023		31-12-2022	
				Efecto en Resultados		Efecto en Resultados	
				(cargos)		(cargos)	
				Montos	abonos	Montos	Abonos
				M\$	M\$	M\$	M\$
Quest Capital SpA	76.412.005-1	Comisión, distribución y asesorías.	Matriz	240.205	(202.401)	29.607	(24.369)
		Pagos		(236.781)		(32.801)	
		Dividendos pagados		(41.148)		(32.718)	
Quest Advisors	96.713.330-2	Comisión, distribución y asesorías.	Coligada	918.370	(770.564)	482.718	(409.038)
		Pagos		(925.730)		(461.469)	
		Arriendo		128.186	(11.283)	117.379	(13.111)
Quest SPA	76.685.969-0	Pagos		(128.186)		(117.379)	
		Comisión, distribución y asesorías.	Coligada	57.066	(47.317)	136.747	(113.682)
		Pagos		(61.062)		(144.460)	
		Servicios		196.297	(164.955)		
Pagos	(196.297)						
		Dividendos pagados		(204)		(171)	

NOTA 12. Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación

d) Remuneraciones pagadas al personal clave

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad ha cancelado por concepto de remuneraciones a sus principales ejecutivos, M\$ 472.963 y M\$ 401.308, respectivamente.

NOTA 13. Activo por impuestos diferidos, Activos y pasivos por impuestos corrientes, y Ganancia (gasto) por impuestos a las ganancias

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad presenta los siguientes saldos por concepto de Activos y Pasivos por impuestos corrientes:

a) Activos y pasivo por impuestos corrientes

Detalle	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Activos (Pasivos) por impuestos corrientes		
Impuesto por recuperar	-	-
IVA por pagar	-	(4.509)
Impuesto a la Renta	(20.854)	-
Impuesto adicional	-	-
Pagos provisionales mensuales	25.546	14.540
Total (pasivos) activos por impuestos corrientes	4.692	10.031

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

b) Activo y pasivo por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle es el siguiente:

Concepto	Activos	Efecto	Activos	Efecto
		Resultados		Resultados
	2023	2023	2022	2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	9.150	(113)	9.263	2.463
Provisión bono	3.369	3.369	-	-
Otras provisiones	(6.030)	(6.030)	-	-
Cuotas de fondos de inversión	(1.094)	(1.094)	-	-
Pérdida tributaria	-	(15.242)	15.242	15.242
Propiedades, Planta y Equipo	(14.028)	(6.189)	(7.839)	(7.394)
Totales activos y pasivos	(8.633)	(25.299)	16.666	10.311

La Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, presenta una ganancia tributaria por M\$77.239 y una pérdida tributaria por M\$(56.451) respectivamente.

NOTA 13. Activo por impuestos diferidos, Activos y pasivos por impuestos corrientes, y Ganancia (gasto) por impuestos a las ganancias continuación

c) Ganancia (gasto) por impuesto a las ganancias

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle es el siguiente:

Detalle	01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	31-12-2023	31-12-2022	30-09-2023	30-09-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gastos por impuesto a la renta:				
Impuesto ejercicio corriente	(20.854)	-	-	-
Impuesto adicional	-	(9.785)	-	-
Impuesto ejercicios anteriores	-	-	-	-
Subtotales	(20.854)	(9.785)	-	-
Efecto por impuestos diferidos:				
Reverso por diferencias temporarias	(25.299)	10.311	-	-
Abono (cargo) neto a resultados por impuesto a la renta del período	(46.153)	526	-	-

d) Reconciliación de la Ganancia (gasto) por impuesto a las ganancias, entre su tasa legal y efectiva

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle es el siguiente:

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

2023	Tasa de impuesto	M\$
	%	
Resultado antes de impuesto		221.448
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	(27)	(59.791)
Diferencias permanentes:		
Neto de agregados o deducciones permanentes	6,16	13.638
Total conciliación	<u>(20,84)</u>	<u>(46.153)</u>
2022		
Resultado antes de impuesto		39.812
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	(27)	(10.749)
Diferencias permanentes:		
Neto de agregados o deducciones permanentes	28,32	11.275
Total conciliación	<u>1,32</u>	<u>526</u>

NOTA 14. Provisiones por beneficios a empleados

El movimiento de provisiones al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se detalla a continuación:

Al 31 de diciembre de 2023	Provisión Vacaciones M\$	Otras Provisiones M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	34.306	18.585	52.891
Cosntitución de provisiones	15.697	22.265	37.962
Uso de provisiones	<u>(16.114)</u>	<u>(28.373)</u>	<u>(44.487)</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	<u>33.889</u>	<u>12.477</u>	<u>46.366</u>
Al 31 de diciembre de 2022	Provisión Vacaciones M\$	Otras Provisiones M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	25.185	9.502	34.687
Cosntitución de provisiones	53.796	18.585	72.381
Uso de provisiones	<u>(44.675)</u>	<u>(9.502)</u>	<u>(54.177)</u>
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	<u>34.306</u>	<u>18.585</u>	<u>52.891</u>

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 15. Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad presenta los siguientes saldos:

Detalle	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Contrato de arrendamiento oficina, corto plazo	101.968	94.331
Contrato de arrendamiento oficina, largo plazo	213.721	301.287
Subtotales	315.689	395.618

El contrato de arriendo establecido con Quest Advisor S.A aplica una tasa de interés equivalente 3,12% anual.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 15. Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes (continuación)

a) Composición de las obligaciones por contrato de arrendamiento:

El siguiente es un análisis de vencimiento de los flujos contractuales de los pasivos de arrendamiento al 31 de diciembre de 2023:

Entidad	Total Deuda Vigente	Deuda			Deuda			
		Corriente al 31.12.2023	Hasta 3 Meses	De 3 a 12 Meses	No Corriente 31.12.2023	De 1 año a 3 Años	De 3 a 5 Años	Más de 5 Años
Pasivo por arrendamiento	315.689	101.968	25.195	76.773	213.721	213.721	-	-
Totales	315.689	101.968	25.195	76.773	213.721	213.721	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Entidad	Total Deuda Vigente	Deuda			Deuda			
		Corriente al 31.12.2022	Hasta 3 Meses	De 3 a 12 Meses	No Corriente 31.12.2022	De 1 año a 3 Años	De 3 a 5 Años	Más de 5 Años
Pasivo por arrendamiento	395.618	94.331	23.308	71.023	301.287	197.713	103.574	-
Totales	395.618	94.331	23.308	71.023	301.287	197.713	103.574	-

b) Conciliación de los flujos de efectivo originados en actividades de financiamiento y pasivos financieros, por contratos de arrendamiento:

La conciliación de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2023 se muestra a continuación:

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo Inicial M\$	Flujo de Efectivo			Cambios que no representan flujos de efectivo		31-12-2023 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total M\$	Intereses M\$	Otros cambios M\$	
Arriendo Financiero	395.618	-	(96.832)	(96.832)	-	16.903	315.689
Total	395.618	-	(96.832)	(96.832)	-	16.903	315.689

La conciliación de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022 se muestra a continuación:

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Saldo Inicial M\$	Flujo de Efectivo			Cambios que no representan flujos de efectivo		31-12-2022 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total M\$	Intereses M\$	Otros cambios M\$	
Arriendo Financiero	429.914	-	(86.503)	(86.503)	-	52.207	395.618
Total	429.914	-	(86.503)	(86.503)	-	52.207	395.618

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 16. Patrimonio

a) Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el capital suscrito asciende a M\$405.386.

b) Acciones

La composición accionaria de la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

RUT Accionista	Nombre accionista	N° de acciones
76685969-0	Quest SA	2
76.412.005-1	Quest Capital SpA	402
	Total acciones suscritas y pagadas	404

c) Ganancias acumuladas

Los Ganancias (pérdidas) acumuladas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son las siguientes:

Conceptos	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Resultado acumulado inicial	96.490	97.504
Dividendos pagados	-	-
Resultado del período	175.295	40.338
Provisión dividendos mínimos	(52.589)	(41.352)
Saldo final	219.196	96.490

d) Dividendos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Administradora provisionó un monto de M\$52.589 y M\$41.352 correspondientes al 30% del resultado del ejercicio.

Con fecha 08 de mayo de 2023, se determinó una distribución de dividendos definitivos con cargo a las utilidades del ejercicio 2022 por un monto total de M\$41.352 equivalente a \$102.356 por acción de la Administradora.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 17. Ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan en el siguiente detalle:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Quest Acciones Chile Fondo de Inversión	1.593.138	522.662
Quest Renta Global Fondo de Inversión	205.422	246.228
Quest Renta Local Fondo de Inversión	91.808	97.284
Quest Global Debt Fondo de Inversión	104.314	105.315
Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión	49.150	54.412
Quest Global Equity Fondo de Inversión	99.296	139.370
Quest Deuda Chile Investment Grade Fondo de Inversión	-	4.941
Quest Doble Impacto Fondo de Inversión	67.550	53.974
Quest QSR Fondo de Inversión	-	14.853
Quest Global Value	5.850	5.296
Quest Operaciones Inmobiliarias	244.069	175.429
Quest Deuda Privada CP	20.039	-
Quest Estrategia Activa	9.158	-
Otras Asesorías de Inversión (*)	288.557	290.383
Total	2.778.351	1.710.147

(*) Corresponde al management fee del fondo SICAV-SIF – Global Income Quest.

NOTA 18. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Remuneraciones y beneficios al personal	816.660	862.725
Comisión de Distribución Interno	-	547.089
Publicidad y Marketing	33.618	120
Comisión agente colocador	-	80.642
Otros gastos administrativos (*)	160.213	150.500
Seguros	20.311	33.013
Asesorías	48.446	14.232
Directorio	18.076	16.671
Auditorías	8.785	3.577
Total	1.106.109	1.708.569

(*) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los “otros gastos administrativos” corresponden principalmente a gastos por depreciación y amortización, así como servicios prestados por Quest SpA.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 19. Costos de Ventas

El detalle de los costos de ventas es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Comisiones agentes de distribución	1.064.486	-
Servicios y Asesorías Financieras	328.172	-
Otros costos	140.451	-
Total	1.533.109	-

NOTA 20. Resultados por unidad de reajuste

El detalle de los resultados por unidad de reajuste es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Reajustes por corrección monetaria	523	1.387
Total	523	1.387

NOTA 21. Diferencias de cambio

El detalle de las diferencias de cambios es el siguiente:

	01-01-2023	01-01-2022
	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Diferencias de cambios	18.767	32.130
Total	18.767	32.130

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 22. Contingencias y juicios

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la sociedad no está involucrada en juicios, litigios u otras contingencias legales.

Para efectos de cumplir con lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley N°20.712, con el objeto de garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones de la Administradora por la administración de fondos de terceros, la Sociedad ha constituido garantías en la Sociedad de Seguros Cono Sur Corredores De Seguros Ltda. mediante pólizas de seguro.

Quest Renta Local Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Acciones Chile Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	10.500	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Renta Global Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	13.700	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Global Debt Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Global Equity Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 22. Contingencias y juicios, continuación

Quest Inversión de Impacto Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	HDI Seguros de Garantía y Crédito S.A.	Banco BICE	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Global Value Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de Seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco BICE	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Operaciones Inmobiliarias Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco Bice	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Deuda Privada CP Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco Bice	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

Quest Estrategia Activa Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco Bice	10.000	12-12-2022 al 10-01-2024

Quest AGF Fondo de Inversión

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde - hasta)
Póliza de seguro	Seguros Generales Suramericana S.A.	Banco Bice	10.000	23-10-2023 al 10-01-2024

NOTA 23. Medio ambiente

Por la naturaleza de las operaciones de la Sociedad, no se han efectuado desembolsos relacionados con esta materia.

NOTA 24. Sanciones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad Administradora no presenta sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero, ni otro organismo fiscalizador.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 25. Hechos relevantes

Durante el mes de enero de 2023, con el propósito de cumplir con lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley N°20.712, la Sociedad ha constituido pólizas de seguros de garantías para el año 2023 con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para los siguientes fondos administrados:

- Quest Acciones Chile Fondo de Inversión
- Quest Renta Local Fondo de Inversión
- Quest Renta Global Fondo de Inversión
- Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión
- Quest Global Debt Fondo de Inversión
- Quest Global Equity Fondo de Inversión
- Quest Inversión de Impacto Fondo de Inversión
- Quest Global Value
- Quest Operaciones Inmobiliarias Fondo de Inversión
- Quest Deuda Privada CP Fondo de Inversión
- Quest Estrategia Activa Fondo de Inversión

Con fecha 01 de junio de 2023 inició operaciones Quest Estrategia Activa Fondo de Inversión. El objeto principal del Fondo será entregar a sus aportantes una rentabilidad de mediano y largo plazo para lo cual el Fondo invertirá en un portafolio balanceado de activos, invirtiendo tanto en instrumentos de deuda como en instrumentos de capitalización emitidos por emisores nacionales como extranjeros.

Con fecha 24 de agosto de 2023, se depositó una nueva versión del Reglamento Interno del fondo Quest Doble Impacto, donde se establece que el fondo cambia de nombre a “Quest Inversión de Impacto Fondo de Inversión”. Adicionalmente se cambió el objetivo del fondo al siguiente: El objetivo principal del Fondo será invertir, directa o indirectamente, en facturas y en toda clase de títulos de crédito o valores e instrumentos de deuda, los cuales podrán o no estar garantizados con toda clase de bienes, incluidos bienes inmuebles, mediante 3 constitución de prendas, hipotecas, fianzas, codeudas solidarias u otra clase de garantías. El Fondo está inserto bajo el alero de las inversiones de impacto, un enfoque de inversión que busca conseguir rentabilidad, junto a un impacto socioambiental, por lo que se tendrá como propósito principal otorgar financiamiento a deudores que cuenten con las capacidades de generar impacto socioambiental.

El nuevo Reglamento Interno entró en vigencia el 23 de septiembre de 2023.

Durante el mes de octubre de 2023, con el propósito de cumplir con lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley N°20.712, la Sociedad ha constituido póliza de seguro de garantía con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para el siguiente fondo administrado:

- Quest ADF Fondo de Inversión

Con fecha 11 de diciembre de 2023 inició operaciones Quest ADF Fondo de Inversión. El Fondo tiene como objetivo principal invertir sus recursos en acciones o participaciones de SSABR-Leste International Fund I LP, una compañía constituida de conformidad con las leyes de la provincia de Ontario, Canadá, bajo la forma de una limited partnership.

QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 26. Hechos posteriores

Durante el mes de enero de 2024, con el propósito de cumplir con lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley N°20.712, la Sociedad ha constituido pólizas de seguros de garantías para el año 2024 con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para los siguientes fondos administrados:

- Quest Acciones Chile Fondo de Inversión
- Quest Renta Local Fondo de Inversión
- Quest Renta Global Fondo de Inversión
- Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión
- Quest Global Debt Fondo de Inversión
- Quest Global Equity Fondo de Inversión
- Quest Doble Impacto Fondo de Inversión
- Quest Global Value Fondo de Inversión
- Quest Operaciones Inmobiliarias Fondo de Inversión
- Quest Deuda Privada CP Fondo de Inversión
- Quest Estrategia Activa Fondo de Inversión
- Quest ADF Fondo de Inversión

El 05 de febrero de 2024, el fondo depositó una nueva versión del Reglamento Interno, donde se establece que Quest Deuda Privada CP Fondo de Inversión (el “Fondo Absorbido”), se fusionó con Quest Renta Local Fondo de Inversión (el “fondo Absorbente”). Dicha fusión se materializó el 06 de marzo de 2024 y producto de dicha fusión, todos los aportantes del Fondo Absorbido, pasaron a ser Aportantes de la Serie A del Fondo Absorbente.

El 09 de febrero de 2024, con el propósito de cumplir con lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley N°20.712, la Sociedad ha constituido póliza de seguro de garantía con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para el siguiente fondo administrado:

- Quest Financiamiento Inmobiliario Fondo de Inversión

Con fecha 22 de febrero de 2024 se depositó en la Comisión para el Mercado Financiero el Reglamento Interno de un nuevo Fondo de Inversión, el cual será administrado por esta Administradora:

- Quest Financiamiento Inmobiliario Fondo de Inversión

Entre el 1° de enero de 2024 y la fecha de presentación de los estados financieros intermedios, no han ocurrido otros hechos significativos que pudieran afectar la situación financiera de Quest Administradora General de Fondos S.A.