

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

Estados Financieros

31 de diciembre de 2023

CONTENIDO

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de otros resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto
Estados de flujos de efectivo
Notas a los Estados Financieros

\$ - Pesos Chilenos
M\$ - Miles de pesos Chilenos
US\$ - Dólares Estadounidenses
UF - Unidades de Fomento



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 28 de febrero de 2024

Señores Accionistas y Directores.
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

Base para la opinión

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

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Al preparar y presentar los estados financieros, se requiere que la Administración evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible.



Santiago, 28 de febrero de 2024
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA
2

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, en base a pruebas, de evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración y evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.



Santiago, 28 de febrero de 2024
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA
3

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

DocuSigned by:

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Elizabeth Vivanco Iglesias', enclosed within a blue DocuSigned signature box.

43B41D6E9AF147A...
Elizabeth Vivanco Iglesias
RUT: 13.257.291-7

The PricewaterhouseCoopers logo, written in a cursive, handwritten style.

IDENTIFICACION

1.1	R.U.T.	76.109.764-4
1.2	Registro CMF	203
1.3	Razón Social	J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA
1.4	Representante Legal	Ogaz Marcelo
1.5	Gerente General	Ogaz Marcelo
1.6	Tipo de operación:	
	1. Por cuenta propia y de terceros	1
	2. Sólo por cuenta de terceros	
1.7	Período que informa	31 de diciembre de 2023
1.8	Moneda de presentación	Pesos Chilenos

J. P.MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2023

INDICE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	5
ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES.....	6
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
NOTA 1 – INFORMACION GENERAL	9
NOTA 2 - BASES DE PREPARACION	10
NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 4 – GESTION DEL RIESGO FINANCIERO.....	16
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS	18
NOTA 6 – REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO.....	19
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	19
NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA	20
NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA.....	22
NOTA 10- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA COMPROMETIDA	25
NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO.....	26
NOTA 12 – CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS	29
NOTA 13 – DEUDORES POR INTERMEDIACION.....	31
NOTA 14 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA	33
NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	34
NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR	44
NOTA 17 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR	44
NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO	45
NOTA 19 – INVERSIONES EN SOCIEDADES.....	46
NOTA 20 – INTANGIBLES	49
NOTA 21 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	50
NOTA 22 – OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS	52
NOTA 23 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE.....	53
NOTA 24 – OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO	53
NOTA 25 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS	53
NOTA 26 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN.....	53
NOTA 27 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA.....	55
NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	55
NOTA 29 – PROVISIONES	56
NOTA 30 – RESULTADO POR LINEAS DE NEGOCIO.....	57
NOTA 31 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL	59
NOTA 32 – GASTOS DE ADMINISTRACION.....	59
NOTA 33 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	60
NOTA 34 – PATRIMONIO	61
NOTA 35 – SANCIONES.....	62
NOTA 36 – HECHOS RELEVANTES	62
NOTA 37 – HECHOS POSTERIORES	63

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Expresado en miles de pesos M\$)

		Nota	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVOS			M\$	M\$
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	34.769.893	27.820.346
11.02.00	Instrumentos financieros		-	-
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible	9	-	-
11.02.11	Renta variable (IRV)	9	-	-
11.02.12	Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	9	-	-
11.02.20	A valor razonable - Cartera propia comprometida		-	-
11.02.21	Renta variable		-	-
11.02.22	Renta fija e Intermediación Financiera		-	-
11.02.30	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
11.02.40	A costo amortizado - Cartera propia disponible		-	-
11.02.50	A costo amortizado - Cartera propia comprometida	10	-	-
11.02.60	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	11	-	-
11.02.61	Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	11	-	-
11.02.62	Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	11	-	-
11.02.63	Otras	11	-	-
11.03.00	Deudores por intermediación	13	19.471.493	27.618.206
11.04.00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	14	-	-
11.05.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	15	331.532	2.344.219
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	16	59.003	112.102
11.07.00	Impuestos por cobrar	17	-	30.661
11.08.00	Impuestos diferidos	18	1.220.180	1.303.756
11.09.00	Inversiones en sociedades	19	3.414.226	1.780.800
11.10.00	Intangibles	20	-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	21	74.352	59.618
11.12.00	Otros activos	22	4.770.901	7.636.593
10.00.00	Total activos		64.111.580	68.706.301
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos				
21.01.00	Pasivos financieros		-	-
21.01.10	A valor razonable	23	-	-
21.01.20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	23	-	-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento	24	-	-
21.01.31	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	24	-	-
21.01.32	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	24	-	-
21.01.33	Otras	24	-	-
21.01.40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	25	-	-
21.02.00	Acreeedores por intermediación	26	19.429.508	26.224.604
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	27	-	-
21.04.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	-	2.046.531
21.05.00	Otras cuentas por pagar	28	18.959	20.186
21.06.00	Provisiones	29	804.407	717.148
21.07.00	Impuestos por pagar	17	64.993	23.573
21.08.00	Impuestos diferidos	18	481.313	43.107
21.09.00	Otros pasivos	22	74.363	62.552
21.00.00	Total pasivos		20.873.543	29.137.701
Patrimonio				
22.01.00	Capital	34	25.209.200	25.209.200
22.02.00	Reservas	34	1.301.328	108.926
22.03.00	Resultados acumulados	34	14.250.474	10.996.105
22.04.00	Resultado del ejercicio	34	2.477.035	3.254.369
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	34	-	-
22.00.00	Total patrimonio		43.238.037	39.568.600
20.00.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		64.111.580	68.706.301

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresado en miles de pesos M\$)

		31/12/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
Resultado por intermediación			
30.10.01	Comisiones por operaciones bursátiles	2.643.151	3.112.204
30.10.02	Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-
30.10.03	Gastos por comisiones y servicios	(1.487.996)	(1.293.510)
30.10.04	Otras comisiones	-	-
30.10.00	Total resultado por intermediación	1.155.155	1.818.694
Ingresos por servicios			
30.20.01	Ingresos por administración de cartera	-	-
30.20.02	Ingresos por custodia de valores	-	-
30.20.03	Ingresos por asesorías financieras	-	-
30.20.04	Otros ingresos por servicios	2.736.641	2.037.882
30.20.00	Total ingresos por servicios	2.736.641	2.037.882
Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01	A valor razonable	(20.220)	(2.267)
30.30.02	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	-	-
30.30.03	A costo amortizado	2.178.343	1.494.458
30.30.04	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	-	-
30.30.00	Total ingresos por Instrumentos	2.158.123	1.492.191
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01	Gastos por financiamiento	(25.308)	(37.943)
30.40.02	Otros gastos financieros	-	-
30.40.00	Total resultado por operaciones de financiamiento	(25.308)	(37.943)
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	Remuneraciones y gastos del personal	(1.229.996)	(1.128.903)
30.50.02	Gastos de comercialización	-	-
30.50.03	Gastos de administración	(2.622.101)	(1.868.858)
30.50.00	Total gastos de administración y comercialización	(3.852.097)	(2.997.761)
Otros resultados			
30.60.01	Reajuste y diferencia de cambio	23.110	39.702
30.60.02	Resultado de inversiones en sociedades	315.145	162.310
30.60.03	Otros ingresos (gastos)	-	-
30.60.00	Total otros resultados	338.255	202.012
30.70.00	Resultado antes de impuesto a la renta	2.510.769	2.515.075
30.80.00	Impuesto a la renta	(33.734)	739.294
30.00.00	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.477.035	3.254.369

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos M\$)

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
30.00.00 UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	2.477.035	3.254.369
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
31.10.00 Revalorización de propiedades, planta y equipo	-	-
31.20.00 Activos financieros a valor razonable por patrimonio	1.192.402	14.816
31.30.00 Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	-	-
31.40.00 Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
31.50.00 Impuesto a la renta de otros resultados integrales	-	-
31.00.00 Total ingresos (gastos) con abono (cargo) a patrimonio	1.192.402	14.816
32.00.00 TOTAL RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	3.669.437	3.269.185

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los ejercicios terminandos al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades, planta y equipos	Otras				
		M\$	M\$	M\$				
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	25.209.200	108.926	-	-	10.996.105	3.254.369	-	39.568.600
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	1.192.402	-	-	-	2.477.035	-	3.669.437
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	1.192.402	-	-	-	-	-	1.192.402
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	2.477.035	-	2.477.035
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	3.254.369	(3.254.369)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	25.209.200	1.301.328	-	-	14.250.474	2.477.035	-	43.238.037

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades, planta y equipos	Otras				
		M\$	M\$	M\$				
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	25.209.200	94.110	-	-	9.519.892	1.476.213	-	36.299.415
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	14.816	-	-	-	3.254.369	-	3.269.185
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	14.816	-	-	-	-	-	14.816
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	3.254.369	-	3.254.369
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	1.476.213	(1.476.213)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	25.209.200	108.926	-	-	10.996.105	3.254.369	-	39.568.600

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos M\$)

	31/12/2023	31/12/2022
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION		
Comisiones recaudadas (pagadas)	2.643.151	3.112.204
Ingreso (egreso) neto por cuentas de clientes	-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	(20.220)	(2.267)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados	-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	2.061.647	1.494.458
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	2.521.805	2.037.882
Gastos de administración y comercialización pagados	(5.340.093)	(4.291.271)
Impuestos pagados	(737.823)	(749.964)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	5.508.133	(1.772.696)
Flujo neto originado por actividades de la operación	6.636.600	(171.654)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros	-	-
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
Aumentos de capital	-	-
Reparto de utilidades y de capital	-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	(25.308)	(37.943)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(25.308)	(37.943)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	-
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	-	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	315.145	162.310
Incorporación de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	315.145	162.310
Flujo neto total positivo (negativo) del período	6.926.437	(47.287)
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	23.110	39.702
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	6.949.547	(7.585)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	27.820.346	27.827.931
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	34.769.893	27.820.346

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

Los estados financieros de la Sociedad correspondientes al 31 de diciembre de 2023 han sido aprobados por el Directorio el 28 de febrero de 2024.

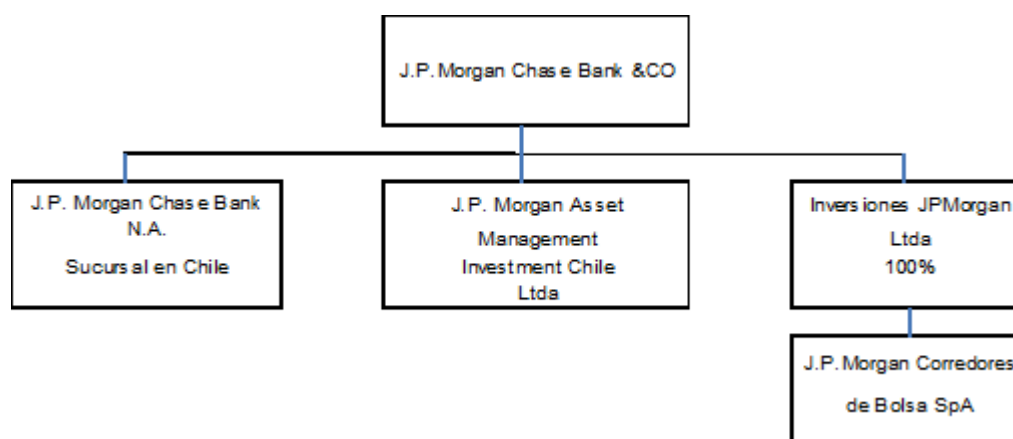
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA se constituyó mediante escritura pública de fecha 2 de agosto de 2010, bajo la razón social de “J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA” otorgada ante Notario Público de Santiago don José Musalem Saffie Supery un extracto de ella fue inscrito bajo el repertorio 10.057/2010 y fue publicado en diario oficial N° 39.730 de fecha 7 de agosto de 2010.

La Corredora se encuentra inscrita bajo el número de RUT 76.109.764-4, a través de aportes en efectivo por un monto ascendente a M\$ 9.068.418 y mediante el aporte de una acción de la Bolsa de Comercio de Santiago por M\$ 1.631.582, cuyo valor justo a la fecha de aporte ascendía a M\$ 2.000.000. La Corredora se constituyó bajo la modalidad de “Sociedad por acciones” siendo el único accionista Inversiones J.P. Morgan Limitada quien posee el 100% de las acciones. A su vez Inversiones J.P. Morgan Limitada es filial de J.P. Morgan Chase Bank & Co., banco con domicilio en Estados Unidos de Norteamérica.

J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA tiene por objeto efectuar operaciones de intermediación, corretaje y transacciones de valores, por cuenta propia o ajena, con el ánimo de transferir derechos sobre los mismos y las actividades complementarias que le sean autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero para lo cual podrá ejecutar todos los actos y celebrar todos los contratos y operaciones propias de los intermediarios de valores de acuerdo con las normas vigentes en el futuro.

El domicilio legal de la Corredora está ubicado en Av. Apoquindo 2827 Oficina 1301, comuna de Las Condes. Chile. La administración de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA está a cargo de Inversiones J.P. Morgan Limitada a través de quien esta Corredora designe para tal efecto.

El grupo económico al cual pertenece J.P. Morgan Corredora de Bolsa SpA.



J.P. Morgan Corredores SpA es propiedad 100% de Inversiones J.P. Morgan Chile Ltda., la cual pertenece al grupo J.P. Morgan en Chile, cuya matriz final está ubicada en Estados Unidos de América.

Nuestros Estados Financieros son auditados por PricewaterhouseCoopers Consultores Auditores Ltda, identificada con RUT 81.513.400-1 e inscrita en el Registro de Auditores bajo el N°008 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Al 31 de diciembre de 2023, J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, mantiene sus operaciones de intermediación, Corretaje, transacciones de valores, asesorías financieras. etc.

Negocios/ servicios por cuenta de terceros	31/12/2023	31/12/2023
	Clientes no relacionados	Clientes relacionados
Compra y Venta de Renta Variable	2.398	2
Asesorías Financieras	-	-

Negocios/ servicios por cuenta de terceros	31/12/2022	31/12/2022
	Clientes no relacionados	Clientes relacionados
Compra y Venta de Renta Variable	2.256	3
Asesorías Financieras	-	-

Descripción de Principales Negocios

Compra y Venta de Renta Variable: Corresponde a operaciones de Compra y Venta de acciones con clientes, obteniendo ingresos vía comisiones cobradas a clientes.

Asesorías Financieras: Corresponde a ingresos percibidos por concepto de asesorías en emisión de acciones, entre otros.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

a) Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos chilenos y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por International Accounting Standards Board (IASB) y por la Circular N° 1992 emitida el 24 de noviembre de 2010 por la Comisión para el Mercado Financiero.

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los Estados de resultados integrales, de cambios en patrimonio neto y de flujos de efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022.

b) Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA es el peso chileno, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera.

Esta moneda es la que principalmente influye en la determinación de los precios de venta de sus productos financieros, los costos de suministrar tales productos, la generación de los fondos de financiamiento, y en la cual las fuerzas competitivas y aspectos regulatorios, determinan dichos precios.

c) Segmentos

J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA opera principalmente en el segmento compra y venta de acciones y asesoramiento financiero.

d) Hipótesis de empresa en marcha

A la fecha de presentación de los presentes estados financieros, la Administración de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA estima que la Corredora no tiene incertidumbres significativas o indicadores que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha.

e) Reclasificaciones significativas

A la fecha de presentación de los presentes estados financieros, la Administración de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA no ha efectuado reclasificaciones significativas.

NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2023.

NIIF 17 “Contratos de Seguros”. Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”, publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Publicada en mayo de 2021, esta modificación requiere que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 12 “Impuestos a las ganancias” sobre reforma fiscal internacional – reglas del modelo del pilar dos. Publicada en mayo de 2023, esta enmienda brinda a las empresas una exención temporal de la contabilidad de los impuestos diferidos derivados de la reforma fiscal internacional de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE). Las enmiendas también introducen requisitos de divulgación específicos para las empresas afectadas. Esta norma debe ser aplicada a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasifican como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La

enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2023.

Enmienda a NIIF 17 - Aplicación inicial de NIIF 17 y NIIF 9 Información comparativa. Esta modificación es una modificación de alcance limitado a los requisitos de transición de la NIIF 17, Contratos de seguro, que proporciona a las aseguradoras una opción destinada a mejorar la utilidad de la información para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma. La modificación se relaciona únicamente con la transición de las aseguradoras a la nueva Norma, no afecta a ningún otro requisito de la NIIF 17.

La adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tienen un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

b) Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”. Publicada en enero de 2022, la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.	01/01/2024
Enmienda a la NIIF 16 “Arrendamientos” sobre ventas con arrendamiento posterior. Publicada en septiembre de 2022, esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.	01/01/2024
Enmiendas a la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo” y a la NIIF 7 “Instrumentos Financieros: Información a Revelar” sobre acuerdos de financiamiento de proveedores. Publicada en mayo de 2023, estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.	01/01/2024
Modificaciones a las NIC 21 – Ausencia de convertibilidad. Publicada en agosto de 2023, esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. Una moneda es convertible en otra cuando existe la posibilidad de obtener la otra moneda (con un retraso administrativo normal), y la transacción se lleva a cabo a través de un mercado o mecanismo de convertibilidad que crea derechos y obligaciones exigibles. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad como la mencionada. Se permite la adopción anticipada.	01/01/2025

La administración de la Sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad en el período de su primera aplicación.

c) **Efectivo equivalente**

La Sociedad ha determinado que su efectivo está compuesto por los saldos depositados en cuentas corrientes bancarias en moneda extranjera pero principalmente en pesos chilenos.

d) **Activos financieros a costo amortizado**

El costo amortizado corresponde al costo de adquisición del activo financiero más o menos los costos de transacción incrementales. Los activos medidos a costo amortizado corresponden a depósitos a plazo.

e) **Deudores por intermediación**

Considera la intermediación de valores producto de operaciones de compraventa de instrumentos financieros por cuenta de clientes, registrando contablemente el día de su asignación por el monto de la operación y comisiones cobradas por este servicio.

f) **Inversión en sociedades**

Bajo este rubro se registra las acciones adquiridas de la Bolsa de Comercio de Santiago para que la Sociedad pueda operar, la cual se valoriza a valor de mercado, reflejando los cambios en el valor "Otros resultados integrales". El valor razonable es determinado con el valor de las últimas transacciones bursátiles publicadas por la Bolsa de Comercio de Santiago.

g) **Propiedad, planta y equipo**

Los activos fijos son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye (en caso de existir) gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. La depreciación es reconocida en el estado de resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem del activo fijo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son calculados y revisados mensualmente.

Las vidas útiles de los bienes que pudieran estar incluidos en el activo fijo son las siguientes:

Tipo de bien	Vida útil
Computadores	5 años
Routers y servidores	5 años
Impresoras	5 años

En la fecha de comienzo de un arriendo la Corredora reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento de acuerdo con lo dispuesto de NIIF 16.

(i) **Activos por derecho de uso**

Al inicio de un arrendamiento el activo por derecho de uso se mide al costo. El costo se comprende de (a) el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento; (b) los pagos

por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos; (c) los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y (d) una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al desmantelar y eliminar el activo subyacente, restaurando el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento.

Posterior a la fecha de comienzo, la Corredora mide los activos por derecho de uso aplicando el modelo del costo, el cual se define como el activo por derecho de uso medido al costo (a) menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro del valor; y (b) ajustado por cualquier nueva medición del pasivo por arrendamiento. La Corredora aplica los requerimientos de depreciación de la NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo" al depreciar el activo por derecho de uso.

(ii) Pasivo por arrendamiento

La Corredora mide el pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado a esa fecha. Los pagos por arrendamiento son descontados usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, si esa tasa pudiera determinarse fácilmente. Si esa tasa no puede determinarse fácilmente, el arrendatario utilizará la tasa incremental por obligaciones del arrendatario.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento comprenden los pagos por el derecho a usar el activo subyacente durante el plazo del arrendamiento no cancelados a la fecha de medición los cuales incluyen (a) pagos fijos, menos cualquier incentivo de arrendamiento por cobrar; (b) pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo; (c) importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual; (d) el precio de ejercicio de una opción de compra si el arrendatario está razonablemente seguro de ejercer esa opción; y (e) pagos por penalizaciones derivadas de la terminación del arrendamiento, si el plazo del arrendamiento refleja que el arrendatario ejercerá una opción para terminar el arrendamiento.

Después de la fecha de comienzo, la Corredora mide el pasivo por arrendamiento con el objeto de reconocer (a) el interés sobre el pasivo por arrendamiento; (b) los pagos por arrendamiento realizados; y (c) las nuevas mediciones o modificaciones del arrendamiento, y también para reflejar los pagos por arrendamiento fijos en esencia que hayan sido revisados.

La Corredora realiza nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento descontando los pagos por arrendamiento modificados, si (a) Se produce un cambio en los importes por pagar esperados relacionados con una garantía de valor residual. Un arrendatario determinará los pagos por arrendamiento para reflejar el cambio en los importes que se espera pagar bajo la garantía de valor residual. (b) Se produce un cambio en los pagos por arrendamiento futuros procedentes de un cambio en un índice o una tasa usados para determinar esos pagos. La Corredora mide nuevamente el pasivo por arrendamiento para reflejar los pagos por arrendamiento modificados solo cuando haya un cambio en los flujos de efectivo. La Corredora determinará los pagos por arrendamiento revisados, por lo que resta del plazo del arrendamiento, sobre la base de los pagos contractuales revisados.

El 21 de diciembre de 2022 la Corredora firmó un nuevo contrato de arrendamiento frente a Notario de Santiago Ivan Torrealba Acevedo por un plazo de 5 años. Este contrato se activó al 31 de marzo de 2023.

h) **Transacciones y saldos en moneda extranjera**

Los activos y pasivos monetarios pagaderos en moneda extranjera se registran en la contabilidad en la respectiva moneda y se reflejan en el estado de situación financiera según el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio que se producen al convertir los saldos en moneda extranjera a la moneda funcional de la entidad se registran en resultados.

i) **Deterioro de activos**

La Sociedad realiza periódicamente análisis de sus activos para verificar la posibilidad de deterioro de éstos. En caso de la existencia, se reconocerá la pérdida correspondiente en cuentas de resultado contra el activo inicialmente mantenido.

j) **Acreeedores por intermediación**

Considera la intermediación de valores producto de operaciones de compraventa de instrumentos financieros por cuenta de clientes, registrando contablemente el día de su asignación por el monto de la operación y comisiones cobradas por este servicio.

k) **Impuesto a la renta e impuesto diferido**

La Sociedad reconoce un gasto por impuesto a la renta de primera categoría al cierre del período de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes. Así mismo, reconoce activos y pasivos por impuesto a la renta diferido por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables y sus valores tributarios. La medición del impuesto a la renta diferido se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los pasivos por impuesto a la renta diferido sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en el impuesto diferido a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

l) **Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el estado de situación financiera cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma conjunta:

- Es una obligación actual como resultado de hechos pasados y.
- A la fecha de los estados financieros es probable que la Sociedad tenga que destinar recursos para cancelar la obligación y la cuantía de los mismos puede medirse de manera fiable.

Un activo o pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la sociedad.

m) **Capital social**

El capital social está representado por 2.356 acciones nominativas, ordinarias, sin valor nominal de una misma serie. La Junta de Accionistas en sesiones ordinarias a ser celebradas anualmente de acuerdo con los estatutos de la Sociedad, determinará la distribución de utilidades de cada ejercicio y por tanto, la correspondiente distribución de dividendos.

n) **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios son reconocidos de acuerdo con lo establecido por la NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”, la cual define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y posee dos enfoques para el reconocimiento de ingresos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo.

La Sociedad utiliza los cinco pasos que indica la normativa para determinar el reconocimiento de los ingresos: (1) Identificar el contrato con el cliente. (2) Identificar las obligaciones de desempeño que contiene el contrato. (3) Determinar el precio de la transacción. (4) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño y (5) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface cada obligación de desempeño.

Los tipos de ingresos que percibe la sociedad son los siguientes:

- Compra y Venta de Acciones: El ingreso percibido es por comisión de intermediación.
- Ingresos por cuenta corriente remunerada en moneda nacional.
- Ingreso por contratos celebrados contra empresas relacionadas, principalmente por subarrendamiento y procesamiento de datos.

o) **Pagos basados en acciones**

La Corredora mantiene un plan de beneficios al personal basado en acciones o “Restricted stock units” (“RSU”), el cual se enmarca dentro del plan global de compensaciones de JP Morgan Chase & Co.

Los RSU son asignados anualmente y su entrega se hace efectiva en los siguientes plazos: 50% al segundo año y 50% al tercer año de ser otorgados.

La corredora reconoce el gasto por dichos beneficios en el período de servicio del empleado, el que se inicia con el otorgamiento del RSU y se extiende hasta la fecha de entrega de las acciones.

Dicho gasto se determina con base al precio de la acción al momento del otorgamiento del beneficio multiplicado por el número de acciones correspondientes.

El devengo del gasto considera aspectos de cumplimiento de las condiciones de entrega de las acciones, en términos de plazo, categoría de empleados y permanencia de la relación laboral.

NOTA 4 – GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

La Sociedad forma parte del Grupo J.P. Morgan. La administración y gestión de los distintos tipos de riesgos sigue los lineamientos de la Casa Matriz. En tal sentido, tenemos que:

1. Riesgo de crédito: El Riesgo de crédito proveniente del negocio de compra y venta de acciones, procede la posibilidad de que el cliente no pague en la fecha acordada. J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA no se encuentra expuesta a riesgos crédito del emisor, esto producto de la naturaleza de las operaciones realizadas en la corredora, donde no se manejan

posiciones, sino que sólo se operan transacciones de clientes que posteriormente son cerradas contra otra contraparte.

El equipo de riesgo de crédito corporativo será responsable de la evaluación de riesgo de cada contraparte, esto lo define con líneas de crédito sobre las cuales los clientes pueden operar. En el caso en que algún cliente desee realizar una operación por sobre de los límites autorizados, dicha transacción requiere la autorización del oficial de crédito respectivo.

2. Riesgo de liquidez: El Riesgo por liquidez proviene de la incapacidad de cumplir con las obligaciones de pago de corto plazo producto de la compra y venta de acciones de manera oportuna. La administración de la liquidez está a cargo de Tesorería y el control diario será efectuado por Operaciones. Adicionalmente, contempla el cumplimiento de los requerimientos regulatorios de índices normativos donde el control y análisis del riesgo de liquidez es evaluado por el Área de Control Financiero del Grupo J.P. Morgan en Chile, que es responsable de generar diariamente índices regulatorios de solvencia y liquidez.

J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA mantiene en la actualidad un alto nivel de liquidez, principalmente en efectivo, lo cual, acompañado en el modelo de ser intermediador, esto es sin tomar posiciones propias, genera un bajo riesgo de incumplimiento de los índices señalados anteriormente. No obstante, si existiese un empeoramiento de los índices de liquidez y solvencia, el área de Control Financiero informará y comunicará este escenario al área de negocios para que se tomen las providencias del caso.

3. Riesgo de mercado: El riesgo de mercado asociado tendrá relación con las posiciones que se puedan tener en instrumentos financieros, cuya volatilidad del precio hace que el control de riesgo de mercado sea tarea relevante. El control y análisis del riesgo de mercado es evaluado por el Área de Riesgos de Mercado Corporativo para el Grupo J.P. Morgan en Chile. Dado que el modelo de negocios se centra en la intermediación este riesgo sólo se genera a partir de errores en la ejecución de la misma.

4. Riesgo Operacional: Se define riesgo operacional a aquel relacionado a resultados adversos, que resulten de fallas en procesos internos, sistemas, factores humanos o eventos externos. El Riesgo Operacional incluye el riesgo de conducta, de cumplimiento y riesgo legal. Este riesgo es inherente a las actividades de la firma y puede manifestarse de distintas formas, incluyendo actos fraudulentos, interrupciones de los negocios, ataques de seguridad cibernética, comportamiento inadecuado de los empleados, incumplimiento a las regulaciones y leyes aplicables, o incumplimiento por parte de los proveedores con los acuerdos establecidos. Estos eventos pueden resultar en pérdidas financieras, litigios y/o multas regulatorias como también, otros daños a la firma. El objetivo es mantener los niveles de exposición por riesgo operacional de acuerdo con la posición financiera de la Corredora, las características de sus negocios, mercados y marco regulatorio en el cual opera. Esta definición se alinea con el marco de gestión Corporativo y el sugerido por el Comité de Basilea.

Marco de Gestión de Riesgo Operacional

Con el fin de controlar y monitorear el riesgo operacional, la firma cuenta con un marco global para la gestión del Riesgo Operacional, de Conducta y Cumplimiento (“CCOR” por sus siglas en inglés), el cual está diseñado para promover un ambiente de riesgo operacional controlado. El Marco de Gestión CCOR, establece la metodología y la forma de proceder de la firma en relación con cada uno de sus 6 componentes: Gobierno, Identificación, Medición, Monitoreo y Pruebas, Gestión y Reporte.

El área de Control Management en conjunto con Operational Risk Management son responsables por la gestión del riesgo operacional y por supervisar su implementación. Las líneas de negocio, así como las funciones de soporte tienen la responsabilidad de ejecutar su implementación, mientras el área de riesgo es responsable por la definición del marco de riesgo y de supervisar su implementación.

Con el fin de desarrollar y mantener un robusto y consistente entorno de control en toda la Firma, los Control Managers, que son miembros de las Líneas de Negocio (LOBs) y las Funciones Corporativas y parte de la organización de Control Management, en conjunto con los ejecutivos de las LOBs y los dueños de los procesos de la primera línea de defensa, diseñan y evalúan los controles, y gestionan las observaciones (issues) de los riesgos de cumplimiento, conducta y operacional. El área de CCOR es responsable por el diseño y consistente ejecución del marco de la Gestión de Cumplimiento, Conducta y Riesgo Operacional.

El LCC y el Comité de Riesgos constituyen los órganos de gobierno establecidos para administrar los temas de control y riesgo.

Evaluación de Riesgo

Para realizar el proceso de autoevaluación de riesgos y controles, la entidad utiliza el estándar corporativo de Control y Evaluación de Riesgo Operacional (CORE) por sus siglas en inglés "Control and Operational Risk Evaluation". El Estándar Corporativo establece los requerimientos mínimos que deben cumplirse para (i) la identificación del riesgo operacional dentro de la Firma (ii) la evaluación de dichos riesgos, y (iii) la evaluación de la efectividad de los controles que mitigan los riesgos identificados. El Estándar define también las entidades legales alcanzadas para efectuar evaluaciones de riesgos y controles. Dicha evaluación se realiza y documenta en el sistema corporativo.

Cuantificación

La cuantificación del riesgo operacional se hace a través de los niveles actuales de pérdidas. Reportes de Riesgo Operativo y Monitoreo. El Marco de riesgo operacional ha establecido estándares para el reporte consistente de riesgo operacional. Estos estándares refuerzan los protocolos de escalamiento a la alta dirección y el consejo.

En cumplimiento a lo dispuesto por la Norma de Carácter General N° 18 de la Comisión para el Mercado Financiero. J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, debe dar cumplimiento a los indicadores de liquidez y solvencia. Los correspondientes valores al 31 de diciembre de 2023 son:

Patrimonio Depurado	:	M\$ 39.011.455
Liquidez General	:	2,88 veces
Liquidez por intermediación	:	2,79 veces
Razón de endeudamiento	:	0,04 veces
Cobertura patrimonial	:	1,54%

NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros ha requerido que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados, según los principios y criterios contables de la NIIF. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. En la

preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones para cuantificar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

- Provisiones de beneficios a empleados:

La Sociedad reconoce dichas provisiones considerando su base devengada, que es evaluada anualmente por la Administración.

- Pérdidas por deterioro en los activos:

La Sociedad realiza periódicamente análisis de sus activos para verificar la posibilidad de deterioro de éstos. En caso de la existencia, se reconocerá la pérdida correspondiente en cuentas de resultado contra el activo inicialmente mantenido.

NOTA 6 – REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO

Los efectos registrados por diferencia de cambio al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Cuentas	Abono (cargo) a resultados					
	USD		Otros		Total	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y Efectivo Equivalente	31.290	39.702	-	-	31.290	39.702
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	3.407	-	-	-	3.407	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	(11.587)	-	-	-	(11.587)	-
Total Diferencia de Cambio	23.110	39.702	-	-	23.110	39.702

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El detalle del efectivo y efectivo equivalente Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 son los siguientes:

Efectivo y efectivo equivalente	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Caja en pesos	-	-
Caja en moneda extranjera	-	-
Banco en pesos (a)	32.844.768	26.673.692
Banco en moneda extranjera (b)	1.925.125	1.146.654
Total	34.769.893	27.820.346

- (a) Banco en pesos corresponde, principalmente, a la cuenta corriente remunerada en J. P Morgan Chase Bank - Santiago Branch N.A.
- (b) Banco en moneda extranjera corresponde a cuenta no remunerada en J.P Morgan Chase Bank New York N.A.

NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los instrumentos financieros son los siguientes:

Activos financieros al 31 de diciembre de 2023:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	34.769.893	34.769.893
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	19.471.493	19.471.493
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	331.533	331.533
Otras cuentas por cobrar	-	-	53.533	53.533
Inversiones en sociedades	-	3.414.226	-	3.414.226
Total	-	3.414.226	54.626.452	58.040.678

Activos financieros al 31 de diciembre de 2022:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	27.820.346	27.820.346
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	27.618.206	27.618.206
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	2.344.219	2.344.219
Otras cuentas por cobrar	-	-	88.663	88.663
Inversiones en sociedades	-	1.780.800	-	1.780.800
Total	-	1.780.800	57.871.434	59.652.234

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2023:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	(19.429.508)	(19.429.508)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	(18.959)	(18.959)
Otros pasivos (Pasivo por Arrendamiento)	-	(74.156)	(74.156)
Total	-	(19.522.623)	(19.522.623)

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	(26.224.604)	(26.224.604)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	(2.046.531)	(2.046.531)
Otras cuentas por pagar	-	(20.186)	(20.186)
Otros pasivos (Pasivo por Arrendamiento)	-	(58.088)	(58.088)
Total	-	(28.349.409)	(28.349.409)

NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 los instrumentos financieros a valor razonable de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 31 de diciembre de 2023:

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
		M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta variable						
Acciones	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRV	-	-	-	-	-	-

Activos Financieros por emisor al 31 de diciembre de 2023:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
		M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta variable						
Acciones	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Total IRV	-	-	-	-	-	-

Activos financieros de renta fija al 31 de diciembre de 2023:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
		M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta fija e int. financiera						
Acciones	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversion	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

Activos financieros al 31 de diciembre de 2022:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
		M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta variable						
Acciones	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRV	-	-	-	-	-	-

Activos financieros por emisor al 31 de diciembre de 2022:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones			
		M\$	M\$	M\$	M\$		
Instrumentos de renta variable	-	-	-	-	-	-	
Acciones	-	-	-	-	-	-	
Total IRV	-	-	-	-	-	-	

Activos financieros de renta fija al 31 de diciembre de 2022:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones			
		M\$	M\$	M\$	M\$		
Instrumentos de renta fija e int financiera							
Nacionales	-	-	-	-	-	-	
Extranjeras	-	-	-	-	-	-	
Cuotas de fondos mutuos							
Nacionales	-	-	-	-	-	-	
Extranjeras	-	-	-	-	-	-	
Cuotas de fondos de inversión							
Nacionales	-	-	-	-	-	-	
Extranjeras	-	-	-	-	-	-	
Otro	-	-	-	-	-	-	
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-	

NOTA 10- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA COMPROMETIDA

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los instrumentos financieros a costo amortizado de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 31 de diciembre de 2023:

Instrumentos Financieros a Costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En Operaciones a Plazo	En Préstamos	En garantías o por otras operaciones	Subtotal	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera	-	-	-	-	-	-
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

Activos financieros al 31 de diciembre de 2022:

Instrumentos Financieros a Costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En Operaciones a Plazo	En Préstamos	En garantías o por otras operaciones	Subtotal	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Instrumentos de renta Fija e intermediación financiera	-	-	-	-	-	-
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De Entidades Financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De Empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

A continuación, se presenta el detalle de los saldos de la categoría de instrumentos financieros por operaciones de financiamiento:

- a) Operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta variable.

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

b) Operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta fija e intermediación financiera (Contratos de retrocompra).

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

c) Premio por cobrar por préstamos de acciones.

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

NOTA 12 – CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2023:

Tipo de contrato	N° Operaciones	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total Activo a valor razonable M\$	Total Pasivo a valor razonable M\$
		Compra		Venta		Posición Activa			Posición Pasiva				
		Cantidad U.M (*) del contrato	Monto contrato M\$	Cantidad U.M (*) del contrato	Monto contrato M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$		
A) Forward													
Dólares de EE.UU. (Compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de EE.UU. (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros Contratos													
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Corresponde a la cantidad de unidades monetarias o de unidades de fomento de los contratos de derivados financieros.

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Activo a valor razonable	Monto garantizado
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Bancos	-	-
TOTAL	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Tipo de contrato	N° Operaciones	Nacional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total Activo a valor razonable M\$	Total Pasivo a valor razonable M\$
		Compra		Venta		Posición Activa			Posición Pasiva				
		Cantidad U.M (*) del contrato	Monto contrato M\$	Cantidad U.M (*) del contrato	Monto contrato M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$		
A) Forward													
Dólares de EEUU (Compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de EEUU (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros Contratos													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) Corresponde a la cantidad de unidades monetarias o de unidades de fomento de los contratos de derivados financieros.

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Activo a valor razonable	Monto garantizado
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Bancos	-	-
TOTAL	-	-

NOTA 13 – DEUDORES POR INTERMEDIACION

Detalle de las cuentas por cobrar por intermediación al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Resumen	31/12/2023			31/12/2022		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	19.471.493	-	19.471.493	27.618.206	-	27.618.206
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	19.471.493	-	19.471.493	27.618.206	-	27.618.206

a) Intermediación de operaciones a término.

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	18.823.911	-	18.823.911	-	-	2.765	8.318	11.083
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	647.582	-	647.582	-	-	-	-	-
Total	19.471.493	-	19.471.493	-	-	2.765	8.318	11.083

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	26.122.522	-	26.122.522	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	1.495.684	-	1.495.684	-	-	-	-	-
Total	27.618.206	-	27.618.206	-	-	-	-	-

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas:

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no ha desarrollado operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Vencidos	Vencidos				Provisión	Total
		Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Vencidos	Vencidos				Provisión	Total
		Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor incobrable

No se han realizado provisiones de incobrabilidad en los períodos reportados.

NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

- a) Resumen de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Al 31 de diciembre de 2023:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4.546	6.994.167	2.178.343	34.767.343	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	12	(1.360.979)	(1.360.979)	-	-
Servicios financieros	12	2.736.641	2.736.641	214.836	-
Comisión por intermediación	3.567	302.876	302.876	-	-
Deudores por intermediación	14	647.582	-	647.582	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	116.696	-	116.696	-
Acreedores por intermediación	8	4.851.176	-	-	4.851.176
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	8.160	14.288.159	3.856.881	35.746.457	4.851.176

Al 31 de diciembre de 2022:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	3.746	21.366	1.494.458	27.773.176	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	12	(935.917)	(935.917)	-	-
Servicios financieros	12	2.037.882	2.037.882	116.122	-
Comisión por intermediación	2.448	357.771	357.771	-	-
Deudores por intermediación	11	1.495.684	-	1.495.684	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	2.228.097	-	2.228.097	-
Acreedores por intermediación	7	4.941.980	-	-	4.941.980
Cuentas por pagar partes relacionadas	5	2.046.531	-	-	2.046.531
Total	6.248	12.193.394	2.954.194	31.613.079	6.988.511

J.P. Morgan Corredora de Bolsa SpA y J.P. Morgan Chase Bank N.A. Sucursal en Chile han suscrito un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente Subarrendamiento y Procesamiento de datos.

Adicionalmente, la entidad local mantiene una cuenta corriente en USD con la entidad en NY.

Las transacciones con partes relacionadas han sido realizadas a precio de mercado, no se han realizado provisiones por incobrabilidad y no se han constituido garantías por estas operaciones. Las cuentas corrientes corresponden a financiamiento cuyo pago se efectuará por el total del monto adeudado más intereses a tasas de mercado, mediante traspaso electrónico o cargo en cuenta corriente cuenta mercantil.

- b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Parte relacionada 1: J.P. MORGAN CHASE BANK N.A. Sucursal en Chile (Indirecta)

Las transacciones significativas con J.P. Morgan Chase Bank N.A. Sucursal en Chile a la fecha de los presentes estados financieros, corresponden a la mantención de una cuenta corriente remunerada.

Asimismo. J.P. Morgan Chase Bank N.A. Sucursal en Chile, cobra gastos por servicios y subarrendamiento a J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA.

Al 31 de diciembre de 2023:

Relacionada 1: J.P. Morgan Chase Bank N.A. Sucursal en Chile

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4.506	6.215.696	2.178.343	32.842.218	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	12	(1.360.979)	(1.360.979)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	116.696	-	116.696	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreeedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	4.519	4.971.413	817.364	32.958.914	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Relacionada 1: J.P Morgan Chase Bank N.A. Sucursal en Chile

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	3.691	(129.608)	1.494.458	26.626.523	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	12	(935.917)	(935.917)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	181.567	-	181.567	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	3.704	(883.958)	558.541	26.808.090	-

Parte relacionada 2: J.P. Morgan Securites LLC (Indirecta)

J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA., cobra gastos por servicios financieros a J.P. Morgan Securites LLC y los saldos por operaciones de intermediación.

Al 31 de diciembre de 2023:

Relacionada 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	12	2.736.641	2.736.641	214.836	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	2.156	243.056	243.056	-	-
Deudores por intermediación	13	399.538	-	399.538	-
Acreedores por intermediación	7	3.673.819	-	-	3.673.819
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	2.188	7.053.054	2.979.697	614.374	3.673.819

Al 31 de diciembre de 2022:

Relacionada 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	12	2.037.882	2.037.882	116.122	-
Comisión por intermediación	2.372	325.203	325.203	-	-
Deudores por intermediación	11	1.495.684	-	1.495.684	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	6	2.046.530	-	2.046.530	-
Acreedores por intermediación	7	4.941.980	-	-	4.941.980
Cuentas por pagar partes relacionadas	5	2.046.531	-	-	2.046.531
Total	2.413	12.893.810	2.363.085	3.658.336	6.988.511

Parte relacionada 3: J.P. Morgan Chase Bank N.A. (Indirecta)

J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA. Mantiene una cuenta corriente en dólares en J.P. Morgan Chase Bank N.A.

Al 31 de diciembre de 2023:

Relacionada 3: J.P. Morgan Chase Bank N.A

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	40	778.471	-	1.925.125	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreeedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	40	778.471	-	1.925.125	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Relacionada 3: J.P. Morgan Chase Bank N.A

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	55	150.974	-	1.146.653	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	19	226	226	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	74	151.200	226	1.146.653	-

Parte relacionada 4: J.P. Morgan Chase Bank PLC (Indirecta)

J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA., cobra gastos por servicios financieros a J.P. Morgan Securities PLC y los saldos por operaciones de intermediación.

Al 31 de diciembre de 2023:

Relacionada 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	1.411	59.820	59.820	-	-
Deudores por intermediación	1	248.044	-	248.044	-
Acreedores por intermediación	1	1.177.357	-	-	1.177.357
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	1.413	1.485.221	59.820	248.044	1.177.357

Al 31 de diciembre de 2022:

Relacionada 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	57	32.342	32.342	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	57	32.342	32.342	-	-

c) Préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales del intermediario:

Resumen	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Préstamos	-	-
Remuneraciones	409.037	346.234
Compensaciones	90.279	469.367
Otros	-	-
Total	499.316	815.601

NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	331.532	2.344.219
Otras cuentas por cobrar	59.003	112.102
Total	390.535	2.456.321

Detalle Otras cuentas por cobrar	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Gastos por rendir	5.470	23.440
Otras operaciones recursos humanos	-	-
Dividendos por recibir de Clientes	53.533	88.662
Total	59.003	112.102

NOTA 17 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Impuestos por cobrar y pagar	31/12/2023		31/12/2022	
	Activo M\$	Pasivo M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Impuesto renta por recuperar	-	-	-	-
Impuesto por pagar (IVA)	-	54.447	-	16.747
Pagos provisionales	-	-	30.661	-
Provisión impuesto renta	-	-	-	-
Otros Impuestos por Cobrar	-	-	-	-
Otros impuestos por Pagar	-	10.546	-	6.826
Total	-	64.993	30.661	23.573

NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre 2022, los impuestos a la renta y diferidos son los siguientes:

a) Impuesto corriente

Impuesto corriente	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Impuesto a la renta año actual	-	-
Impuesto único Art 21. (gastos rechazados) tasa 40%	-	-
Impuesto único Art 21. (gastos rechazados) tasa 35%	-	-
Pagos provisionales mensuales	-	30.661
Créditos gastos capacitación	-	-
Impuesto de Renta por Recuperar	-	-
Créditos retención art 74 bonos 104	-	-
Total activo (pasivo) por impuesto a la renta	-	30.661

b) Resultado por impuesto a la renta

Resultado por impuesto a la renta	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Impuesto año corriente	-	-
Originación y reverso de diferencias temporarias	(80.758)	674.774
Impuesto Único Art. 21	-	-
Impuesto renta ejercicio anterior	47.024	64.520
Cargo neto a resultados por impuesto a la renta	(33.734)	739.294

Conciliación de diferencias temporarias	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Efecto del impuesto a patrimonio	(441.025)	(5.481)
Impuesto diferido inversión en Bolsa de Comercio	(441.025)	(5.481)
Efecto del impuesto en resultado	(80.759)	674.774
Impuesto diferido por pagar	2.818	676.007
Impuesto diferido por cobrar	(83.577)	(1.233)
Diferencias temporarias	(521.784)	669.293

c) Conciliación de la tasa de impuesto efectiva

Tasa de impuesto efectiva	31/12/2023		31/12/2022	
	Tasa de Impuesto	Monto	Tasa de Impuesto	Monto
		M\$		M\$
Utilidad Antes de Impuesto	27.00%	677.908	27.00%	679.070
Diferencias Permanentes Netas	(24.01)%	(602.839)	(55.87)%	(1.405.109)
Diferencias Temporales Netas	(1.65)%	(41.334)	(0.53)%	(13.255)
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	1.34%	33.734	(29.40)%	(739.294)

d) Efecto de impuesto a la renta diferido

Impuesto a la renta diferido	31/12/2023		31/12/2022	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	16.912	-	11.103	-
Provisión beneficios al personal	179.117	-	176.575	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos financieros no derivados	322.989	481.313	286.099	-
Otros	701.162	-	829.979	43.107
Total	1.220.180	481.313	1.303.756	43.107

NOTA 19 – INVERSIONES EN SOCIEDADES

El día 16 de junio de 2022, en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Bolsa de Comercio de Santiago (“BCS”), se acordó dividir a BCS y crear una nueva sociedad llamada “Sociedad de Infraestructuras de Mercados S.A” (“SIMSA”), que se encargará de inversiones y servicios que no pertenezcan al giro de BCS. Esta división tiene como objetivo integrar en el futuro próximo la propiedad de BCS con una nueva sociedad matriz o holding regional que abarcaría la Bolsa de Valores de Colombia S.A y el grupo BVL S.A.A., así como las plataformas de negociación, compensación y liquidación de sus mercados respectivos.

El día 1 de marzo de 2023 se informó la constitución de SIMSA, la cual fue celebrada mediante escritura pública y la debida inscripción en el Registro de Valores. La Comisión para el Mercado Financiero (“CMF”) aprobó la división y las reformas de estatutos de la Bolsa. En tal sentido, fueron inscritas un total de 48.000.000 acciones, de una misma y única serie, sin valor nominal, el cual se divide el capital social.

En el comunicado de entrega material de acciones SIMSA, la BCS resolvió que las citadas 48.000.000 de acciones de la SIMSA se entregarán a los accionistas de la BCS, a razón de una acción de la SIMSA por cada acción de la BCS con que figuren inscritos en el Registro de Accionistas de ésta a la medianoche del día 14 de marzo de 2023.

El precio de mercado del título BOLSASTGO disminuyó de \$ 1.780,8 a \$ 349,36 por acción, efecto que fue absorbido por la empresa SIMSA debido a la división de su patrimonio.

Subsiguiente a esto, se creó HBC. S.A. Holding Bursátil Chilena S.A es una sociedad constituida con el propósito de ser un vehículo que recibirá las acciones de la Bolsa de Comercio de Santiago, la Bolsa de Valores de Colombia S.A y el Grupo BVL S.A.A. Estas acciones serán aportadas a la sociedad con el fin de fusionarse posteriormente con la Sociedad de Infraestructuras de Mercados S.A. La fusión resultante convertirá a Holding Bursátil Chilena S.A en la matriz de las Bolsas mencionadas.

El día 16 de junio de 2023 se firmó el contrato de suscripción de acciones de Holding Bursátil Chilena S.A., en el cual se acordó lo siguiente: - J.P Morgan Corredores de Bolsa SpA suscribe 148.845 acciones de la Sociedad, en el precio de cuatro mil novecientos cuarenta y seis coma cinco ocho nueve uno nueve cero siete cuatro seis cinco dos cero pesos, moneda de curso legal en Chile (\$4.946,589190746520), por acción, suma que se pagará mediante el aporte de 1.000.000 acciones emitidas por la Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores, íntegramente suscritas y pagadas.

El 14 de Noviembre de 2023, se llevó a cabo la fusión de Holding Bursátil Chileno y SIMSA, creando así Holding Bursátil Regional (NUAM S.A), absorbiendo la totalidad de su patrimonio y así culminando el proceso de integración de bolsas.

J.P Morgan Corredores de Bolsa recibió 609.872 acciones de Holding Bursátil Regional S.A en canje por 1.000.000 de acciones de SIMSA. Por otra parte, se recibieron las acciones suscritas en AMI firmado el día 16 de Junio de 2023, que ascienden a 148.845 acciones de esta última, con lo cual J.P Morgan Corredora de Bolsa presenta una nueva inversión en NUAM Exchange de 758.717 acciones suscritas y pagadas.

a) Inversiones valoradas por el método de participación (VP)

Al 31 de diciembre de 2023

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor		
				Patrimonio	Resultados	Fecha información
	N°	%	M\$	M\$	M\$	DD/MM/AA
Entidad 1	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor		
				Patrimonio	Resultados	Fecha información
	N°	%	M\$	M\$	M\$	DD/MM/AA
Entidad 1	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-

b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Nuam Exchange	758.717	3.414.226

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Bolsa de Comercio de Santiago	1.000.000	1.780.800

El precio de la bolsa de Comercio de Santiago se encuentra valorizado a valor razonable por patrimonio. Los movimientos del valor de la acción de la Bolsa de Comercio de Santiago se presentan a continuación:

	31/12/2023	31/12/2022
Movimiento Bolsa de Comercio de Santiago	M\$	M\$
Saldo Inicio	1.780.800	1.760.500
Adquisiciones	-	-
Canje	(368.000)	-
Utilidad (pérdida)	(1.431.440)	-
Otros movimientos patrimoniales	18.640	20.300
Total	-	1.780.800

	31/12/2023	31/12/2022
Sociedad de Infraestructuras de Mercado S.A.	M\$	M\$
Saldo Inicio	-	-
Adquisiciones	1.431.440	-
Canje	(2.299.500)	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	868.060	-
Total	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
Nuam Exchange	M\$	M\$
Saldo Inicio	-	-
Adquisiciones	2.667.500	-
Canje	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	746.726	-
Total	3.414.226	-

El concepto Canje considera la entrega de títulos para realizar canje a nueva bolsa regional Nuam Exchange S.A.

Los Saldos afectos a Estados de Resultados Integrales son netos de la provisión de Impuesto diferido, resumido a continuación:

Movimientos Patrimoniales	2023		
	M\$	M\$	M\$
	Total	Efecto en Patrimonio	Impuesto Diferido
Bolsa de Comercio de Santiago	18.640	13.608	5.032
Sociedad de Infraestructuras de Mercado S.A.	868.060	633.684	234.376
Nuam Exchange	746.726	545.110	201.616
Total	1.633.426	1.192.402	441.024

Movimientos Patrimoniales	2022		
	M\$	M\$	M\$
	Total	Efecto en Patrimonio	Impuesto Diferido
Bolsa de Comercio de Santiago	20.300	14.816	5.484

NOTA 20 – INTANGIBLES

El detalle de los intangibles, de acuerdo con lo establecido por la NIC 38, es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor Bruto al 31-12-2023	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor Neto al 31-12-2023	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor Bruto al 31-12-2022	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor Neto al 31-12-2022	-	-	-	-

NOTA 21 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipos, de acuerdo con lo establecido por la NIC 16, es el siguiente:

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

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios (*)	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	116.201	18.421	134.622
Adiciones del ejercicio	31.804	-	31.804
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-
Valor Bruto al 31/12/2023	148.005	18.421	166.426
Depreciación al 01 de enero de 2023	(58.954)	(16.050)	(75.004)
Depreciación del ejercicio	(16.321)	(749)	(17.070)
Valor Neto al 31/12/2023	72.730	1.622	74.352

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

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios (*)	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	58.161	18.421	76.582
Altas del ejercicio	57.246	-	57.246
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	794	-	794
Valor Bruto al 31/12/2022	116.201	18.421	134.622
Depreciación al 01 de enero de 2022	(47.072)	(15.301)	(62.373)
Depreciación del ejercicio	(11.882)	(749)	(12.631)
Valor Neto al 31/12/2022	57.247	2.371	59.618

(*) Corresponde a un contrato de subarriendo por el uso de las oficinas de la Corredora.

Los ítems del rubro activo fijo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La depreciación es reconocida en el estado de resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles asignadas a cada bien.

a) Activo por derecho a usar bienes en arrendamiento

i) La Corredora posee un contrato de subarriendo por el uso de sus oficinas. La composición del rubro al 31 de diciembre de 2023. es la siguiente:

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	N°	N°
Oficinas	5	5
Totales	5	5

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

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	N°	N°
Oficinas	5	5
Totales	5	5

ii) El movimiento del saldo bruto de los activos fijos al 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2023	116.201	18.421	134.622
Altas del período	31.804		31.804
Bajas del período	-		-
Reajustes	-		-
Diferencias de conversión	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	148.005	18.421	166.426

El movimiento del saldo bruto de los activos fijos al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2022	58.161	18.421	76.582
Altas del período	57.246	-	57.246
Bajas del período	-	-	-
Reajustes	794	-	794
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	116.201	18.421	134.622

iii) El movimiento de la depreciación acumulada de los activos fijos al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2023	(58.954)	(16.050)	(75.004)
Depreciación del período	(16.321)	(749)	(17.070)
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	(75.275)	(16.799)	(92.074)

El movimiento de la depreciación acumulada de los activos fijos al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2022	(47.072)	(15.301)	(62.373)
Depreciación del período	(11.882)	(749)	(12.631)
Diferencias de conversión			-
Saldos al 31 de diciembre de 2022	(58.954)	(16.050)	(75.004)

b) Obligaciones por contratos de arrendamientos

i) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las obligaciones por contratos de arrendamientos presentadas en el rubro de "Otros pasivos" son las siguientes:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
	M\$	M\$
Obligaciones por contratos de arrendamiento	74.156	58.088
Subtotal	74.156	58.088

ii) A continuación, se muestra el movimiento del período de las obligaciones por pasivos por arrendamiento y flujos del período:

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero	58.088	11.267
Altas por nuevos contratos	31.804	57.246
Bajas por terminación anticipada	-	-
Gastos por intereses	2.472	187
Reajustes	-	794
Pagos de capital e intereses	(18.208)	(11.406)
Saldos	74.156	58.088

iii) A continuación, se detallan los vencimientos futuros de los pasivos por arrendamientos:

	31/12/2023
	M\$
Vence dentro de 1 año	14.831
Vence entre 1 y 2 años	14.831
Vence entre 2 y 3 años	14.831
Vence entre 3 y 4 años	14.831
Vence entre 4 y 5 años	14.832
Vence después de 5 años	-
Total	74.156

NOTA 22 – OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS

La composición de estos rubro son las siguiente:

Detalle	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Garantía Mensual	2.818.077	1.311.773
Garantía CCLV	1.952.824	6.324.783
Otros Activos	-	37
Total Otros Activos	4.770.901	7.636.593

Detalle	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Pasivo por Arrendamiento	74.156	58.088
Otros Pasivos	207	4.464
Total Otros Pasivos	74.363	62.552

NOTA 23 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

Resumen	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Pasivos financieros	-	-
Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término	-	-
Total	-	-

NOTA 24 – OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

Resumen	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-
Prima por pagar por préstamos de acciones	-	-
Otras obligaciones por financiamiento	-	-
Total	-	-

NOTA 25 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no mantiene obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.

a) Línea de Crédito utilizada

Resumen	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Línea de crédito utilizada	-	-
Préstamos bancarios	-	-
Otras obligaciones financieras	-	-
Total	-	-

NOTA 26 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN

Detalle de las cuentas por pagar por intermediación al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Resumen	31/12/2023			31/12/2022		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	19.429.508	-	19.429.508	26.224.604	-	26.224.604
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	19.429.508	-	19.429.508	26.224.604	-	26.224.604

a) Intermediación de operaciones a término

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-		-
Personas jurídicas	14.578.331		14.578.331
Intermediarios de valores	-		-
Inversionistas Institucionales	-		-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	4.851.177		4.851.177
Total	19.429.508	-	19.429.508

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-
Personas Jurídicas	21.282.624	-	21.282.624
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	4.941.980	-	4.941.980
Total	26.224.604	-	26.224.604

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Vencimiento				Total
	Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022:

Contrapartes	Vencimiento				Total
	Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas Naturales	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

NOTA 27 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros las cuentas por pagar por operaciones de cartera propia son:

Contrapartes	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Total	-	-

NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Cotizacion previsional	6.857	6.266
Dividendos por pagar	-	6.942
Cuentas por pagar a proveedores	12.102	6.978
Total	18.959	20.186

NOTA 29 – PROVISIONES

El detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Provisiones de Cuentas por Pagar	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2023	22.043	41.123	653.982	717.148
Provisiones constituidas	147.567	100.103	577.079	824.749
Reverso de provisiones	(91.234)	(78.590)	(567.666)	(737.490)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-	-
Total al 31-12-2023	78.376	62.636	663.395	804.407

El detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Provisiones de Cuentas por Pagar	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	117.041	37.365	676.752	831.158
Provisiones constituidas	147.567	41.697	599.440	788.704
Pago de provisiones	(242.565)	(37.939)	(622.210)	(902.714)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-	-
Total al 31-12-2022	22.043	41.123	653.982	717.148

NOTA 30 – RESULTADO POR LINEAS DE NEGOCIO

Por el periodo terminado al 31/12/2023:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total
			Ajustes a Valor Razonable		Ventas Cartera Propia		Intereses		Reajustes				
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación	2.643.151	(1.487.996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.155.155
Cartera Propia			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	(20.220)	-	-	-	-	-	-	(20.220)
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	(25.308)	-	-	-	-	-	(25.308)
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos por servicios	2.736.641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.736.641
Resultado por Inst. Financieros	-	-	-	-	-	-	2.178.343	-	-	-	-	-	2.178.343
Otros Ingresos (Dividendos y Revaluación Posición)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	338.255	-	338.255
TOTAL	5.379.792	(1.487.996)	-	-	-	(20.220)	2.178.343	(25.308)	-	-	338.255	-	6.362.866

Por el periodo terminado al 31/12/2022:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total M\$
			Ajustes a Valor Razonable		Ventas Cartera Propia		Intereses		Reajustes				
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	
Intermediación	3.112.204	(1.293.510)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.818.694
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	(2.267)	-	-	-	-	-	-	(2.267)
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	(37.943)	-	-	-	-	(37.943)
Administración de Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos por servicios	2.037.882	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.037.882
Resultado por Inst. Financieros	-	-	-	-	-	-	1.494.458	-	-	-	-	-	1.494.458
Otros Ingresos (Dividendos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202.012	-	202.012
TOTAL	5.150.086	(1.293.510)	-	-	-	(2.267)	1.494.458	(37.943)	-	-	202.012	-	5.512.836

NOTA 31 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL

La composición por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Remuneraciones y gastos de personal	31/12/2023	31/12/2022
	MM\$	MM\$
Remuneraciones del personal	592.938	470.933
Bonos o gratificaciones	405.414	475.432
Compensaciones en acciones de casa matriz	143.553	126.273
Seguros	19.694	23.366
Indemnizaciones de personal	-	-
Otros gastos del personal	68.397	32.899
Total remuneraciones y gastos de personal	1.229.996	1.128.903

NOTA 32 – GASTOS DE ADMINISTRACION

La composición por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Gastos de administración	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Gasto depreciación	17.070	12.631
Comunicaciones	446.324	95.266
Materiales de oficina	-	180
Luz y agua	2.803	7.226
Procesamiento de datos	111.062	129.412
Otros servicios externos	1.348.532	920.014
Patentes	185.108	173.904
Otros	511.202	530.225
Total	2.622.101	1.868.858

NOTA 33 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

- a) No existen compromisos directos.
- b) No existen garantías reales en activos sociales constituidos a favor de terceros.
- c) No existen juicios ni otras acciones legales que comprometan a la sociedad.

Al 31 de diciembre de 2023, la composición custodia de valores de terceros es el siguiente:

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	-	-	-	-	-	-	-

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022, la composición custodia de valores de terceros es el siguiente:

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	78.774	-	-	-	-	-	78.774
Total	78.774	-	-	-	-	-	78.774
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	3%						3%

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia no sujeta a administración	2.410.161	-	-	-	-	-	2.410.161
Total	2.410.161	-	-	-	-	-	2.410.161
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	97%						97%

Las posiciones de custodia informada corresponden a custodia momentánea, es decir, títulos en tránsito de clientes institucionales, no custodia.

No existen garantías personales.

Póliza fidelidad funcionaria: Se ha entregado en custodia a la Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores, quien es representante de los acreedores financieros de la Garantía que dispone el artículo N°30 de la Ley N°18.045, la póliza de seguro N°16-00000068786 por UF 4.000 emitida Mapfre Seguros, con vigencia desde el 22 de abril de 2022 hasta el 22 de abril de 2024.

Al 31 de diciembre de 2023, se mantiene una garantía diaria con CCLV por M\$1.877.825 y una garantía mensual con CCLV por M\$2.818.077.

Adicionalmente, la Sociedad mantiene póliza de fidelidad funcionaria N° 0020102304 por US\$ 1.000.000, emitida por Southbridge Insurance Company, con vigencia desde el 16 de abril de 2023 al 16 de abril de 2024.

NOTA 34 – PATRIMONIO

El capital social de la Sociedad es de M\$ 25.209.200, dividido en 2.356 acciones nominativas, Ordinarias, sin valor nominal, de una misma serie. Al 31 de diciembre de 2023 el capital social se encuentra íntegramente pagado.

El 100% de las acciones es propiedad de Inversiones J.P. Morgan Chile Ltda., cuya matriz está en los Estados Unidos de América, perteneciente al grupo J.P. Morgan Chase & Co.

Al 31 de diciembre de 2023, el saldo del rubro “Otras Reservas”, correspondiente al cambio en el valor justo de los activos financieros a valor razonable, asciende a M\$1.301.328.

a) Capital

Capital	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Saldo Inicial	25.209.200	25.209.200
Aumentos de Capital	-	-
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Total	25.209.200	25.209.200

Total accionistas o socios	1
----------------------------	---

Total acciones	2.356
Total acciones suscritas por pagar	-
Total acciones pagadas	2.356

Capital social	25.209.200
Capital suscrito por pagar	-
Capital pagado	25.209.200

b) Reservas

Al 31 de diciembre de 2023

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades. planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de enero 2023	108.926	-	-	108.926
Resultados integrales del ejercicio	1.192.402	-	-	1.192.402
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	1.301.328	-	-	1.301.328

Al 31 de diciembre de 2022

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades. planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de enero 2022	94.110	-	-	94.110
Resultados integrales del ejercicio	14.816	-	-	14.816
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	108.926	-	-	108.926

c) Resultados Acumulados

El movimiento de los resultados acumulados durante los ejercicios de cada año, ha sido el siguiente:

Resultados acumulados	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Saldo Inicial	14.250.474	10.996.105
Resultados del ejercicio	2.477.035	3.254.369
Efecto Reforma tributaria	-	-
Otros	-	-
Total	16.727.509	14.250.474

NOTA 35 – SANCIONES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023 no se presentaron multas.

NOTA 36 – HECHOS RELEVANTES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2023 no se presentaron hechos relevantes que deban ser descritos en el presente informe.

NOTA 37 – HECHOS POSTERIORES

Para el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos a informar.