

**QUEST ADMINISTRADORA  
GENERAL DE FONDOS S.A.**

Estados financieros por los años terminados  
al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
e informe del auditor independiente

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Quest Administradora General de Fondos S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las correspondientes notas a los estados financieros.

### **Responsabilidad 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 estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros para que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

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

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

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

## Opinión

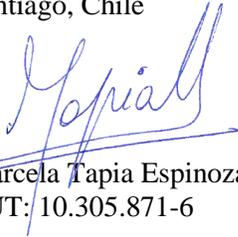
En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primero párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Quest Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

## Otros asuntos - Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021

Los estados financieros de Quest Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2021, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 21 de marzo de 2022.

The logo for Deloitte, written in a blue, cursive script.

Marzo 21, 2023  
Santiago, Chile

A blue ink signature in cursive script, appearing to read 'M Tapia'.

Marcela Tapia Espinoza  
RUT: 10.305.871-6



**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 e informe de los Auditores  
Independientes.

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

**CONTENIDO**

Informe de Revisión 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 _____	34
NOTA 8 – Otros activos Financieros _____	35
NOTA 9 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar _____	35
NOTA 10 - Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar _____	36
NOTA 11 - Propiedades, planta y equipo _____	37
NOTA 12 - Saldos y transacciones con entidades relacionadas _____	38
NOTA 13 - Impuestos diferidos e impuestos corrientes _____	39
NOTA 14 - Provisiones por beneficios a empleados _____	41
NOTA 15 – Obligaciones por contrato de arrendamiento _____	41
NOTA 16 - Patrimonio _____	43
NOTA 17 - Ingreso por actividades ordinarias _____	44
NOTA 18 - Gastos de administración _____	44
NOTA 19 – Resultado por unidad de reajuste _____	45
NOTA 20 - Contingencias y juicios _____	45
NOTA 21 - Medio ambiente _____	47
NOTA 22 - Sanciones _____	47
NOTA 23 - Hechos relevantes _____	47
NOTA 24 - Hechos posteriores _____	49

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	197.935	420.395
Otros activos financieros	8	241.882	63.960
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	9	160.230	135.726
Activo por impuestos corrientes	13 a)	10.031	-
<b>Total activos corrientes</b>		<b>610.078</b>	<b>620.081</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades, planta y equipo	11	460.452	468.586
Activo por impuestos diferidos	13 d)	16.666	6.355
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>477.118</b>	<b>474.941</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.087.196</b>	<b>1.095.022</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros intermedios

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CONTINUACIÓN**  
 Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

<b>PASIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
		<u><b>M\$</b></u>	<u><b>M\$</b></u>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	40.191	35.784
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	12b)	95.910	78.476
Provisión por beneficios a los empleados	14	52.891	34.687
Obligaciones por contrato de arrendamiento	15	94.331	80.710
Pasivo por impuestos corrientes	13 a)	-	12.561
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<u><b>283.323</b></u>	<u><b>242.218</b></u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones por contrato de arrendamiento	15	301.287	349.204
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<u><b>301.287</b></u>	<u><b>349.204</b></u>
<b>Total Pasivos</b>		<u><b>584.610</b></u>	<u><b>591.422</b></u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital pagado	16 a)	405.386	405.386
Ganancias acumuladas	16 c)	96.490	97.504
Otras reservas		710	710
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>502.586</b></u>	<u><b>503.600</b></u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<u><b>1.087.196</b></u>	<u><b>1.095.022</b></u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros intermedios

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Nota	01-01-2022 31-12-2022 M\$	01-01-2021 31-12-2021 M\$
<b>Ingresos (pérdidas) de la operación</b>			
Ingresos por actividades ordinarias	17	1.710.147	2.026.682
Costo de ventas		-	-
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>1.710.147</b>	<b>2.026.682</b>
Gastos de administración	18	(1.708.569)	(1.888.271)
Ingresos financieros		18.716	-
Gastos financieros		(13.999)	(15.895)
Resultado por unidad de reajuste		33.517	13.122
<b>Ganancia (pérdida) antes de impuestos</b>		<b>39.812</b>	<b>135.638</b>
Ganancia (Gasto) por Impuestos a las ganancias	13 b)	526	(21.437)
<b>Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas</b>		<b>40.338</b>	<b>114.201</b>
<b>Ganancia (pérdida) atribuible a los propietarios</b>		<b>40.338</b>	<b>114.201</b>
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuas		99,85	282,68
<b>ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Ganancia (Pérdida) del Período		<b>40.338</b>	<b>114.201</b>
Otros resultados integrales		-	-
<b>TOTAL RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>40.338</b>	<b>114.201</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros intermedios

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Capital pagado M\$	Reservas varias M\$	Otras Reservas M\$	Resultados Acumulados M\$	Patrimonio	Total patrimonio M\$
					Atribuible a los Propietarios de la controladora 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	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio al comienzo del período</b>	<b>405.386</b>	<b>-</b>	<b>710</b>	<b>97.504</b>	<b>503.600</b>	<b>503.600</b>
<b>Incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado integral</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ganancia (pérdida)	-	-	-	40.338	40.338	40.338
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado Integral</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.338</b>	<b>40.338</b>	<b>40.338</b>
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-
Dividendos repartidos utilidades 2022	-	-	-	-	-	-
Provisión Dividendo Mínimo	-	-	-	(41.352)	(41.352)	(41.352)
<b>Total de cambios en patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(41.352)</b>	<b>(41.352)</b>	<b>(41.352)</b>
<b>Saldo final al 31.12.2022</b>	<b>405.386</b>	<b>-</b>	<b>710</b>	<b>96.490</b>	<b>502.586</b>	<b>502.586</b>

	Capital pagado M\$	Reservas varias M\$	Otras Reservas M\$	Resultados Acumulados M\$	Patrimonio	Total patrimonio M\$
					Atribuible a los Propietarios de la controladora M\$	
Saldo inicial al 01.01.2021	405.386	-	710	17.563	423.659	423.659
Incremento cambios de políticas contables	-	-	-	-	-	-
Incremento por corrección de errores	-	-	-	-	-	-
<b>Patrimonio al comienzo del período</b>	<b>405.386</b>	<b>-</b>	<b>710</b>	<b>17.563</b>	<b>423.659</b>	<b>423.659</b>
<b>Incremento (disminución) en el patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado integral</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ganancia (pérdida)	-	-	-	114.201	114.201	114.201
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado Integral</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114.201</b>	<b>114.201</b>	<b>114.201</b>
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-
Dividendos repartidos utilidades 2020	-	-	-	-	-	-
Provisión Dividendo Mínimo	-	-	-	(34.260)	(34.260)	(34.260)
<b>Total de cambios en patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79.941</b>	<b>79.941</b>	<b>79.941</b>
<b>Saldo final al 31.12.2021</b>	<b>405.386</b>	<b>-</b>	<b>710</b>	<b>97.504</b>	<b>503.600</b>	<b>503.600</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros intermedios

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO**  
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
 (Cifras en miles de pesos – M\$)

	Nota	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
<b>Flujos de efectivo originados por actividades de la operación:</b>			
Clases de cobros por actividades de la operación:			
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios		1.941.377	2.026.682
Clases de pagos:			
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(611.196)	(438.101)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(598.744)	(660.727)
Pago de comisiones a empresas relacionadas		(638.730)	(743.819)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	(45)
<b>Flujo neto procedente de actividades de la operación</b>		<b>92.707</b>	<b>183.990</b>
<b>Flujos de efectivo originados por actividades de inversión:</b>			
Compras de propiedades, planta y equipos		-	(1.324)
Venta de inversiones		695.701	3.573.141
Compra de inversiones		(854.907)	(3.527.402)
<b>Flujo neto utilizado en actividades de inversión</b>		<b>(159.206)</b>	<b>44.415</b>
<b>Flujos de efectivo originados por actividades de financiación:</b>			
Dividendos pagados		(34.260)	-
Pago de Intereses y otros conceptos a relacionada		(30.876)	-
Pago por arrendamiento a relacionada		(86.503)	(75.435)
<b>Flujo neto utilizado en actividades de financiación</b>		<b>(151.639)</b>	<b>(75.435)</b>
<b>Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>		<b>(218.138)</b>	<b>152.970</b>
<b>Efectos de la variación de la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.</b>		<b>(4.322)</b>	<b>6.546</b>
<b>Diminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>(222.460)</b>	<b>159.516</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año</b>		<b>420.395</b>	<b>260.879</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b>	7	<b>197.935</b>	<b>420.395</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros intermedios

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### 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](http://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 2022 y 2021

### 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 2022, 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 2022 y 2021

### 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 Doble Impacto Fondo de Inversión:** El objetivo principal del Fondo es invertir, directa o indirectamente, en toda clase de títulos de crédito o valores e instrumentos de deuda. Para el desarrollo del objeto del Fondo, la Administradora ha celebrado un contrato marco con Doble Impacto SpA, sociedad que gestiona una plataforma que conecta, empresas que buscan financiamiento y que reúnen determinadas características de impacto, con inversionistas dispuestos a proporcionar financiamiento a dichas empresas. El Fondo tiene como propósito principal otorgar financiamiento a deudores que utilicen la Plataforma Doble Impacto. 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 2022 y 2021

### 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.

### NOTA 2. Bases de presentación

#### (a) Bases de preparación y presentación

Los Estados financieros de Quest Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 intermedios es responsabilidad de los directores de Quest Administradora General de Fondos S.A.

Los Estados financieros fueron aprobados en Sesión de Directorio el 20 de marzo de 2023, de conformidad con los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### (b) Período cubierto

Los estados financieros intermedios comprenden:

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Los Estados de Resultados Integrales correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

#### (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.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 2. Bases de presentación, continuación

#### (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.

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	\$	\$
Dólares estadounidenses (USD)	855,86	844,69

##### (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 y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda. El valor de la UF al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	\$	\$
Unidades de Fomento (UF)	35.110,98	30.991,74

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### 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.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, 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.
- 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.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación

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

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación

#### (c) Activos financieros y pasivos financieros, continuación

##### 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 2022 y 2021

### 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 2022 y 2021

### 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 2022 y 2021

### 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.

##### (iv) Depreciación, continuación

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.

#### (d) 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 2022 y 2021

### NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

#### (d) 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.

#### (e) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que 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 y corresponden principalmente a:

- Comisiones por servicio de custodia y asesorías contratadas en el extranjero.
- Comisiones Brokers por operaciones de Fondos Mutuos en el extranjero.
- Publicidad y otras provisiones del giro.

#### (f) Impuestos a la renta e impuestos diferidos

##### (i) Impuesto 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.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

#### (g) Impuestos a la renta e impuestos diferidos, continuación

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 2022 y 2021.

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.

#### (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.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

#### (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.

#### (j) 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.
- (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:

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

#### (j) Reconocimiento de ingresos

- 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.

#### (m) 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.

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación**

**(n) Nuevos pronunciamientos contables**

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Referencia al Marco Conceptual (enmiendas a NIIF 3)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Propiedad, Planta y Equipo – Ingresos antes del Uso Previsto (enmiendas a NIC 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Contratos Onerosos – Costos para Cumplir un Contrato (enmiendas a NIC 37)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.
Mejoras Anuales a las Normas NIIF, Ciclo 2018-2020 (enmiendas a NIIF 1, NIIF 9, NIIF 16 y NIC 41)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2022.

La aplicación de estas Enmiendas no ha tenido un efecto significativo en los montos reportados en estos estados financieros intermedios, 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 2022 y 2021

### NOTA 3 Políticas contables significativas, continuación

#### (n) 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 2023, 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.

<b>Nuevas NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
NIIF 17, <i>Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
<b>Enmiendas a NIIF</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria</b>
Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023.
Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.
Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024.

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 2022 y 2021

### **NOTA 3. Políticas contables significativas, continuación**

#### **(o) Reclasificaciones**

Los presentes estados financieros intermedios presentan reclasificaciones y modificaciones de presentación respecto de los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, para mejorar su lectura e interpretación.

### **NOTA 4. Cambios contables**

Al cierre de los presentes Estados Financieros se efectuaron reclasificaciones menores en el ejercicio 2021 para una mejor comprensión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022.

### **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 2022 la Sociedad cumple este requisito.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### 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.

La 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 2022 y 2021

### 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 2022 y 2021, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

	Valor razonable	
	31.12.2022 M\$	31.12.2021 M\$
Instrumentos financieros de capitalización a valor razonable	241.882	63.960

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 2022, la inversión mantenida representa el 22,25% 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 Vehículo de Inversión	Impacto sobre Activos	
	M\$	%
1,00%	5.888	0,54%
5,00%	15.423	1,42%
10,00%	27.342	2,51%

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### 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 expuesto a este riesgo, ya que no mantiene activos ni pasivos indexados a una tasa de interés variable al 31 de diciembre de 2022. 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 2022 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 2022, la Administradora mantiene saldos en cuentas corrientes en dólar, inversiones en fondos de inversión administrados por Quest AGF y cuotas de fondo mutuo emitidas por BICE, 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.

<b>Sensibilidad pasivos en UF</b>	<b>dic-22</b>	<b>Sensibilidad activos en USD</b>	<b>dic-22</b>
UF	35.110,98	US Observado	855,86
Inflación (E) próximos 12 meses	4,35%	Desviación Estándar	18,60%
Efecto en la UF	1.527,33	Efecto en el tipo de cambio	159,19
Exposición en UF	51,54%	Exposición en USD	39,83%
Sensibilidad	2,24%	Sensibilidad	7,41%
<b>Efecto sobre pasivos M\$</b>	<b>6.754</b>	<b>Efecto sobre activos M\$</b>	<b>14.076</b>

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

#### 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.

<b>31-12-2022</b>	Hasta 90 días	Total
Activo	M\$	M\$
Otros activos financieros	241.882	241.882
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	160.230	160.230

<b>31-12-2021</b>		
Activo		
Otros activos financieros	63.960	63.960
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	135.726	135.726

---

<b>31-12-2022</b>		
Pasivo		
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	95.910	95.910
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	40.191	40.191

<b>31-12-2021</b>		
Pasivo		
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	78.476	44.216
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	35.784	35.784

#### 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.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 5. Gestión del riesgo, continuación

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.

#### 31-12-2022:

$$\text{Liquidez Corriente} = \frac{\text{Activos Corrientes} \quad 610.078}{\text{Pasivos Corrientes} \quad 283.323} = 2,1533$$

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 30 de junio de 2022. 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 2022 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF14.314,21.

<b>Patrimonio contable</b>	<b>M\$</b>
Patrimonio contable	502.586
Cuenta corriente empresa relacionada	-
Patrimonio depurado	502.586
Valor UF	35.110,98
<b>Patrimonio depurado en UF</b>	<b>14.314,21</b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**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 2022 es la siguiente:

<b>Activos financieros según el estado de situación financiera</b>	<b>Costo Amortizado</b>	<b>Valor Razonable con cambios en resultados</b>	<b>Valor Razonable con cambios en otros resultados integrales</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Activos Financieros	-	241.882	-	241.882
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	160.230	-	-	160.230
<b>Pasivos Financieros según el estado de situación financiera</b>				
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	25.000	-	-	25.000
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	95.910	-	-	95.910
Otros pasivos financieros	395.618	-	-	395.618
<b>Totales</b>	<b>676.758</b>	<b>241.882</b>	<b>-</b>	<b>918.640</b>

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 2021 es la siguiente:

<b>Activos financieros según el estado de situación financiera</b>	<b>Costo Amortizado</b>	<b>Valor Razonable con cambios en resultados</b>	<b>Valor Razonable con cambios en otros resultados integrales</b>	<b>Total</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Activos Financieros	-	63.960	-	63.960
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	135.726	-	-	135.726
<b>Pasivos Financieros según el estado de situación financiera</b>				
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	16.661	-	-	16.661
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	78.476	-	-	78.476
Otros pasivos financieros	429.914	-	-	429.914
<b>Totales</b>	<b>660.777</b>	<b>63.960</b>	<b>-</b>	<b>724.737</b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**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.

<b>31.12.2022</b>		<b>Nivel 1</b>	<b>Nivel 2</b>	<b>Nivel 3</b>
	<b>Nota</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Activos</b>				
Activos financieros	(7)	241.882	-	-
<b>Total activos</b>		<b>241.882</b>	-	-
<b>31.12.2021</b>		<b>Nivel 1</b>	<b>Nivel 2</b>	<b>Nivel 3</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Activos</b>				
Activos financieros	(7)	63.960	-	-
<b>Total activos</b>		<b>63.960</b>	-	-

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 7. Efectivo y equivalentes al efectivo**

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

	<b>Moneda</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo en Caja	CLP	68	80
Saldo en Bancos	CLP	197.867	420.315
<b>Totales</b>		<b>197.935</b>	<b>420.395</b>

**NOTA 8. Otros activos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de los Otros activos financieros es el siguiente:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Activos Financieros	241.882	63.960
<b>Totales</b>	<b>241.882</b>	<b>63.960</b>

31-12-2022	Tipo de activo	Moneda	Cuotas	Valor Cuota	Total Activo 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
	<b>Total activos financieros</b>				<b>241.882</b>

(\*) 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.

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 8. Otros activos Financieros, continuación**

31-12-2021	Tipo de activo	Moneda	Cuotas	Valor Cuota	Total Activo M\$
Fondos de Inversión	CFI Quest Renta Global Hedge (CFIQRGH) (*)	CLP	31.743	1.374,19	<b>43.621</b>
Fondos de Inversión	CFI Quest Deuda Chile Investment Grade (CFIQDCA) (**)	CLP	14.134	1.439,02	<b>20.339</b>
<b>Total activos financieros</b>					<b>63.960</b>

(\*) 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	31-12-2022	31-12-2021
Saldo inicial	63.960	111.760
Compras	854.907	3.527.402
Ventas	(695.701)	(3.573.141)
Cambios netos en el valor razonable	18.716	(2.061)
<b>Total</b>	<b>241.882</b>	<b>63.960</b>

**NOTA 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad presenta los siguientes saldos en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar por operaciones:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Remuneración por cobrar fondos administrados	125.847	134.421
Cuenta por cobrar Credit Suisse	22.775	0
Otras cuentas por cobrar	11.608	1.305
<b>Total</b>	<b>160.230</b>	<b>135.726</b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad presenta los siguientes saldos en Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	<u>M\$</u>	<u>M\$</u>
Cuentas por pagar	16.526	13.040
Impuesto único trabajadores	8.342	12.027
Instituciones de previsión por pagar	6.763	7.025
Proveedores y otros	5.752	3.018
Honorarios directivos	2.722	603
Impuesto de segunda categoría	86	71
<b>Total</b>	<b><u>40.191</u></b>	<b><u>35.784</u></b>

**NOTA 11. Propiedades, planta y equipo**

- a) La composición y movimiento de las Propiedades, plantas y equipo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Clase	Saldos brutos		Depreciación acumulada		Saldos netos	
	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Maquinarias y equipos	52.993	52.993	(32.078)	(24.609)	20.915	28.384
Activo Derecho de uso Arriendo Oficina	744.877	657.487	(305.340)	(217.285)	439.537	440.202
Total	<b><u>797.870</u></b>	<b><u>710.480</u></b>	<b><u>(337.418)</u></b>	<b><u>(241.894)</u></b>	<b><u>460.452</u></b>	<b><u>468.586</u></b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 11. Propiedades, planta y equipo, continuación**

b) El detalle de los movimientos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

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

Descripción	Maquinaria y equipos	Activo por derecho de uso	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	51.670	616.724	668.394
Adiciones	1.323	-	1.323
Bajas	-	-	-
Reajustes	-	40.763	40.763
<b>Total propiedades, planta y equipo brutos</b>	<b>52.993</b>	<b>657.487</b>	<b>710.480</b>
Depreciación acumulada al 1 de enero de 2021	(16.662)	(138.052)	(154.714)
Depreciación del ejercicio	(7.947)	(79.233)	(87.180)
<b>Total depreciación 2021</b>	<b>(24.609)</b>	<b>(217.285)</b>	<b>(241.894)</b>
<b>Total propiedades, planta y equipos netos al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>28.384</b>	<b>440.202</b>	<b>468.586</b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**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 2022 y 2021, fecha de la información de los estados financieros, no se registran Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

**b) Cuentas por pagar a entidades relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, fecha de la información de los estados financieros, esta cuenta presenta los siguientes saldos de Cuentas por pagar a entidades relacionadas:

Sociedad	Rut	Descripción Transacción	Tipo de relación	31-12-2022	31-12-2021
				M\$	M\$
Quest Capital SpA	76.412.005-1	Comisión, distribución y asesorías	Matriz	461	3.655
Quest Capital SpA	76.412.005-1	Dividendos provisorios por pagar	Matriz	41.148	34.091
Quest Advisors	96.713.330-2	Comisión, distribución y asesorías	Control Común	49.802	28.553
Quest S.A.	76.685.969-0	Comisión, distribución y asesorías	Control Común	4.295	12.008
Quest S.A.	76.685.969-0	Dividendos provisorios por pagar	Control Común	204	169
<b>Totales</b>				<b>95.910</b>	<b>78.476</b>

**c) Transacciones con entidades relacionadas**

Sociedad	Rut	Descripción Transacción	Tipo de relación	31-12-2022		31-12-2021	
				Montos M\$	Efecto en Resultados (cargos) abonos	Montos M\$	Efecto en Resultados (cargos) Abonos
					M\$		M\$
Quest Capital SpA	76.412.005-1	Comisión, distribución y asesorías.	Matriz	29.607	(24.369)	94.945	(79.460)
		Pagos		(32.801)		(96.989)	
Quest Advisors	96.713.330-2	Comisión, distribución y asesorías.	Matriz Común	482.718	(409.038)	561.247	(471.653)
		Pagos		(461.469)		(561.138)	
		Arriendo		117.379	(13.111)	106.117	(14.200)
Quest S.A	76.685.969-0	Comisión, distribución y asesorías.	Matriz Común	136.747	(113.682)	176.275	(148.430)
		Pagos		(144.460)		(174.401)	

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 12. Saldos y transacciones con entidades relacionadas, continuación****d) Remuneraciones pagadas al personal clave**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad ha cancelado por concepto de remuneraciones a sus principales ejecutivos, M\$ 401.308 y M\$470.229, 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 2022 y 2021, la Sociedad presenta los siguientes saldos por concepto de Activos y Pasivos por impuestos corrientes:

**a) Activos y pasivo por impuestos corrientes**

Detalle	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
<b>Activos (Pasivos) por impuestos corrientes</b>		
Impuesto por recuperar	-	4.707
IVA por pagar	(4.509)	(17.100)
Impuesto a la Renta	-	(1.698)
Impuesto adicional	-	-
Pagos provisionales mensuales	14.540	1.530
<b>Total activos (pasivos) por impuestos corrientes</b>	<b>10.031</b>	<b>(12.561)</b>

**b) Ganancia (gasto) por impuesto a las ganancias**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle es el siguiente:

Detalle	01-01-2022	01-01-2021
	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
<b>Gastos por impuesto a la renta:</b>		
Impuesto ejercicio corriente	-	(1.698)
Impuesto adicional	(9.785)	1.200
Impuesto ejercicios anteriores	-	-
<b>Subtotales</b>	<b>(9.785)</b>	<b>(498)</b>
<b>Efecto por impuestos diferidos:</b>		
Reverso por diferencias temporarias	10.311	(20.939)
<b>Abono (cargo) neto a resultados por impuesto a la renta del período</b>	<b>526</b>	<b>(21.437)</b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

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

**c) Reconciliación de la Ganancia (gasto) por impuesto a las ganancias, entre su tasa legal y efectiva**  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle es el siguiente:

2022	Tasa de impuesto	
	%	M\$
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
<b>Total conciliación</b>	<b>1,32</b>	<b>526</b>
<b>2021</b>		
Resultado antes de impuesto		135.638
Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva	(27)	(36.622)
Diferencias permanentes:		
Neto de agregados o deducciones permanentes	11,20	15.185
<b>Total conciliación</b>	<b>(15,80)</b>	<b>(21.437)</b>

**d) Activo por impuestos diferidos**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle es el siguiente:

Concepto	Activos		Efecto Resultados	
	2022	2022	2021	2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	9.263	2.463	6.800	(572)
Pérdida tributaria	15.242	15.242	-	(19.801)
Propiedades, Planta y Equipo	(7.839)	(7.394)	(445)	(566)
<b>Totales activos y pasivos</b>	<b>16.666</b>	<b>10.311</b>	<b>6.355</b>	<b>(20.939)</b>

La Sociedad al 31 diciembre de 2022 y 2021, presenta una ganancia (pérdida) tributaria por M\$(56.451) y M\$6.289 respectivamente.

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 14. Provisiones por beneficios a empleados**

El movimiento de provisiones al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

<b>Al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>Provisión Vacaciones M\$</b>	<b>Otras Provisiones M\$</b>	<b>Total M\$</b>
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	25.185	9.502	34.687
Variaciones en provisiones	53.796	18.585	72.381
Bajas en provisiones	(44.675)	(9.502)	(54.177)
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	<u>34.306</u>	<u>18.585</u>	<u>52.891</u>

<b>Al 31 de diciembre de 2021</b>	<b>Provisión Vacaciones M\$</b>	<b>Otras Provisiones M\$</b>	<b>Total M\$</b>
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	27.304	46.228	73.532
Variaciones en provisiones	12.736	9.502	22.238
Bajas en provisiones	(14.855)	(46.228)	(61.083)
Saldo final al 31 de diciembre del 2021	<u>25.185</u>	<u>9.502</u>	<u>34.687</u>

**NOTA 15. Obligaciones por contrato de arrendamiento, corrientes y no corrientes**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad presenta los siguientes saldos:

<b>Detalle</b>	<b>31-12-2022 M\$</b>	<b>31-12-2021 M\$</b>
Contrato de arrendamiento oficina, corto plazo	94.331	80.710
Contrato de arrendamiento oficina, largo plazo	301.287	349.204
<b>Subtotales</b>	<u>395.618</u>	<u>429.914</u>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 15. Obligaciones por contrato de arrendamiento, 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 2022:

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

Al 31 de diciembre de 2021:

Entidad	Total Deuda Vigente	Deuda	Hasta 3 Meses	De 3 a 12 Meses	Deuda	De 1 año a 3 Años	De 3 a 5 Años	Más de 5 Años
		Corriente al			No Corriente			
		31.12.2021			31.12.2021			
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivo por arrendamiento	429.914	80.710	19.942	60.768	349.204	169.163	180.041	-
<b>Totales</b>	<b>429.914</b>	<b>80.710</b>	<b>19.942</b>	<b>60.768</b>	<b>349.204</b>	<b>169.163</b>	<b>180.041</b>	<b>-</b>

**b) Conciliación de las obligaciones por contrato de arrendamiento:**

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
<b>Total</b>	<b>429.914</b>	<b>-</b>	<b>(86.503)</b>	<b>(86.503)</b>	<b>-</b>	<b>52.207</b>	<b>395.618</b>

La conciliación de los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021 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		31-12-2021 M\$
		Provenientes M\$	Utilizados M\$	Total M\$	Intereses M\$	Otros cambios M\$	
Arriendo Financiero	476.643	-	(75.435)	(75.435)	-	28.706	429.914
<b>Total</b>	<b>476.643</b>	<b>-</b>	<b>(75.435)</b>	<b>(75.435)</b>	<b>-</b>	<b>28.706</b>	<b>429.914</b>

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 16. Patrimonio**

**a) Capital suscrito y pagado**

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el capital suscrito asciende a M\$405.386.

**b) Acciones**

La composición accionaria de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

<b>RUT Accionista</b>	<b>Nombre accionista</b>	<b>N° de acciones</b>
76.685.969-0	Quest S.A.	2
76.412.005-1	Quest Capital SpA	402
	<b>Total acciones suscritas y pagadas</b>	<b>404</b>

**c) Ganancias acumuladas**

Los Ganancias (perdidas) acumuladas al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son las siguientes:

<b>Conceptos</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Resultado acumulado inicial	97.504	17.563
Dividendos pagados	-	-
Resultado del período	40.338	114.201
Provisión dividendos mínimos	(41.352)	(34.260)
<b>Saldo final</b>	<b>96.490</b>	<b>97.504</b>

Con fecha 29 de abril de 2022, se determinó una distribución de dividendos definitivos con cargo a las utilidades del ejercicio 2021 por un monto total de M\$34.260 equivalente a \$84.803 por acción de la Administradora.

**d) Dividendos**

Al 31 de diciembre de 2022, la Administradora provisionó un monto de M\$41.352 correspondientes al 30% de las utilidades acumuladas y resultado generado durante el ejercicio 2022.

Con fecha 31 de diciembre de 2021 se determinó una distribución de dividendos con cargo a las utilidades del ejercicio 2021 por un monto total de M\$34.260.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 17. Ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se presentan en el siguiente detalle:

	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2021 31-12-2021
	M\$	M\$
Quest Acciones Chile Fondo de Inversión	522.662	801.838
Quest Renta Global Fondo de Inversión	246.228	485.665
Quest Renta Local Fondo de Inversión	97.284	153.678
Quest Global Debt Fondo de Inversión	105.315	137.608
Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión	54.412	117.722
Quest Global Equity Fondo de Inversión	139.370	151.274
Quest Deuda Chile Investment Grade Fondo de Inversión	4.941	54.063
Quest Doble Impacto Fondo de Inversión	53.974	38.230
Quest QSR Fondo de Inversión	14.853	46.151
Quest Global Value (**)	5.296	1.628
Quest Operaciones Inmobiliarias (***)	175.429	38.825
Otras Asesorías de Inversión (*)	290.383	-
<b>Total</b>	<b>1.710.147</b>	<b>2.026.682</b>

(\*) Corresponde al management fee del fondo SICAV-SIF – Global Income Quest, la comisión por la gestión de este fondo comenzó a generarse el 07 de enero de 2022.

(\*\*) Quest Global Value Fondo de Inversión inició operaciones el 04 de agosto de 2021.

(\*\*\*) Quest Operaciones Inmobiliarias Fondo de Inversión inició operaciones el 02 de diciembre de 2021.

### NOTA 18. Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración es el siguiente:

	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2021 31-12-2021
	M\$	M\$
Remuneraciones y beneficios al personal	862.725	876.183
Comisión de Distribución Interno	547.089	620.083
Publicidad y Marketing	120	655
Comisión agente colocador	80.642	181.997
Otros gastos administrativos (*)	150.500	146.269
Seguros	33.013	17.531
Asesorías	14.232	20.371
Directorio	16.671	14.906
Auditorías	3.577	10.276
<b>Total</b>	<b>1.708.569</b>	<b>1.888.271</b>

(\*) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los “otros gastos administrativos” corresponden principalmente a gastos por depreciación y amortización.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 19. Resultados por unidad de reajuste

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

	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2021 31-12-2021
	M\$	M\$
Diferencias de cambios	32.130	13.026
Reajustes por corrección monetaria	1.387	96
<b>Total</b>	<b>33.517</b>	<b>13.122</b>

### NOTA 20. Contingencias y juicios

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 HDI Seguros de Garantía y Crédito S.A. 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	10-01-2022 al 10-01-2023

#### 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	10-01-2022 al 10-01-2023

#### 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	18.500	10-01-2022 al 10-01-2023

**QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

**NOTA 20. Contingencias y juicios, continuación****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	10-01-2022 al 10-01-2023

**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	10-01-2022 al 10-01-2023

**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	10-01-2022 al 10-01-2023

**Quest Doble 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	10-01-2022 al 10-01-2023

**Quest Deuda Chile Investment Grade 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	10-01-2022 al 10-01-2023

**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	24-05-2022 al 10-01-2023

**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	10-01-2022 al 10-01-2023

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 20. Contingencias y juicios, continuación

#### 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	10-01-2022 al 10-01-2023

### NOTA 21. Medio ambiente

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

### NOTA 22. Sanciones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad Administradora no presenta sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero, ni otro organismo fiscalizador.

### NOTA 23. Hechos relevantes

Durante el mes de enero de 2022, 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 2022 con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para los siguientes fondos administrados:

- Quest Acciones Chile Fondo de Inversión
- Quest Renta Global Fondo de Inversión
- Quest Renta Local Fondo de Inversión
- Quest Global Debt Fondo de Inversión
- Quest Renta Global Hedge Fondo de Inversión
- Quest Global Equity Fondo de Inversión
- Quest Doble Impacto Fondo de Inversión
- Quest Deuda Chile Investment Grade Fondo de Inversión
- Quest Operaciones Inmobiliarias Fondo de Inversión
- Quest Deuda Privada CP Fondo de Inversión

Con fecha 07 de enero de 2022 inició operaciones 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.

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 23. Hechos relevantes, continuación

Durante el mes de febrero de 2022, 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 2022 con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para el siguiente fondo administrado:

- Quest QSR Fondo de Inversión

Con fecha 30 de marzo de 2022 se liquidó de forma anticipada en fondo Quest QSR Fondo de Inversión por aprobación de la Asamblea Extraordinaria de aportantes celebrada el 28 de marzo de 2022.

Con fecha 26 de abril de 2022, se depositó una nueva versión del Reglamento Interno, del fondo Quest Renta Local, donde se establece que Quest Deuda Chile Investment Grade fondo de Inversión (el “Fondo Absorbido”), se fusionó con Quest Renta Local Fondo de Inversión (el “fondo Absorbente”). Dicha fusión se materializó el 26 de mayo de 2022 y producto de dicha fusión, todos los aportantes del Fondo Absorbido, pasaron a ser Aportantes de la Serie A del Fondo Absorbente.

Durante el mes de mayo de 2022, 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 2021 con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para el siguiente fondo administrado:

- Quest Global Value Fondo de Inversión

El 19 de diciembre de 2022, 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 para el año 2023 con la compañía Seguros Generales Suramericana S.A., para el siguiente fondo administrado:

- Quest Estrategia Activa Fondo de Inversión

Con fecha 20 de diciembre de 2022 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 Estrategia Activa Fondo de Inversión

## QUEST ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

### NOTA 24. Hechos posteriores

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 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

Con fecha 31 de enero de 2023, la Sociedad reconoció los ingresos por comisión variable respecto de Quest Acciones Chile Fondo de Inversión, correspondientes al trimestre comprendido entre noviembre y diciembre de 2022, a enero de 2023, en consideración a que se han cumplido las condiciones de reconocimiento, de acuerdo a las políticas de reconocimiento de ingresos de la Sociedad, detalladas en Nota 3.k.

Entre el 1° de enero de 2023 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.