

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados Financieros al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2018 y 2017

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales del Período
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos
UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Situación Financiera
al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre 2017

	Nota	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Activos			
Activo circulante:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.941.718	3.104.209
Impuestos por recuperar		9.950	-
Impuestos diferidos		5.479	3.209
Otros activos	6(a)	1.890	-
Total activos		<u>2.959.037</u>	<u>3.107.418</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos:			
Impuestos corrientes		249.431	252.312
Impuestos diferidos		510	-
Provisiones	7	20.291	89.544
Otros pasivos	9	6.180	73.200
Total pasivos		<u>276.412</u>	<u>415.056</u>
Patrimonio:			
Capital		114.046	114.046
Utilidades acumuladas		2.568.579	2.578.316
Total patrimonio		<u>2.682.625</u>	<u>2.692.362</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.959.037</u>	<u>3.107.418</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Resultados Integrales del Período
por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2018 y 2017

	Nota	31-03-2018 M\$	31-03-2017 M\$
Estados de resultados			
Ganancia:			
Ingresos por comisiones	10	-	1.069.236
Ingresos financieros	10	18.022	15.826
Remuneraciones y gastos del personal	11	(32.455)	(38.175)
Gastos de administración	12	(7.014)	(6.424)
		<u>(21.447)</u>	<u>1.040.463</u>
Utilidad antes de impuestos		(21.447)	1.040.463
Gasto por impuesto a las utilidades		<u>11.710</u>	<u>(263.298)</u>
		<u>(9.737)</u>	<u>777.165</u>
Utilidad del ejercicio		(9.737)	777.165
Estados de otros resultados integrales:			
Utilidad del ejercicio		(9.737)	777.165
Otros resultados integrales		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>(9.737)</u>	<u>777.165</u>
Total resultados integrales		<u>(9.737)</u>	<u>777.165</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2018 y 2017

2018	Nota	Capital M\$	Utilidades acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2018		114.046	2.578.316	2.692.362
Utilidad del ejercicio		-	(9.737)	(9.737)
Total de resultados integrales del ejercicio		-	(9.737)	(9.737)
Retiros		-	-	-
Disminución por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-
Saldo al 31 de marzo de 2018		<u>114.046</u>	<u>2.568.579</u>	<u>2.682.625</u>
2017				
Saldo inicial al 1 de enero de 2017		114.046	1.328.750	1.442.796
Utilidad del ejercicio		-	777.165	777.165
Total de resultados integrales del ejercicio		-	777.165	777.165
Retiros		-	-	-
Disminución por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-
Saldo al 31 de marzo de 2017		<u>114.046</u>	<u>2.105.915</u>	<u>2.219.961</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
por los periodos de tres meses terminados al 31 de marzo de 2018 y 2017

	Nota	31-03-2018 M\$	31-03-2017 M\$
Flujo de actividades operacionales:			
Utilidad de ejercicio		(9.737)	777.166
Ajustes:			
Impuesto a la renta		(9.950)	258.986
Disminución (aumento) por cambios en Activos:			
Impuestos diferidos		(1.760)	-
Impuestos pagados		(141.101)	(11.853)
Otros activos		(1.889)	(1.451)
(Disminución) aumento por cambios en pasivos:			
Cuentas por pagar		(6.582)	-
Impuestos corrientes		-	(64.309)
Impuesto diferido		-	4.312
Provisiones		8.528	16.053
Otros pasivos		-	2.801
Flujo originado por actividades de la operación		<u>(162.491)</u>	<u>981.705</u>
Variación del efectivo y equivalentes de efectivo		(162.491)	981.705
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>3.104.209</u>	<u>1.585.637</u>
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	5	<u><u>2.941.718</u></u>	<u><u>2.567.342</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 31 de marzo de 2017

(1) Constitución de la Sociedad

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, Scotia Financieras Ltda., en adelante la "Sociedad", se encuentra sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras, quien con fecha 2 de septiembre de 1992 otorgó la autorización respectiva.

Según consta en escritura pública de fecha 12 de diciembre de 2000, la Sociedad cambió su personalidad jurídica transformándose de sociedad anónima cerrada a sociedad de responsabilidad limitada, manteniendo los socios los porcentajes de participación en los derechos sociales que poseían antes del referido cambio.

Según consta en escritura pública de fecha 5 de noviembre de 2002, la Sociedad cambió su razón social sustituyéndola por "Scotia Sud Americano Asesorías Financieras Ltda.", y, por escritura pública de fecha 26 de junio de 2017, a "Scotia Asesorías Financieras Limitada."

(2) Principales criterios contables utilizados

(a) Bases de preparación

La Ley General de Bancos, faculta a la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras (SBIF) para impartir normas contables de aplicación general a las entidades sujetas a su fiscalización. De acuerdo a esas disposiciones legales, la Sociedad debe utilizar los criterios contables dispuestos por la Superintendencia y en todo aquello que no sea tratado por ella si no se contraponen con sus instrucciones, deben ceñirse a los criterios contables de general aceptación, que corresponden a las normas técnicas emitidas por el Colegio de Contadores de Chile A.G., coincidentes con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera acordados por el International Accounting Standards Board (IASB).

Para tal efecto, se han aplicado políticas contables uniformes con respecto al ejercicio anterior, utilizando de acuerdo con esas políticas, algunas estimaciones y supuestos que afectan los saldos informados de activos y pasivos, las revelaciones de contingencias y los ingresos y gastos reconocidos durante el período. Estas estimaciones y supuestos podrían diferir de los resultados reales.

Los presentes estados financieros fueron aprobados con fecha 24 de abril de 2018.

(b) Uso de estimaciones y juicios

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 31 de marzo de 2017

(2) Principales criterios contables utilizados, continuación

(c) Estacionalidad

Conforme a la naturaleza de las actividades desarrolladas por Scotia Asesorías Financieras Limitada, las transacciones no cuentan con un carácter cíclico o estacional. Por tal motivo, no se incluyen notas explicativas específicas sobre la materia.

(3) Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de marzo de 2018, no han ocurrido cambios contables significativos que afecten la presentación de estos estados financieros.

(4) Hechos relevantes

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, no se han registrado hechos relevantes que hayan tenido o puedan tener una influencia o efecto significativo en el desarrollo de las operaciones de la Sociedad o en los estados financieros.

(5) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de los saldos incluidos bajo efectivo y equivalentes de efectivo, y su conciliación con el estado de flujos de efectivo al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

	31-03-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Cuenta corriente Scotiabank	495.992	447.213
Total disponible	495.992	447.213
Instrumentos para negociación ^(*)	2.445.726	2.656.996
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>2.941.718</u>	<u>3.104.209</u>

(*) El detalle de los instrumentos para negociación al cierre de cada ejercicio, es el siguiente:

Instrumento	Inversión		Tasa		Totales	
	31-03-2018	31-12-2017	31-03-2018	31-12-2017	31-03-2018	31-12-2017
	M\$	M\$	%	%	M\$	M\$
Depósito a plazo	2.440.000	2.650.000	0,22	0,24	2.445.726	2.656.996
Totales					<u>2.445.726</u>	<u>2.656.996</u>

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 31 de marzo de 2017

(6) Otros activos

Al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de las cuentas de otros activos es el siguiente:

	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Gastos anticipados	1.890	-
Total otros activos	<u>1.890</u>	<u>-</u>

(7) Provisiones

Al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de las provisiones es el siguiente:

	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Provisión bonos al personal	13.357	6.551
Provisión vacaciones	6.934	5.332
Provisión varios	-	3.141
Provisión pagos provisionales mensuales por pagar	-	74.520
Total provisiones	<u>20.291</u>	<u>89.544</u>

(8) Retenciones

Al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de las retenciones es el siguiente:

	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Cotizaciones previsionales	-	1.893
Impuesto único a los trabajadores	-	7.607
Total retenciones	<u>-</u>	<u>9.500</u>

(9) Otros pasivos

Al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de las retenciones es el siguiente:

	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Cuentas y documentos por pagar	3.261	-
Otros pasivos	2.919	-
IVA débito fiscal	-	63.700
Total otros pasivos	<u>6.180</u>	<u>63.700</u>

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 31 de marzo de 2017

(10) Operaciones con partes relacionadas

(a) Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, la Sociedad ha efectuado las siguientes transacciones con partes relacionadas:

Empresa	RUT	Relación	Descripción	Monto de la transacción M\$	Efecto en resultados (cargo) M\$
Al 31 de marzo de 2018:					
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Intereses por inversión depósitos a plazo	18.022	18.022
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Gastos varios	3.641	(3.641)
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	96.634.320-6	Coligada	Intereses por inversión cuotas fondos mutuos	-	-
Al 31 de marzo de 2017:					
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Intereses por inversión depósitos a plazo	-	-
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Gastos varios	3.573	(3.573)
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	96.634.320-6	Coligada	Intereses por inversión cuotas fondos mutuos	15.826	15.826

(b) Activos y pasivos con partes relacionadas

Al 31 de marzo de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de activos con partes relacionadas, es el siguiente:

Activos	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Depósito a plazo	2.445.726	2.656.996
Cuenta corriente Scotiabank	495.992	447.213
	<u>2.941.718</u>	<u>3.104.209</u>
Pasivos	31-03-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Arriendo Oficinas	-	317
Servicios prestados Scotiabank	-	892
	<u>-</u>	<u>1.209</u>

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 31 de marzo de 2017

(10) Ingresos

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, el detalle de ingresos es el siguiente:

	31-03-2018	31-03-2017
	M\$	M\$
Ingresos operacionales:		
Asesorías financieras	-	1.069.236
Total ingresos operacionales	-	1.069.236
Ingresos financieros:		
Intereses cuotas de Fondos Mutuos	-	15.826
Intereses depósitos a plazo	18.022	-
Total ingresos financieros	18.022	15.826
Ingresos no operacionales:		
Reajuste de pagos provisionales mensuales	-	-
Total ingresos no operacionales	-	-

(11) Remuneraciones y gastos del personal

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, el detalle de pagos realizados al personal o provisionados con cargo a resultado es el siguiente:

	31-03-2018	31-03-2017
	M\$	M\$
Remuneraciones	23.299	22.082
Bonos al personal	6.806	13.993
Vacaciones	1.602	1.333
Otros gastos del personal	748	767
Total remuneraciones y gastos del personal	32.455	38.175

El promedio de empleados durante el periodo de tres meses terminados al 31 de marzo de 2018 fue de 1 funcionario (1 funcionarios al 31 de marzo de 2017).

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de marzo de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 31 de marzo de 2017

(12) Gastos de administración

Al 31 de marzo de 2018 y 2017, el detalle de gastos de administración es el siguiente:

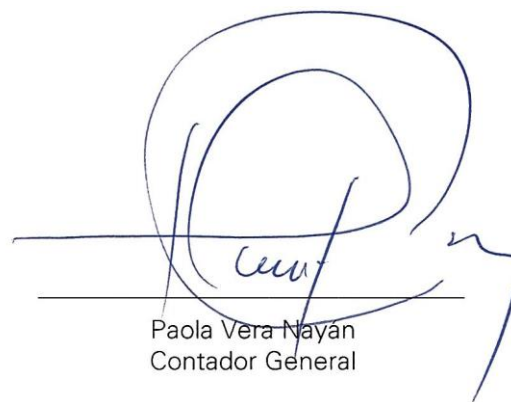
	31-03-2018 M\$	31-03-2017 M\$
Contratos por servicio de Scotiabank Chile	2.685	2.636
Patentes	1.890	1.450
Honorarios de auditoría	1.416	1.359
Arriendos espacio físico Scotiabank Chile	955	937
Otros gastos generales de administración	68	42
Total gastos de administración	<u>7.014</u>	<u>6.424</u>

(13) Hechos posteriores

Entre el 31 de marzo 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentados, ni en la situación económica y financiera de la Sociedad.



Manuel Sobrino Armada
Gerente General



Paola Vera Nayan
Contador General