

## **SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA**

Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 y 2022.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

### CONTENIDO

Estados Intermedios de Situación Financiera

Estados Intermedios de Resultados Integrales

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio

Estados Intermedios de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$ : Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

\$ : Cifras expresadas en pesos chilenos

US\$ : Cifras expresadas en dólares estadounidenses

MUS\$ : Cifras expresadas en miles de dólares estadounidense

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Situación Financiera  
al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Activos	Nota	31-03-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	8	3.197.113	6.627.379
Instrumentos financieros	9	225.047.969	300.966.057
A valor razonable - Cartera propia disponible		60.253.165	57.071.252
Renta variable (IRV)	10a	11.807.990	10.205.472
Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	10b	48.445.175	46.865.780
A valor razonable - Cartera propia comprometida		127.476.865	203.162.396
Renta variable	10	-	-
Renta fija e Intermediación financiera	10b	127.476.865	203.162.396
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	13	30.700.595	35.849.934
A costo amortizado - Cartera propia disponible	11	-	-
A costo amortizado - Cartera propia comprometida	11	-	-
A costo amortizado - Operaciones de Financiamiento	12a	6.617.344	4.882.475
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	12b	6.617.344	4.882.475
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	12c	-	-
Otras		-	-
Deudores por intermediación	14a	115.151.019	46.322.951
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	15	480.677	3.713.600
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	16	70.330	78.985
Otras cuentas por cobrar	17	77.232	74.017
Impuestos por cobrar	18a	755.488	793.976
Impuestos diferidos	18d	3.917.006	3.953.990
Inversiones en sociedades	20	460.004	441.379
Intangibles	21	3.874	4.704
Propiedades, plantas y equipo	22	-	-
Otros activos	23	322.830	1.609.887
Total activos		<u>349.483.542</u>	<u>364.586.925</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Situación Financiera, continuación  
al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Pasivos y Patrimonio	Nota	31-03-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Pasivos financieros		142.258.712	225.956.985
A valor razonable	24b	-	1.180.375
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	13	29.661.380	35.029.394
Obligaciones por financiamiento		112.597.332	189.747.216
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	25	-	-
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	25b	112.597.332	188.320.321
Otras	25d	-	1.426.895
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	26	-	-
Acreedores por intermediación	27	115.131.181	46.320.823
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	28	444.192	2.246.559
Cuentas por pagar a partes relacionadas	29	-	-
Otras cuentas por pagar	30	1.386.575	1.067.207
Provisiones	31	1.059.871	1.479.856
Impuestos por pagar	18a	-	-
Impuestos diferidos	18d	1.046	1.270
Otros pasivos		-	-
		260.281.577	277.072.700
Patrimonio:			
Capital	34a	52.218.537	52.218.537
Reservas	34b	2.625.941	2.626.342
Resultados acumulados	34c	32.669.346	21.544.745
Resultado del ejercicio	34c	1.688.141	11.124.601
Dividendos provisorios o participaciones		-	-
		89.201.965	87.514.225
		349.483.542	364.586.925

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Resultados Integrales  
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 y 2022

<b>Estado de resultados</b>	<b>Nota</b>	<b>31-03-2023</b>	<b>31-03-2022</b>
		<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
<b>Resultados por intermediación:</b>			
Comisiones por operaciones bursátiles	32	596.396	619.647
Comisiones por operaciones extra bursátiles		-	-
Gastos por comisiones y servicios	32	(207.497)	(182.817)
Otras comisiones		-	-
Total resultados por intermediación		388.899	436.830
<b>Ingresos por servicios:</b>			
Ingresos por administración de carteras		-	-
Ingreso por custodia de valores	32	213	189
Ingreso por asesorías financieras	32	-	-
Otros ingresos por servicios	32	1.134	1.895
Total ingresos por servicios		1.347	2.084
<b>Resultado por instrumentos financieros:</b>			
A valor razonable	32	5.399.719	5.162.955
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	32	700.411	114.617
A costo amortizado		-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	32	126.102	132.333
Total resultado por instrumentos financieros		6.226.232	5.409.905
<b>Resultado por operaciones de financiamiento:</b>			
Gastos por financiamiento	32	(3.775.022)	(2.160.954)
Otros gastos financieros	32	(28.165)	(28.933)
Total resultado por operaciones de financiamiento		(3.803.187)	(2.189.887)
<b>Gastos de administración y comercialización:</b>			
Remuneraciones y gastos de personal		(413.197)	(309.802)
Gastos de comercialización		(264.328)	(252.054)
Otros gastos de administración		(275.613)	(245.340)
Total gastos de administración y comercialización		(953.138)	(807.196)
<b>Otros resultados</b>			
Reajustes y diferencias de cambio	7	(48.049)	(6.680)
Resultado de inversiones en sociedades		24.310	23.273
Otros ingresos (gastos)		(76.334)	(26.147)
Total otros resultados		(100.073)	(9.554)
Resultado antes de impuesto a la renta		1.760.080	2.842.182
Impuesto a la renta	18b	(71.939)	66.600
Utilidad del ejercicio		1.688.141	2.908.782

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Resultados Integrales, continuación  
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 y 2022

Estado de otros resultados integrales	Nota	31-03-2023 M\$	31-03-2022 M\$
Utilidad del ejercicio		1.688.141	2.908.782
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
Patrimonio:			
Revalorización de propiedades, planta y equipo		-	-
Activos financieros a valor razonable por patrimonio		(401)	(38.160)
Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		-	-
Impuesto a la renta de otros resultados integrales		-	-
Total ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		(401)	(38.160)
Total resultados integrales reconocidos del ejercicio		1.687.740	2.870.622

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio  
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 y 2022

31-03-2023

	Reservas				Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
	M\$	M\$	M\$	M\$				
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	52.218.537	2.628.264	-	(1.922)	21.544.745	11.124.601	-	87.514.225
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	(401)	-	-	-	1.688.141	-	1.687.740
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	-	(401)	-	-	-	-	-	(401)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	1.688.141	-	1.688.141
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	11.124.601	(11.124.601)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de marzo de 2023	52.218.537	2.627.863	-	(1.922)	32.669.346	1.688.141	-	89.201.965

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio, continuación  
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 y 2022

31-03-2022

	Reservas				Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Dividendos provisorios o participaciones	Total
	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras				
	M\$	M\$	M\$	M\$				
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	52.218.537	2.592.511	-	(1.922)	12.790.991	8.753.754	-	76.353.871
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	(38.160)	-	-	-	2.908.782	-	2.870.622
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	-	(38.160)	-	-	-	-	-	(38.160)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	2.908.782	-	2.908.782
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	8.753.754	(8.753.754)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de marzo de 2022	52.218.537	2.554.351	-	(1.922)	21.544.745	2.908.782	-	79.224.493

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios



# SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Intermedios de Flujos de Efectivo  
por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023 y 2022

Flujo neto total del período	Nota	31-03-2023 M\$	31-03-2022 M\$
Flujo neto originado (utilizado) por actividades de la operación			
Comisiones recaudadas (pagadas)		388.899	436.830
Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes		(35.402)	(3.300)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		1.312.174	24.838.794
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		(30.485.723)	(510.130)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado		29.358.692	(3.608.200)
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		213	189
Gastos de administración y comercialización pagados		(197.202)	(2.059.024)
Impuestos pagados		(108.313)	(925.039)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación		<u>135.157</u>	<u>528.500</u>
Flujo neto originado (utilizado) por actividades de la operación		<u>368.495</u>	<u>18.698.620</u>
Flujo neto (utilizado) originado en actividades de financiamiento			
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		(3.775.022)	(2.160.953)
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas		-	-
Aumentos de capital	34	-	-
Reparto de utilidades y de capital		-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo neto (utilizado) originado en actividades de financiamiento		<u>(3.775.022)</u>	<u>(2.160.953)</u>
Flujo originado por actividades de inversión			
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo		-	-
Ingresos por ventas de inversión en sociedades		-	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades		24.310	23.273
Incorporación de propiedades, planta, equipo e intangibles		-	-
Inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo originado por actividades de inversión		<u>24.310</u>	<u>23.273</u>
Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio		<u>(3.382.217)</u>	<u>16.560.940</u>
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	7	<u>(48.049)</u>	<u>(6.680)</u>
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente		(3.430.266)	16.554.260
Saldo inicial del efectivo y efectivo equivalente		<u>6.627.379</u>	<u>6.489.505</u>
Saldo final del efectivo y efectivo equivalente		<u><u>3.197.113</u></u>	<u><u>23.043.765</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

# SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

## ÍNDICE

(1)	Información general.....	11
(2)	Bases de preparación .....	15
(3)	Resumen de las principales políticas contables .....	16
(4)	Cambios contables .....	37
(5)	Gestión del riesgo financiero.....	37
(6)	Uso de estimaciones y juicios contables críticos .....	48
(7)	Reajustes y diferencia de cambio .....	51
(8)	Efectivo y efectivo equivalente .....	52
(9)	Instrumentos financieros por categoría.....	53
(10)	Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia .....	55
(11)	Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia .....	59
(12)	Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento .....	60
(13)	Contratos de derivados financieros .....	63
(14)	Deudores por intermediación .....	66
(15)	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia .....	71
(16)	Cuentas por cobrar a partes relacionadas .....	72
(17)	Otras cuentas por cobrar.....	73
(18)	Impuestos corrientes e impuestos diferidos.....	73
(19)	Saldos y transacciones con empresas relacionadas .....	76
(20)	Inversiones en sociedades .....	84
(21)	Intangibles .....	85
(22)	Propiedades, plantas y equipos .....	87
(23)	Otros activos .....	87
(24)	Pasivos financieros a valor razonable .....	88
(25)	Obligaciones por financiamiento .....	89
(26)	Obligaciones con bancos e instituciones financieras .....	93
(27)	Acreedores por intermediación .....	95
(28)	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia .....	96
(29)	Cuentas por pagar a partes relacionadas .....	97
(30)	Otras cuentas por pagar .....	97
(31)	Provisiones .....	98
(32)	Resultado por líneas de negocio .....	100
(33)	Contingencias y compromisos .....	101
(34)	Patrimonio .....	106
(35)	Sanciones .....	107
(36)	Hechos relevantes.....	109
(37)	Hechos posteriores .....	109

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (1) Información general

Razón Social: Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada.

RUT: 96.535.720 -3

Domicilio Legal: Avda. Costanera Sur 2710, oficina 501-502 torre A, comuna Las Condes.

El 23 de junio de 1988, Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada (en adelante "la Corredora") fue constituida como Sociedad Anónima Cerrada, posteriormente modificando su razón social a una sociedad de responsabilidad limitada de acuerdo con lo estipulado en Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 28 de diciembre de 2009.

Con fecha 6 de julio de 2018 se produce cambio de control respecto de BBVA producto de la venta a Nova Scotia Inversiones Limitada. Producto de lo anterior, con fecha 1 de agosto de 2018 en junta extraordinaria de accionistas se acordó cambiar el nombre de BBVA Corredores de Bolsa Limitada a "Scotia Azul Corredores de Bolsa Limitada", por escritura pública de fecha 23 de abril de 2019 y con efecto a contar del 1 de mayo de 2019 se modificó la razón social, quedando de la siguiente forma: "Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada."

La Corredora se encuentra inscrita en el Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero (en adelante "CMF") bajo el N° 128.

El objeto social de la Corredora es la ejecución de toda clase de operaciones permitidas como corredor de bolsa incluyendo además servicios de asesoría financiera y actividades complementarias que legalmente pueda efectuar.

Su Gerente General y Representante Legal es don Mauricio Bonavia Figueroa.

### (a) Participación

	31-03-2023	31-12-2022
	%	%
Scotiabank Chile	99,19129	99,19129
Nova Scotia Inversiones Limitada	0,00870	0,00870
Scotia Asesorías Financieras Limitada	0,80001	0,80001
Total	<u>100,0000</u>	<u>100,0000</u>

Los estados financieros intermedios fueron aprobados con fecha 25 de abril de 2023 por la Administración de la Corredora.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

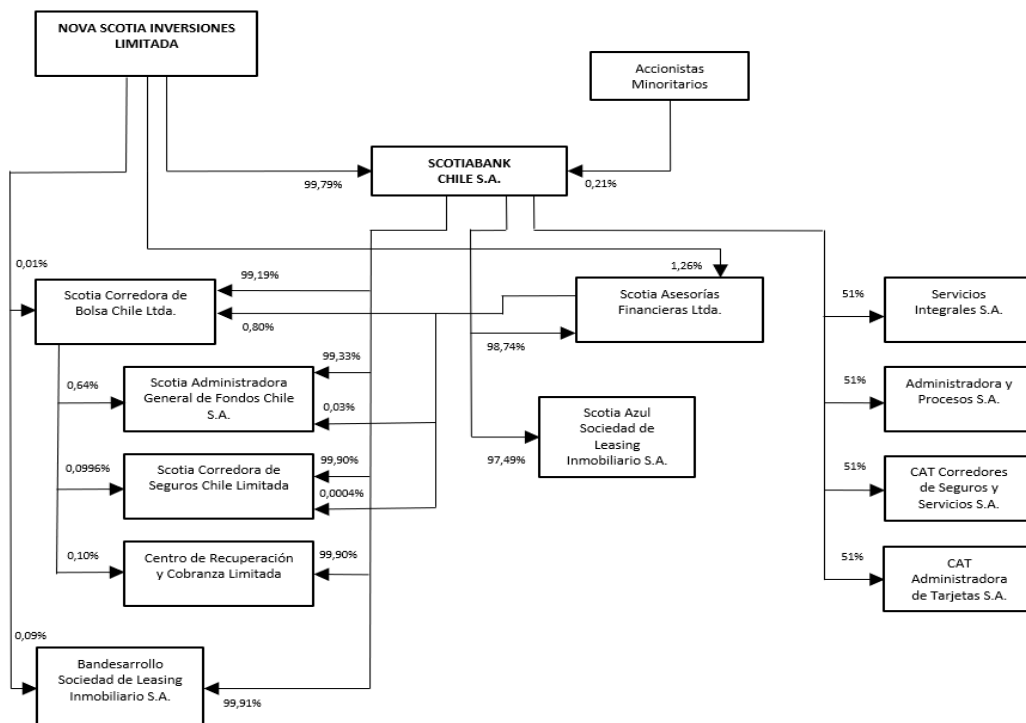
### (1) Información general, continuación

#### (b) Grupo económico

El grupo económico Scotiabank Chile está compuesto por las siguientes sociedades:

- Scotiabank Chile S.A.
- Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada.
- Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.
- Scotia Corredora de Seguros Chile Limitada.
- Centro de Recuperación y Cobranza Limitada.
- Banderarrollo Sociedad de Leasing Inmobiliario S.A.
- CAT Corredores de Seguros y Servicios S.A.
- CAT Administradora de Tarjetas S. A.
- Servicios Integrales S.A.
- Administradora y Procesos S.A.
- Scotia Asesorías Financieras Limitada.
- Scotia Azul Sociedad de Leasing Inmobiliario S.A.

#### (c) Malla grupo económico



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (1) Información general, continuación

#### (d) Empresa de auditoría externa

La empresa auditora externa que presta servicios a la Corredora es KPMG Auditores Consultores Ltda., RUT 89.907.300-2, con domicilio en Rosario norte N°660 piso 21, Las Condes, Santiago de Chile.

#### (e) Descripción de los principales negocios

Los principales negocios y servicios que realiza por cuenta propia y de terceros son:

##### Operaciones por cuenta de terceros

##### (i) Compra y venta de acciones (intermediación)

Corresponde a uno de los negocios de la Corredora, del cual se obtienen ingresos vía comisiones cobradas a los clientes.

##### (ii) Intermediación renta fija

Negocio de compra y venta de instrumentos de renta fija, del cual se obtienen ingresos vía comisiones cobradas a los clientes.

##### (iii) Compra y venta de dólares

Corresponde al negocio de intermediación de la divisa, del cual se obtienen ingresos por margen aplicado a cada transacción.

##### (iv) Pactos en pesos (ventas con compromiso de retrocompra)

Corresponde al negocio que permite manejo de liquidez de los clientes, mediante operaciones de pactos.

##### (v) Servicio de custodia

Corresponde al servicio de custodia que la Corredora presta resguardo de los valores de nuestros clientes, mantener sus derechos y obligaciones como percibir dividendos, información de Juntas de Accionistas, ejercicio de opciones, derechos preferentes de suscripción de valores.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (1) Información general, continuación

#### (e) Descripción de los principales negocios, continuación

##### Operaciones por cuenta de terceros, continuación

##### (v) Servicio de custodia, continuación

El detalle de los principales negocios/servicios por cuenta de terceros es el siguiente:

31-03-2023

Negocios/servicios por cuenta de terceros	N° Clientes no relacionados	N° Clientes relacionados
Custodia	1500	10
Intermediación Acciones	444	1
Intermediación IIF	125	6
Intermediación renta fija	100	4
Operaciones de pactos	33	6
Intermediación CFI	3	-
Intermediación Monetarios	-	-
Intermediación ETF	1	-
Operaciones de compraventa de monedas (spot)	-	-
	<u>2.206</u>	<u>27</u>

##### Operaciones por cuenta propia

##### (i) Compra y venta de renta variable

Corresponde a la compra venta de acciones nacionales, con motivos de inversión y plusvalía. Se obtienen ingresos por ganancia de capital con motivo de la inversión.

##### (ii) Compra y venta de renta fija

Corresponde a la compra venta de instrumentos de renta fija o intermediación financiera, con motivos de inversión, plusvalía y/o devengo. Se obtienen ingresos por devengo o ganancia de capital con motivo de la inversión.

##### (iii) Corretaje de intermediación financiera

Corresponde a la compra de depósitos a plazo al Banco Scotiabank Chile a través de la Corredora, los cuales se realizan a tasa de mercado dándole liquidez así a los clientes que desean anticipar sus depósitos.

##### (iv) Compras con compromiso de retroventa

Corresponde al negocio de financiar parte de las carteras propias de renta fija, mediante inversiones de clientes vía "pactos".

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (1) Información general, continuación

#### (e) Descripción de los principales negocios, continuación

##### Operaciones por cuenta propia, continuación

##### (v) Compra y venta de dólares

Corresponde a negocio de posiciones en monedas. Permite también, el negocio de intermediación de monedas, así como tomar posiciones direccionales con objetivo de generar ganancias de capital.

### (2) Bases de preparación

#### (a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros intermedios de la Corredora correspondientes al 31 de marzo de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), y a las normas de preparación y presentación de información financiera emitidas por la CMF en los casos que corresponda, en conformidad con lo establecido en la Circular N°1.992 emitida el 14 de noviembre de 2010 y, sus modificaciones.

Estos estados financieros intermedios reflejan fielmente la situación financiera de la Corredora al 31 de marzo de 2023, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo de 2023.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo al 31 de marzo de 2022, que se incluyen en el presente estado financiero para efectos comparativos, también han sido preparados de acuerdo con NIIF, siendo los principios contables consistentes con los utilizados en el presente ejercicio 2023.

Las notas a los estados financieros intermedios contienen información adicional a la presentada en el estado intermedio de situación financiera, estados de resultados Integrales, estados de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujo de efectivo. En ellas se suministran descripciones narrativas o desagregación de tales estados en forma clara, relevante, fiable y comparable.

Estos estados financieros intermedios han sido preparados en pesos chilenos, que corresponde a la moneda funcional de la Corredora.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (2) Bases de preparación, continuación

#### (b) Período cubierto

Los presentes estados financieros intermedios comprenden los estados de situación financiera intermedios al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los estados intermedios de resultados integrales, estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo intermedios por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de marzo 2023 y 2022, respectivamente

#### (c) Moneda funcional y de presentación

La Corredora, ha definido como su moneda funcional el peso chileno, la cual es la moneda del entorno económico principal en el cual opera. Además, es la moneda en que se determinan mayoritariamente los precios de venta, liquidación y recepción de sus servicios, como también la moneda en que fundamentalmente están determinados los costos, gastos de administración y otros para proveer sus servicios. Por consiguiente, dicha moneda refleja las transacciones, hechos y condiciones que subyacen y son relevantes para la Corredora de acuerdo con lo establecido por la norma antes señalada. La moneda de presentación de los estados financieros intermedios también es el peso chileno.

#### (d) Hipótesis de negocio en marcha

La Administración estima que la Corredora no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros intermedios.

#### (e) Reclasificaciones significativas

Al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022 la Corredora no ha efectuado reclasificaciones en sus estados financieros.

### (3) Resumen de las principales políticas contables

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables

##### Pronunciamientos contables vigentes

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

##### Modificaciones a las NIIF

- Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)
- Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020 (Modificaciones a las NIIF 1, NIC 9 y NIC 41)
- Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)
- Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

##### Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros intermedios. La Corredora tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 Contratos de Seguro	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
<b>Modificaciones a las NIIF</b>	
Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones.
Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)	La modificación es aplicable a partir de la aplicación de la NIIF 17 Contratos de Seguro
Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

No se espera que estos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes tengan un impacto significativo sobre los estados financieros intermedios de la Corredora.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

##### I. Pronunciamientos contables vigentes

###### Modificaciones a las NIIF

###### *Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)*

Con el objetivo de aclarar los tipos de costos que una compañía incluye como costos de cumplimiento de un contrato al momento de evaluar si un contrato es oneroso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 37 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes. Como consecuencia de esta modificación, las entidades que actualmente aplican el enfoque de “costos incrementales”, se verán en la necesidad de reconocer provisiones más grandes y una mayor cantidad de contratos onerosos.

La modificación aclara que los costos de cumplimiento de un contrato comprenden:

- los costos incrementales, por ejemplo: mano de obra directa y materiales; y
- una asignación de otros costos directos, por ejemplo: la asignación de un gasto de depreciación de un ítem de Propiedad, Planta y Equipos usado para el cumplimiento de un contrato.

A la fecha de aplicación inicial, el efecto acumulado de la aplicación de esta modificación a la Norma es reconocido en los saldos iniciales como un ajuste a las utilidades retenidas o cualquier otra partida en el patrimonio, según corresponda.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación sobre sus estados financieros intermedios.

###### Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020

Como parte del proceso de realizar cambios no urgentes pero necesarios a las Normas NIIF, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió las Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020.

Las modificaciones incluyen:

- NIIF 9 Instrumentos Financieros. La modificación aclara que, para el propósito de realizar la “prueba del 10 por ciento” para dar de baja los pasivos financieros, al determinar las comisiones pagadas netas de las comisiones cobradas, un prestatario solo debe considerar las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluyendo las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o prestamista en nombre de un tercero.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación sobre sus estados financieros intermedios.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

##### II. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes

##### Modificaciones a las NIIF

##### Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1)

Con el objetivo de fomentar la uniformidad de aplicación y aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ha modificado la NIC 1 Presentación de Estados Financieros. Como consecuencia de esta modificación, las entidades deben revisar sus contratos de préstamos para determinar si su clasificación cambiará.

Las modificaciones incluyen lo siguiente:

- El derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado: la NIC 1 actual establece que las entidades clasifican un pasivo como corriente cuando no tienen un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Como parte de sus modificaciones, el IASB ha suprimido el requisito de que el derecho sea incondicional y, en su lugar, señala que el derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado y existir al final del ejercicio sobre el que se informa.
- La clasificación de las líneas de crédito renovables puede cambiar: las entidades clasifican un pasivo como no corriente si tienen derecho a aplazar su cancelación durante al menos doce meses a partir del final del ejercicio sobre el que se informa. Ahora, el IASB ha aclarado que el derecho a aplazar existe únicamente si la sociedad cumple las condiciones especificadas en el acuerdo de préstamo al final del ejercicio sobre el que se informa, incluso aunque el prestamista no verifique el cumplimiento hasta una fecha posterior.
- Pasivos con características de cancelación de patrimonio: en las modificaciones se señala que la cancelación de un pasivo incluye el traspaso de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad a la otra parte. La modificación aclara la forma en que las entidades clasifican un pasivo que incluye una opción de conversión de la otra parte, que podría reconocerse como patrimonio o como pasivo de forma separada con respecto al componente de pasivo previsto en la NIC 32 *Instrumentos Financieros: Presentación*.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

##### II. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores en sus siguientes estados financieros intermedios.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación sobre sus estados financieros intermedios.

##### **Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad)**

En octubre de 2018, el Consejo perfeccionó la definición de materialidad de manera que fuese más fácil de entender y de aplicar. Esta definición está alineada con todo el marco NIIF incluyendo el marco conceptual. Los cambios en la definición de la materialidad complementan la Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad, no obligatoria, emitida por el Consejo en el 2017, que señala un procedimiento de cuatro pasos que pueden ser utilizados como ayuda para hacer juicios de materialidad en la preparación de los estados financieros.

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 1 Presentación de los Estados Financieros y una actualización de la Declaración de Práctica 2.

Las modificaciones incluyen los siguientes:

- Requiere a las compañías la revelación de sus políticas contables *materiales* en vez de las políticas contables *significativas*;
- Aclaran que las políticas contables relacionadas con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones son en sí inmateriales y por lo tanto no necesitan ser reveladas;
- Aclaran que no todas las políticas contables que están relacionadas con transacciones materiales, otros eventos o condiciones, son en sí materiales para los estados financieros de la compañía.

Las modificaciones a la Declaración Práctica 2, incluyen dos ejemplos adicionales en la aplicación de la materialidad en las revelaciones de las políticas contables.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación sobre sus estados financieros intermedios.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

##### II. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación

###### **Definición de estimación contable (Modificaciones a la NIC 8)**

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, para aclarar como las compañías deben distinguir entre cambios en las políticas contables y cambios en estimaciones contables, teniendo como foco principal la definición y aclaratorias de las estimaciones contables.

Las modificaciones aclaran la relación entre las políticas y las estimaciones contables, especificando que una compañía desarrolla una estimación contable para alcanzar el objetivo previamente definido en una política contable.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación sobre sus estados financieros financieros.

###### **Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12)**

En mayo de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto diferido relacionados con activos y pasivos que surgen de una única transacción, para aclarar como las compañías deben contabilizar el impuesto diferido en cierto tipo de transacciones en donde se reconoce un activo y un pasivo, como por ejemplo arrendamientos y obligaciones por retiro de servicio.

Las modificaciones reducen el alcance de la exención en el reconocimiento inicial de modo que no se aplica a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Como resultado, las compañías necesitarán reconocer un activo por impuestos diferidos y un pasivo por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que surjan en el reconocimiento inicial de un arrendamiento y una obligación por retiro de servicio.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación sobre sus estados financieros intermedios.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

##### II. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)

En diciembre de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIIF 17 Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa, con el objeto de aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Las modificaciones permiten que la presentación de la información comparativa de los activos financieros relacionados con los contratos de seguro sea presentada de manera consistente con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera 9 (NIIF 9) Instrumentos Financieros.

#### (b) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente del efectivo corresponderá al efectivo en caja y saldos en cuentas corrientes bancarias. Además, se incluyen en este rubro inversiones en fondos mutuos de corto plazo, utilizadas en la administración normal de excedentes de efectivo, de alta liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y con un riesgo poco significativo de pérdida de valor.

##### (i) Flujos de efectivo

Las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor.

##### (ii) Actividades operacionales

Corresponden a las actividades normales realizadas por la Corredora, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

##### (iii) Actividades de inversión

Corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.

##### (iv) Actividades de financiamiento

Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de la Corredora.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (c) Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Corredora se convierte en parte contractual del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a valor razonable. Los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos o pasivos financieros (distintos de aquellos activos y pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados) son agregados o deducidos del valor razonable de los activos y pasivos financieros, respectivamente, en su reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en resultados del ejercicio.

##### (i) Activos financieros

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas en la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de los plazos establecidos por las regulaciones o convenciones del mercado. Todos los activos financieros son posteriormente medidos ya sea, a su costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación del activo financiero.

##### (ii) Clasificación de activos financieros

Los activos financieros que cumplen las siguientes condiciones son posteriormente medidos a costo amortizado menos pérdidas por deterioro (excepto para activos financieros que sean designados a valor razonable con cambios en resultados en su reconocimiento inicial):

- Los activos son mantenidos dentro del modelo de negocios cuyo objetivo es mantener los activos para cobrar los flujos de caja contractuales; y
- Los términos contractuales del instrumento dan origen en fechas específicas a flujos de caja que son solamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Todos los otros activos financieros son posteriormente medidos a valor razonable.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (c) Instrumentos financieros, continuación

##### (iii) Costo amortizado y método de la tasa de interés efectiva

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar (incluyendo todas las comisiones y puntos de interés pagados o recibidos que integren la tasa de interés efectiva, así como los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) estimados a lo largo de la vida esperada del activo financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto con el valor neto en libros del activo financiero.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva del activo financiero medido a costo amortizado. Los ingresos por intereses son reconocidos en el estado de resultados integrales en el rubro "Resultados por instrumentos financieros a costo amortizado".

Para activos financieros a costo amortizado denominados en una moneda extranjera al cierre de cada período de reporte, las pérdidas o ganancias por diferencias de cambio son determinadas sobre la base del costo amortizado de los activos financieros y son reconocidas en los resultados integrales en el rubro "Reajuste y diferencia de cambio".

##### (iv) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Las inversiones en acciones son clasificadas a valor razonable con cambios en resultados, a menos que la Corredora designe una inversión que no es mantenida para negociar a valor razonable con cambios en otros resultados integrales.

Los activos financieros que no cumplen con los criterios del costo amortizado (descrito anteriormente), son medidos a valor razonable con cambios en resultados. Adicionalmente, ciertos activos financieros que cumplen con los criterios de costo amortizado han sido designados a valor razonable con cambios en resultados, pues tal designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición, y reconocimiento que se originaría al medir y reconocer las pérdidas o ganancias de ellos de una manera diferente. La Corredora ha designado ciertos activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros son clasificados desde costo amortizado a valor razonable con cambios en resultados cuando el modelo de negocios cambia de manera tal que ya no se cumple con los criterios de costo amortizado. No se permite la reclasificación de activos financieros que han sido designados en su reconocimiento inicial a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son medidos a valor razonable al cierre de cada período de reporte, con las pérdidas y ganancias netas que se originan de esta remediación reconocidas en el estado de resultados integrales en el rubro "Resultados por instrumentos financieros a valor razonable".



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (c) Instrumentos financieros, continuación

Los ingresos por intereses de activos financieros medidos a valor razonable se incluyen en las pérdidas o ganancias netas mencionadas anteriormente.

Los ingresos por dividendos de inversiones en acciones medidas a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos en el estado de resultados integrales cuando el derecho de la Corredora a recibir los dividendos es establecido de acuerdo con NIIF 15, "Ingresos", y se incluye en las pérdidas y ganancias netas mencionadas anteriormente.

El valor razonable de activos financieros denominados en una moneda extranjera se determina en esa moneda y luego son convertidos al tipo de cambio de cierre de cada fecha de reporte. El componente de moneda extranjera forma parte de la pérdida o ganancia de la medición a valor razonable.

#### (d) Deudores por intermediación

En este ítem se incluye la intermediación de acciones, instrumentos de renta fija e intermediación financiera, comisiones cobradas a los clientes y el corredor contraparte de la intermediación de venta.

#### (e) Inversiones en sociedades

Se incluye en este rubro las inversiones en sociedades en la Corredora posee participación en otras sociedades y son valoradas por el método de la participación (VP) y aquellos valores adquiridos sin el ánimo de negociar y que se valorizan a valor razonable con cambios en el patrimonio.

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no posee influencia significativa y no mantiene control. La participación de la Corredora en las pérdidas o ganancias se reconoce en resultados.

##### (i) Acciones en otras Sociedades

El resto de las acciones en otras sociedades que posee la Corredora son valorizadas al costo de adquisición.

El detalle de todas las inversiones en sociedades está detallado en nota 20.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (f) Activos intangibles

Los activos intangibles mantenidos por la Corredora son presentados a su valor de costo, menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

La amortización es reconocida en el estado de resultados integrales en base al método de amortización lineal sobre las vidas útiles estimada de los mismos.

Los activos intangibles se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros del activo sobre su valor recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos de la venta.

#### (g) Propiedades, plantas y equipos

Los ítems del rubro de propiedades, plantas y equipos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros acumulados. Los gastos de mantención, conservación y reparación se imputan a resultado en el momento en que se incurren.

La depreciación es reconocida en el estado de resultados integrales en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas para cada activo.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Muebles de oficina	entre 2 y 10 años
Equipos computacionales	entre 3 y 10 años
Instalaciones	entre 3 y 10 años

Los ítems de propiedades, plantas y equipos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro, siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros del activo sobre su valor recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos venta.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (h) Transacciones y saldo en moneda extranjera

La moneda funcional de la Corredora es el peso chileno, por consiguiente, todos los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso chileno se consideran denominados en "moneda extranjera".

Para la preparación de los estados financieros intermedios de la Corredora, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. En la fecha de cada estado de situación financiera, los ítems monetarios denominados en monedas extranjeras son reconvertidos a los tipos de cambio vigentes en la fecha cierre del estado de situación financiera. Las utilidades o pérdidas generadas por efecto de variación del tipo de cambio, además del resultado por la realización de operaciones, se registran directamente en la cuenta "Reajuste y diferencia de cambio" en el estado de resultados integrales.

	31-03-2023	31-12-2022
Dólar estadounidense (US\$)	790,41	855,86
Unidad de Fomento (UF)	35.122,26	35.110,98

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (i) Deterioro de activos financieros

Los activos financieros medidos a costo amortizado son evaluados por deterioro al cierre de cada período de reporte. Un activo financiero se considera deteriorado cuando existe evidencia objetiva, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial de los activos financieros, de que los flujos futuros estimados de caja del activo podrían estar deteriorados.

El monto de la pérdida por deterioro reconocida es la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros estimados de caja (incluyendo el monto del colateral y la garantía) descontados a la tasa de interés efectiva original del activo.

El valor libro de un activo financiero se reduce directamente por la pérdida por deterioro. El reverso de una pérdida por deterioro ocurre solo si este puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que esta fue reconocida. La pérdida por deterioro reconocida previamente es reversada de resultados en la medida que el valor libro del activo financiero no exceda el monto que el costo amortizado habría tenido si no se hubiera reconocido pérdida por deterioro alguna.

#### (i) Baja de activos financieros

La Corredora da de baja un activo financiero solamente cuando los derechos contractuales sobre los flujos de caja del activo expiran, o cuando transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad de un activo a un tercero. Si la Corredora no transfiere y retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Corredora reconoce el interés retenido en el activo y un pasivo asociado por los montos que podría tener que pagar. Si la Corredora retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad de un activo transferido, la Corredora continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un pasivo por los fondos recibidos.

Cuando se da de baja un activo financiero a costo amortizado, la diferencia entre el valor libro del activo y la suma de la contraprestación recibida o por recibir se reconoce en el estado de resultados integrales.

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

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

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (i) Deterioro de activos financieros, continuación

##### (i) Baja de activos financieros, continuación

La Corredora mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de doce meses:

- Instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- Otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio (es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero) no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por cuentas por cobrar comerciales siempre se miden por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

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

La Corredora asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 30 días. La Corredora considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

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

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

Las pérdidas crediticias esperadas de doce meses son la parte de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo que proceden de sucesos de incumplimiento sobre un instrumento financiero que están posiblemente dentro de los doce meses después de la fecha de presentación (o un período inferior si el instrumento tiene una vida de menos de doce meses).

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

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (i) Deterioro de activos financieros, continuación

##### (i) Baja de activos financieros, continuación

Medición de las pérdidas crediticias esperadas:

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

Las pérdidas crediticias esperadas son descontadas usando la tasa de interés efectiva del activo financiero.

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

Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

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

#### (j) Acreedores por intermediación

La Corredora registra el día de asignación el monto de operación, en este Ítem se incluye la intermediación de venta de acciones, instrumentos de renta fija e intermediación financiera y los corredores contraparte por la intermediación.

#### (k) Pasivos financieros

Los pasivos financieros son medidos a costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva o a valor razonable con cambios en resultados.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (k) Pasivos financieros, continuación

Un pasivo financiero es clasificado para ser medido a valor razonable con efectos en resultados cuando es un pasivo financiero ya sea mantenido para negociación o designado a valor razonable con cambios en resultados. La Corredora no ha clasificado pasivos financieros para ser medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Aquellos pasivos financieros que no sean medidos a valor razonable con cambios en resultados son medidos a costo amortizado. Los valores libros de pasivos financieros que son medidos a costo amortizado son determinados usando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses que no sean capitalizados como parte del costo de un activo son incluidos en el estado de resultados integrales en el rubro "Gastos por financiamiento".

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar (incluyendo todas las comisiones y puntos de interés pagados o recibidos que integren la tasa de interés efectiva, así como los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto con el valor neto en libros del pasivo financiero.

Para pasivos financieros denominados en una moneda extranjera y que sean medidos a costo amortizado al cierre de cada período de reporte, las pérdidas y ganancias por diferencia de cambio son determinadas basado en el costo amortizado de los instrumentos y son reconocidos en el rubro "Reajuste y diferencia de cambio" en el estado de resultados integrales.

#### (l) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar con relación a la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o sustancialmente aprobadas a la fecha de los estados de situación financiera, además de cualquier ajuste a la cantidad por pagar del gasto por impuesto a la renta relacionado con años anteriores.

La Corredora reconoce, cuando corresponde, activos y pasivos por impuestos diferidos, por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables de los activos o pasivos y sus valores tributarios (diferencias temporales). La medición de los activos o pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que se encuentre vigente o sustancialmente vigente a la fecha de los estados de situación financiera, tasa que se debe aplicar en relación al año en que se estima que tales diferencias temporales se reversen.

El impuesto diferido es reconocido en resultados, excepto en el caso que esté relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el mismo.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (l) Impuesto a la renta e impuestos diferidos, continuación

Un activo por impuestos diferidos es reconocido en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles en el momento en que la diferencia temporal pueda ser utilizada. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de los estados de situación financiera y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

El gasto por el impuesto a las ganancias se basa en un promedio anual estimado de la tasa impositiva efectiva, coherente con la evaluación de la carga anual por impuestos.

#### (m) 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 de forma copulativa:

- Es una obligación actual como resultado de hechos pasados,
- A la fecha de los estados financieros intermedios es probable que la Corredora tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación,
- La cuantía de estos recursos pueda medirse de manera fiable.

Un 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 Corredora.

#### (n) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por comisiones de intermediación se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los montos a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de la Corredora.

En una relación de intermediación, cuando se actúe como intermediador financiero, existirán flujos brutos recibidos por cuenta del prestador del servicio principal. Dichos flujos no suponen aumentos en el patrimonio neto de la Corredora por lo que no se consideran ingresos, únicamente se registrarán como ingresos los montos de las comisiones cobradas.



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (n) Reconocimiento de ingresos, continuación

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los estados financieros intermedios, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que los montos de los ingresos ordinarios pueda valorarse con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorizado con confiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

#### (o) Reconocimiento de gastos

La Corredora reconoce en resultado los gastos cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Lo anterior implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro de un incremento del pasivo o reducción del activo.

#### (p) Costos por financiamiento

Se efectúan operaciones de pacto con retrocompra como forma de financiamiento. Al respecto, las inversiones que son vendidas sujetas a una obligación de retrocompra y que sirven como garantía para el préstamo forman parte de sus respectivos rubros "Instrumentos para negociación". La obligación de recompra de la inversión es clasificada en el pasivo como "Contratos de retrocompra y prestamos de valores", la cual es valorizada de acuerdo con la tasa de interés del pacto.

Los costos de este financiamiento se determinan sobre base devengada utilizando la tasa de interés del pacto.

Los costos de financiamiento por uso de líneas de crédito se registran sobre base devengada utilizando la tasa vigente para este tipo de operaciones.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (q) Reajustes y diferencias de cambio

La moneda funcional de la Corredora es el peso chileno. Consecuentemente, todos los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso se convierten a pesos chilenos de la siguiente forma:

- Los activos y pasivos, por aplicación de los tipos de cambio o UF al cierre del periodo.
- Los ingresos y gastos y los flujos de efectivo, aplicando el tipo de cambio o UF de la fecha de cada transacción.

Los reajustes y diferencias de cambio que se producen al convertir estos saldos a la moneda funcional se registran en cuentas de resultado.

#### (r) Compensaciones de saldos

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contempla la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

#### (s) Uso de estimaciones y juicios

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

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

En particular, la información sobre áreas más significativas de estimaciones efectuadas por la Administración y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros son descritos en las siguientes notas:

Nota 18 Impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Nota 21 Intangibles.

Nota 22 Propiedades, plantas y equipos.

Nota 31 Provisiones.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (t) Segmentos de operación

La Corredora no se encuentra dentro del alcance de aplicación de la NIIF 8, Segmentos de Operación, dado que no se encuentra en un mercado público (ya sea una bolsa de valores nacional o extranjera, o un mercado no organizado, incluyendo los mercados locales y regionales), y no está en proceso de registrar sus estados financieros en una comisión de valores u otra organización reguladora, con el fin de emitir algún tipo de instrumento de deuda o patrimonio en un mercado público.

#### (u) Política de provisiones

La Corredora establece las provisiones necesarias para cubrir las pérdidas de deterioro para cualquier tipo de cuentas por cobrar, cuando exista evidencia objetiva concreta de que la Corredora no será capaz de recaudar la totalidad de los montos que se le adeuda de acuerdo con los términos originales de dichas cuentas, las cuales serán calculadas y constituidas en forma mensual.

#### (v) Método valorización cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen como activos cuando la Corredora se convierte en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Su valor corresponderá al costo de adquisición menos los costos incrementales (en más o menos según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a las cuentas de pérdidas y ganancias de la diferencia entre el monto inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento, incluyendo correcciones de valor motivadas por efectos de deterioro que hayan experimentado, reconocido esto a través de provisiones.

#### (w) Custodia

La Corredora efectúa sus procedimientos de custodia de acuerdo a las disposiciones de la circular de la CMF N°1962, del 19 de enero de 2010, segmentando la custodia de terceros no relacionados y relacionados en: a) custodia no sujeta a administración, b) administración de cartera, y c) administración de ahorro previsional voluntario, segmentando sus montos entre nacionales y extranjeros, además por tipo de instrumentos: IRV, IRF, IIF y otros, incluyendo además el porcentaje de los mismos mantenidos en el Depósito Central de Valores.

#### (x) Pactos de retrocompra

Se efectúan pactos de retrocompra como una forma de financiamiento, las inversiones son vendidas sujetas a una obligación de retrocompra que sirven de garantía para el préstamo y forma parte del rubro de instrumentos financieros a valor razonable, los cuales son incluidos como activo, en el pasivo son valorizados a costo amortizado de acuerdo con la tasa de interés pactada, quedando en el rubro obligaciones por financiamiento.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (y) Indemnización por años de servicio

La Corredora registra indemnizaciones por años de servicios solo cuando éstas efectivamente se producen o cuando se dispone de un plan formal de implementación, y siempre que se haya comenzado a ejecutar dicho plan o se haya anunciado públicamente sus principales características, o se desprendan hechos objetivos sobre su ejecución. A la fecha de los presentes estados financieros intermedios la Corredora no tiene pactado con su personal indemnizaciones a todo evento.

#### (z) Arrendamientos

##### (i) Política aplicable a partir del 1 de enero de 2019.

Al inicio de un contrato, la Corredora evalúa si un contrato es, o contiene, un contrato de arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si el contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de contraprestación. Para evaluar si un contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado, la Corredora evalúa si:

- El contrato implica el uso de un activo identificado, esto puede especificarse explícita o implícitamente, y debe ser físicamente distinto o representar sustancialmente toda la capacidad de un activo físicamente distinto. Si el proveedor tiene un derecho de sustitución sustancial, entonces el activo no está identificado.
- La Corredora tiene el derecho de obtener sustancialmente todos los beneficios económicos del uso del activo durante el período de uso; y
- La Corredora tiene derecho a dirigir el uso del activo. La Corredora tiene este derecho cuando toma las decisiones que se consideraron más relevantes para cambiar el propósito de cómo y para qué se utiliza el activo. En casos excepcionales en los que la decisión sobre cómo y para qué se utiliza el activo, está predeterminada, la Corredora tiene el derecho de dirigir el uso del activo si:
  - La Corredora tiene derecho a operar el activo, o
  - La Corredora diseñó el activo de una manera que predetermina cómo y con qué propósito será utilizado.

##### (ii) Esta política se aplica a los contratos celebrados o modificados a partir de 1 de enero de 2019.

Al inicio o en la reevaluación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Corredora asigna la contraprestación del contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes. Sin embargo, para los arrendamientos de terrenos y edificios en los que es arrendatario, la Corredora ha elegido no separar los componentes sin arrendamiento y tener en cuenta los componentes del arrendamiento y los componentes sin arrendamiento como un solo componente del arrendamiento.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

#### (z) Arrendamientos, continuación

##### (iii) Arrendamientos a corto plazo y arrendamientos de activos de bajo valor

La Corredora ha optado por no reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos de arrendamiento que tengan un plazo de arrendamiento de 12 meses o menos y arrendamientos de activos de bajo valor, incluido el equipo de TI. La Corredora reconoce los pagos de arrendamiento asociados con estos arrendamientos como un gasto en línea recta durante el plazo del arrendamiento.

##### (iv) Bajo NIC 17

En el período comparativo, como arrendatario, la Corredora clasificó los arrendamientos que transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad como arrendamientos financieros. Cuando este fue el caso, los activos arrendados se midieron inicialmente por un monto igual al menor entre su valor razonable y el valor actual o los pagos mínimos de arrendamiento. Los pagos mínimos de arrendamiento eran los pagos durante el plazo de arrendamiento que el arrendatario debía realizar, excluyendo cualquier alquiler contingente. Posteriormente, los activos se contabilizaron de acuerdo con la política contable aplicable a ese activo.

Los activos mantenidos bajo otros arrendamientos se clasificaron como arrendamientos operativos y no se reconocieron en el estado de situación financiera de la Corredora. Los pagos realizados en virtud de arrendamientos operativos se reconocieron en resultados en línea recta durante el plazo del arrendamiento. Los incentivos de arrendamiento recibidos se reconocieron como parte integral del gasto total del arrendamiento durante el plazo del arrendamiento.

### (4) Cambios contables

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros intermedios han sido aplicadas uniformemente en comparación con los estados financieros terminados el año anterior; esto incluye la adopción de nuevas normas vigentes a partir del 1 de enero de 2022, descritas en Nota 3(a) que han sido emitidas y revisadas por la Administración de la Corredora en los presentes estados financieros intermedios.

### (5) Gestión del riesgo financiero

#### Administración de los riesgos

El Comité cumple un rol fundamental en la administración de riesgo y dentro de sus funciones principales está la aprobación de políticas y asegurar el cumplimiento de las mismas. El objetivo de la Administración de Riesgos es identificar, medir y controlar los riesgos, comunicando de forma permanente a la alta dirección los perfiles de riesgo y anticipando situaciones que puedan comprometer la situación patrimonial de la Corredora en el corto, mediano y largo plazo.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### Administración de los riesgos, continuación

Si bien a nivel de grupo Scotiabank Chile, el riesgo se administra corporativamente a través de políticas corporativas complementarias, la Corredora, incorpora dentro de sus políticas las disposiciones contenidas en Circular N°2.054 de la CMF, "Instrucciones sobre control interno y gestión de riesgos para intermediarios de valores". Cada una de las políticas y procedimientos se encuentran estipulados en el manual antes mencionado, aprobado en forma anual por el Comité.

#### Gestión del riesgo financiero

La función de administración de riesgos busca garantizar que las posiciones tanto propias como de terceros, se mantengan en todo momento dentro de los límites establecidos por las políticas, a fin de garantizar la salud financiera de la Corredora. Las unidades de negocios en este aspecto deben buscar mantener su nivel de operaciones y la toma de riesgos dentro de los límites establecidos. Asimismo, la función de administración de riesgos de la Corredora busca identificar y monitorear los factores que inciden en los riesgos de mercado, de crédito, de liquidez y riesgos fiduciarios propios de la actividad.

Con el propósito de medición, monitoreo y gestión de los riesgos de mercado, la Corredora aplica la metodología de valor en riesgo ("VaR"). El cálculo del VaR permite determinar el máximo de pérdidas que podría ocurrir basado en supuestos o hipótesis acerca de la evolución de las condiciones de mercado. Adicionalmente el Risk Management Committee y la gerencia de la Corredora establecen límites sobre el valor en riesgo que puede mantenerse respetando el grado de apetito por el riesgo mantenido en el grupo Scotiabank Chile, el cual es monitoreado en forma diaria.

Las actividades de la Corredora la exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluido el riesgo cambiario o de moneda, riesgo por tipo de interés a valor razonable, riesgo por tasa de interés y riesgos de precio), riesgo crediticio y riesgo de liquidez.

Las políticas y procedimientos de administración de riesgo buscan maximizar la rentabilidad de la Corredora y de los propios clientes, dentro de un marco de límites apropiados que garanticen una gestión de riesgo de acuerdo con las mejores prácticas de la industria y de las políticas de Scotiabank Chile.

#### (a) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se define como la pérdida potencial por cambios en los factores de mercado que inciden sobre la valuación o sobre los resultados esperados de las operaciones, como lo pueden ser las tasas de interés, tipos de cambio, índices de precios, índices, entre otros.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (b) Riesgo de precios

La Corredora presenta dentro de su portafolio papeles de renta fija principalmente papeles del Banco Central de Chile y depósitos en otros bancos siendo el principal riesgo de tasa que se incurre.

##### (i) Exposiciones globales de riesgos de mercado

Instrumentos a valor mercado	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Renta fija	175.922.041	250.028.176
Renta variable	11.807.990	10.205.472
Forwards	30.700.595	35.849.934
Totales	<u>218.430.626</u>	<u>296.083.582</u>

##### (ii) Exposiciones sobre instrumentos de renta variable

Al 31 de marzo de 2023 las posiciones propias de acciones son las siguientes:

Instrumentos a valor mercado	Cantidad	Valor mercado M\$
BOLSASTGO	2.000.000	628.848
Acciones BEC	200.000	310.318
SIMSA	2.000.000	2.576.592
BSANTANDER	11.000.000	387.750
CAP	170.000	1.123.530
CCU	900	5.508
CHILE	6.000.000	463.200
COPEC	33.000	185.130
ENELAM	4.420.163	462.791
ENELCHILE	25.000.000	1.084.000
FALABELLA	6.976	12.752
ITAUCORP	365.214.335	715.455
SQM-B	60.378	3.852.116
Totales	<u>416.105.752</u>	<u>11.807.990</u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(5) **Gestión del riesgo financiero, continuación**

(b) **Riesgo de precios, continuación**

(ii) Exposiciones sobre instrumentos de renta variable, continuación

Al 31 de diciembre de 2022 las posiciones propias de acciones son las siguientes:

<b>31-12-2022</b>		
Instrumentos a valor mercado	Cantidad	Valor mercado M\$
BOLSASTGO	2.000.000	3.205.440
Acciones BEC	200.000	310.318
BCI	9.000	219.510
BSANTANDER	8.000.000	271.600
CAP	80.000	556.000
CCU	200.000	1.133.000
COLBUN	12.120.000	1.058.076
COPEC	20.000	126.580
ENTEL	80.973	237.251
FALABELLA	550.000	907.500
SQM-B	11.000	754.600
VAPORES	5.125.000	343.324
ENELAM	2.500.000	285.875
CENCOSUD	600.000	796.398
Totales	31.495.973	10.205.472



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (b) Riesgo de precios, continuación

##### (iii) Exposiciones sobre instrumentos de renta fija

Los riesgos sobre instrumentos de renta fija surgen de la posibilidad que posee la Corredora de invertir su capital en papeles de renta fija y de la compra de instrumentos financieros para garantizar las operaciones repos con los clientes.

Instrumentos a valor de mercado	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
DPN	133.154.195	212.729.715
DPR	-	-
LCHR	387.540	392.345
PDBC	16.238.343	-
BCP	-	-
BCU	-	-
BTU	75.211	4.272.428
BTP	19.874.820	20.972.388
BONO BANCARIO/EMPRESA	6.191.932	11.661.300
Totales	<u>175.922.041</u>	<u>250.028.176</u>

##### (iv) Exposiciones sobre instrumentos de renta fija por concentración

Emisores	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Banco Central de Chile	16.238.343	-
Tesorería General de la Republica	19.950.031	25.244.816
Instituciones Financieras	139.733.667	224.783.360
Totales	<u>175.922.041</u>	<u>250.028.176</u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (b) Riesgo de precios, continuación

##### (v) Exposiciones sobre instrumentos forward

Instrumentos	Montos Activos	Montos Pasivos	Montos Activos	Montos Pasivos
	31-03-2023	31-03-2023	31-12-2022	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Forward USD/ CLP	10.521.324	10.266.651	25.134.380	24.843.244
Forward USD/ UF	19.059.329	18.394.119	10.145.965	9.689.520
Forward UF/CLP	457.700	425.892	186.813	153.593
Forward EUR/CLP	598.992	524.323	382.776	343.037
Forward UF/EUR	63.250	50.395	-	-
<b>Totales</b>	<b>30.700.595</b>	<b>29.661.380</b>	<b>35.849.934</b>	<b>35.029.394</b>

#### 31-03-2023

Tipo de Contrato	Montos Activos	Duración Activos	Montos Pasivos	Duración Pasivos
Contratos Forward USD/CLP	325.952.904	79	325.952.904	79
Contratos Forward USD/UF	189.500.000	146	189.500.000	146
Contratos Forward EUR/CLP	66.478.000	64	66.478.000	64
Contratos Forward UF/CLP	2.750.000	158	2.750.000	158
Contratos Forward EUR/UF	5.000.000	350	5.000.000	350
<b>Totales</b>	<b>589.680.904</b>		<b>589.680.904</b>	

#### 31-12-2022

Tipo de Contrato	Montos Activos	Duración Activos	Montos Pasivos	Duración Pasivos
Contratos Forward USD/CLP	379.800.250	56	379.800.250	56
Contratos Forward USD/UF	123.500.000	195	123.500.000	195
Contratos Forward EUR/CLP	10.000.000	55	10.000.000	55
Contratos Forward UF/CLP	2.450.000	215	2.450.000	215
Contratos Forward EUR/UF	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>515.750.250</b>		<b>515.750.250</b>	

#### (c) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo cambiario surge para las transacciones que operan en moneda extranjera o en forma internacional y mantiene activos tanto monetarios como no monetarios denominados en monedas distintas al peso chileno, como moneda funcional. El riesgo cambiario surge cuando el valor de transacciones futuras, activos y pasivos monetarios reconocidos y denominados en otras monedas, fluctúa debido a variaciones en los tipos de cambio. Se considera que la exposición cambiaria relacionada con activos y pasivos no monetarios es un componente del riesgo de precio de mercado y no riesgo cambiario.

Se produce por el movimiento en los tipos de cambio de las diferentes divisas en las que se tiene posición. Todas las posiciones en una divisa distinta a la divisa del balance generan riesgo de cambio. Los activos financieros típicos generadores de riesgo de cambio son las posiciones de contado y derivado cuyo subyacente sea un tipo de cambio.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (d) Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés surge de los efectos de fluctuaciones en los niveles vigentes de tasas de interés del mercado sobre el valor razonable de activos y pasivos financieros y flujo de efectivo futuro. La Corredora mantiene instrumentos de deuda que lo exponen al riesgo de tasa de interés acorde a sus límites establecidos y que es monitoreado constantemente para el cumplimiento de los mismos.

La Corredora mide su sensibilidad al movimiento de tasa de interés mediante su (DV01), es decir, movimiento de 1 punto base en la tasa de interés.

A continuación, se presenta la duración y sensibilidad al punto base del portafolio de la Corredora:

Instrumentos	31-03-2023		31-12-2022	
	Sensibilidad M\$	Duración (días)	Sensibilidad M\$	Duración (días)
Banco Central de Chile	2.487.032	4	-	-
Tesorería General de la Republica	3.184.776	28	3.801.111	210
Instituciones Financieras	<u>2.588.864</u>	685	<u>17.048.384</u>	245
Total instrumentos renta fija	<u>8.260.672</u>		<u>20.849.495</u>	

Finalmente, el VaR es estimado con un nivel de confianza de 99% y arroja la pérdida potencial que resultaría si las posiciones actuales permanecieran sin alteraciones durante un día hábil. Al 31 de marzo de 2023, el Var alcanzó un monto de MM\$673 (MM\$931 al 31 de diciembre de 2022).

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (d) Riesgo de tasa de interés, continuación

Existen límites de exposición máxima para carteras de renta fija y renta variable. Respecto a estimaciones de VaR, se realizan cálculos periódicos cuyos límites se controlan a nivel agregado por parte del banco. Las exposiciones son las siguientes:

Tipo de instrumento	Límite M\$	31-03-2023 M\$	Límite M\$	31-12-2022 M\$
Exposición renta fija	600.000	175.922	600.000	249.956
Exposición renta variable	10.000	8.292	10.000	5.264

#### (e) Riesgo de crédito

La Corredora está expuesta al riesgo crediticio, que es el riesgo asociado a la posibilidad que una entidad contraparte sea incapaz de pagar sus obligaciones a su vencimiento.

Para mitigar el riesgo de crédito de la Corredora cuenta con límites de concentración y la exigencia de garantías a cada contraparte que le permiten mantener acotados los riesgos de contraparte.

Las exposiciones generales por las distintas clasificaciones de riesgo es el siguiente:

Rating	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
AAA	40.047.468	79.340.258
AA	-	54.076.570
A	58.970	67.357
BBB	2.584.867	2.500.267
N-1	133.154.195	113.967.812
NA	76.541	75.912
Totales	<u>175.922.041</u>	<u>250.028.176</u>

Es el riesgo de que una de las partes del contrato del instrumento financiero deje de cumplir con sus obligaciones contractuales por motivos de insolvencia o incapacidad de las personas naturales o jurídicas y produzca en la otra parte una pérdida financiera.

En relación con el riesgo de crédito emisor, el grupo Scotiabank Chile anualmente establece líneas de riesgo globales para Bancos e Instituciones Financieras para ser utilizadas por el área de mercados del grupo Scotiabank Chile, esta línea global es utilizada tanto por el banco como por la Corredora; diariamente la unidad de Seguimiento de Riesgo de Crédito en Sala realiza el control de la exposición crediticia de cada contrapartida.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (e) Riesgo de crédito, continuación

Para la operatoria de Simultáneas se fija una línea de crédito en base a una propuesta crediticia, donde las operaciones de Simultáneas se deberán llevar a cabo sobre instrumentos cuyo emisor haya sido expresamente autorizado por la División de Gestión del Riesgo, durante el 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

#### (f) Riesgo de liquidez

Se define el riesgo de liquidez como la incapacidad de cumplir con sus obligaciones financieras de manera oportuna a precios razonables. Estas obligaciones financieras derivan de los compromisos de desembolsos de las inversiones comprometidas, así como los pagos derivados de contratos establecidos.

Entenderemos por riesgo de liquidez a la imposibilidad de:

- Cumplir oportunamente con las obligaciones contractuales.
- Liquidar posiciones sin pérdidas significativas.
- Evitar sanciones regulatorias por incumplimiento de índices normativos.

Distinguimos dos fuentes de riesgo:

##### (i) Endógenas

Situaciones de riesgo derivadas de decisiones corporativas controlables.

- Alta liquidez alcanzada por una reducida base de activos líquidos.
- Baja diversificación o alta concentración de activos financieros y comerciales en término de emisores, plazos y factores de riesgo.
- Efectos reputacionales corporativos adversos que se traduzcan en acceso no competitivo a financiamiento o falta de éste.

Situaciones de riesgo producto de movimientos de los mercados financieros no controlables.

- Movimientos extremos o correcciones/eventos no esperados en los mercados internacionales y local.
- Cambios regulatorios, intervenciones de la autoridad monetaria, entre otras.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (f) Riesgo de liquidez, continuación

##### (ii) Exógenas

Las exposiciones al riesgo de liquidez se producen por el descalce de plazos entre activos y pasivos de la Corredora, es decir, la diferencia entre los flujos de vencimiento contractual de la cartera de la Corredora. El riesgo de liquidez de la Corredora se genera principalmente con el producto de repos, donde el plazo del contrato es diferente al instrumento financiero del colateral que se compra.

La administración de liquidez reviste una importancia estratégica para la Corredora, siendo una de sus preocupaciones centrales. En este contexto, se ha diseñado y establecido límites internos de liquidez que garantizan el control de liquidez de la Corredora.

El siguiente cuadro ilustra los flujos de vencimiento de la cartera de la Corredora al día 31 de marzo de 2023:

	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos	30.462.701	26.890.672	50.054.519	111.022.733
Pasivos	<u>(110.602.531)</u>	<u>(9.275.115)</u>	<u>(7.477.543)</u>	<u>(14.903.523)</u>
Descalce	<u><u>(80.139.830)</u></u>	<u><u>17.615.557</u></u>	<u><u>42.576.976</u></u>	<u><u>96.119.210</u></u>

Por otro lado, la Corredora debe calcular diariamente, sus índices de liquidez y solvencia patrimonial, según lo dispuesto en la Circular N°632 y en la Norma de Carácter General N°18, ambas emitidas por la CMF.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (5) Gestión del riesgo financiero, continuación

#### (f) Riesgo de liquidez, continuación

##### (ii) Exógenas, continuación

A continuación, se presenta el detalle de los índices de liquidez a la fecha de presentación de estos estados financieros intermedios:

#### 31-03-2023

<b>Patrimonio depurado</b>		<b>M\$</b>	85.986.062	
<b>Liquidez general</b>				
$\frac{\text{Activos disponibles y realizables a menos de 7 días}}{\text{Pasivos exigibles a menos de 7 días}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 289.247.547}{\text{M\$ } 225.771.964}$	=	1,28 veces
<b>Liquidez por intermediación</b>				
$\frac{\text{Activos disponibles más deudores por intermediación}}{\text{Acreedores por intermediación}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 118.348.132}{\text{M\$ } 115.131.181}$	=	1,03 veces
<b>Razón de endeudamiento</b>				
$\frac{\text{Total pasivos exigibles}}{\text{Patrimonio líquido}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 145.150.396}{\text{M\$ } 88.554.674}$	=	1,64 veces
<b>Razón de cobertura patrimonial</b>				
$\frac{\text{Monto de cobertura patrimonial}}{\text{Patrimonio líquido}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 11.621.060}{\text{M\$ } 88.554.674}$	x 100 =	13,12 %

#### 31-12-2022

<b>Patrimonio depurado</b>		<b>M\$</b>	81.977.304	
<b>Liquidez general</b>				
$\frac{\text{Activos disponibles y realizables a menos de 7 días}}{\text{Pasivos exigibles a menos de 7 días}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 303.676.621}{\text{M\$ } 238.096.150}$	=	1,28 veces
<b>Liquidez por intermediación</b>				
$\frac{\text{Activos disponibles más deudores por intermediación}}{\text{Acreedores por intermediación}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 52.950.330}{\text{M\$ } 46.320.823}$	=	1,14 veces
<b>Razón de endeudamiento</b>				
$\frac{\text{Total pasivos exigibles}}{\text{Patrimonio líquido}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 230.751.877}{\text{M\$ } 86.982.646}$	=	2,65 veces
<b>Razón de cobertura patrimonial</b>				
$\frac{\text{Monto de cobertura patrimonial}}{\text{Patrimonio líquido}}$	=	$\frac{\text{M\$ } 20.612.897}{\text{M\$ } 86.982.646}$	x 100 =	23,70 %

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (6) Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de estados financieros intermedios requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y resultados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las principales estimaciones efectuadas en función de la mejor información disponible corresponden a la determinación de los valores razonables de instrumentos financieros, los cuales al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022 fueron medidos de acuerdo con las metodologías establecidas en IFRS 9 e IFRS 13, de acuerdo con el siguiente detalle:

#### **Medida del valor razonable y jerarquía**

Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

El procedimiento de valorización de instrumentos es un proceso de ejecución de responsabilidad de la Gerencia de Operaciones de la Corredora y supervisada por la Gerencia de Riesgo de Mercado, garantizando en todo momento la adecuada separación de funciones entre el control y las actividades de negocio. Este proceso contempla tareas tales como la carga de precios a sistemas de valorización, ejecución de los procesos de valorización de carteras y registro de los resultados.

Los precios de valorización de las carteras de la Corredora son obtenidos en su totalidad por la Gerencia de Riesgo de Mercado a través de las últimas transacciones disponibles de los Terminales Bolsa de Comercio. Además, Riesgo de Mercado valora las carteras según lo especificado en las Políticas de la propia Corredora y de Scotiabank Chile.



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (6) Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación

#### Medida del valor razonable y jerarquía, continuación

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

#### Nivel 1

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

#### Nivel 2

Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (esto es, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de precios).

#### Nivel 3

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

El nivel en la jerarquía del valor razonable dentro del cual se clasifica la medición de valor razonable efectuada es determinado en su totalidad en base al “input” o dato del nivel más bajo que es significativo para la medición. Para este propósito, la relevancia de un dato es evaluada en relación con la medición del valor razonable en su conjunto. Si una medición del valor razonable utiliza datos observables de mercado que requieren ajustes significativos en base a datos no observables, esa medición es clasificada como de nivel 3. La evaluación de la relevancia de un dato particular respecto de la medición del valor razonable en su conjunto requiere de juicio, considerando los factores específicos para el activo o pasivo.

La determinación de qué constituye el término “observable” requiere de criterio significativo de parte de la administración de la Corredora. Es así como, se considera que los datos observables son aquellos datos de mercado que se pueden conseguir fácilmente, se distribuyen o actualizan en forma regular, son confiables y verificables, no son privados (de uso exclusivo), y son proporcionados por fuentes independientes que participan activamente en el mercado pertinente.

Las inversiones para la Corredora cuyos valores están basados en precios de mercado cotizados en mercados activos, y por lo tanto clasificados dentro del nivel 1, incluyen acciones activas que cotizan en bolsa, instrumentos de deuda del Banco Central de Chile (BCP), instrumentos de deuda de la Tesorería General de la República (BTP) y depósitos de instituciones financieras.

Las inversiones para la Corredora cuyos valores se encuentran incluidos en el nivel 2, instrumentos de deuda del Banco Central de Chile (PDBC, PRC y CERO), letras hipotecarias de bancos, instrumentos derivados, bonos de reconocimiento y tanto las operaciones activas y pasivas de pactos.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (6) Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación

#### Medida del valor razonable y jerarquía, continuación

##### Nivel 3, continuación

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los instrumentos financieros a valor razonable de la Corredora (por clase) medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2022 y de 2021.

Instrumento	Tipo	31-03-2023	31-03-2023	31-03-2023
		M\$ Nivel 1	M\$ Nivel 2	M\$ Nivel 3
Renta Fija	DPN	-	133.154.195	-
Renta Fija	DPR	-	-	-
Renta Fija	LCHR	-	387.540	-
Renta Fija	PDBC	-	16.238.343	-
Renta Fija	BCP	-	-	-
Renta Fija	BCU	-	-	-
Renta Fija	BTU	-	75.211	-
Renta Fija	BTP	-	19.874.820	-
Renta Fija	BONO EMPRESA	-	6.191.932	-
Acciones	Acciones	8.292.232	-	3.515.758
Derivados	Forward USD/ CLP (Activo)	-	10.521.324	-
Derivados	Forward USD/ UF (Activo)	-	19.059.329	-
Derivados	Forward UF/CLP (Activo)	-	457.700	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Activo)	-	598.992	-
Derivados	Forward UF/EUR (Activo)	-	63.250	-
Derivados	Forward USD/ CLP (Pasivo)	-	(10.266.651)	-
Derivados	Forward USD/ UF (Pasivo)	-	(18.394.119)	-
Derivados	Forward UF/CLP (Pasivo)	-	(425.892)	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Pasivo)	-	(524.323)	-
Derivados	Forward UF/EUR (Pasivo)	-	(50.395)	-
Totales		<u>8.292.232</u>	<u>176.961.256</u>	<u>3.515.758</u>

Instrumento	Tipo	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2022
		M\$ Nivel 1	M\$ Nivel 2	M\$ Nivel 3
Renta Fija	DPN	-	212.729.715	-
Renta Fija	DPR	-	-	-
Renta Fija	LCHR	-	392.345	-
Renta Fija	BCP	-	-	-
Renta Fija	BCU	-	-	-
Renta Fija	BTU	-	4.272.428	-
Renta Fija	BTP	-	20.972.388	-
Renta Fija	BONO EMPRESA	-	11.661.300	-
Acciones	Acciones	6.689.714	-	3.515.758
Derivados	Forward USD/ CLP (Activo)	-	25.134.380	-
Derivados	Forward USD/ UF (Activo)	-	10.145.965	-
Derivados	Forward UF/CLP (Activo)	-	186.813	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Activo)	-	382.776	-
Derivados	Forward USD/ CLP (Pasivo)	-	(24.843.244)	-
Derivados	Forward USD/ UF (Pasivo)	-	(9.689.520)	-
Derivados	Forward UF/CLP (Pasivo)	-	(153.593)	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Pasivo)	-	(343.037)	-
Totales		<u>6.689.714</u>	<u>250.848.716</u>	<u>3.515.758</u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (7) Reajustes y diferencia de cambio

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los reajustes y las diferencias de cambio aplicadas a las cuentas de activos y pasivos expresadas en monedas y unidades de reajustes diferentes a la moneda funcional es el siguiente:

Cuentas	Abono (cargo) a resultados									
	US \$		EURO		Unidad Fomento		Otros		Total	
	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2022	01-01-2023	01-01-2022
	al	al	al	al	al	al	al	al	al	al
	31-03-2023	31-03-2022	31-03-2023	31-03-2022	31-03-2023	31-03-2022	31-03-2023	31-03-2022	31-03-2023	31-03-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	(48.049)	(6.680)	-	-	-	-	-	-	(48.049)	(6.680)
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuestos por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total diferencia de cambio</b>	<b>(48.049)</b>	<b>(6.680)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(48.049)</b>	<b>(6.680)</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (8) Efectivo y efectivo equivalente

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los saldos incluidos bajo efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Bancos en pesos chilenos	3.079.861	6.541.627
Bancos en moneda extranjera	<u>117.252</u>	<u>85.752</u>
Total	<u><u>3.197.113</u></u>	<u><u>6.627.379</u></u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (9) Instrumentos financieros por categoría

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los instrumentos financieros por categoría es el siguiente:

#### 31-03-2023

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable por resultados	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	117.252	-	3.079.861	3.197.113
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	60.253.165	-	-	60.253.165
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	127.476.865	-	-	127.476.865
Operaciones de financiamiento	-	-	6.617.344	6.617.344
Instrumentos financieros derivados	30.700.595	-	-	30.700.595
Deudores por intermediación	-	-	115.151.019	115.151.019
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	480.677	480.677
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	70.330	70.330
Otras cuentas por cobrar	-	-	77.232	77.232
Inversiones en sociedades	-	-	460.004	460.004
Totales	218.547.877	-	125.936.467	344.484.344

#### 31-12-2022

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable por resultados	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	85.752	-	6.541.627	6.627.379
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	57.071.252	-	-	57.071.252
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	203.162.396	-	-	203.162.396
Operaciones de financiamiento	-	-	4.882.475	4.882.475
Instrumentos financieros derivados	35.849.934	-	-	35.849.934
Deudores por intermediación	-	-	46.322.951	46.322.951
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	3.713.600	3.713.600
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	78.985	78.985
Otras cuentas por cobrar	-	-	74.017	74.017
Inversiones en sociedades	-	-	441.379	441.379
Totales	296.169.334	-	62.055.034	358.224.368

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (9) Instrumentos financieros por categoría, continuación

31-03-2023

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	29.661.380	-	29.661.380
Obligaciones por financiamiento	-	112.597.332	112.597.332
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreeedores por intermediación	-	115.131.181	115.131.181
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	444.192	444.192
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	1.386.575	1.386.575
Otros pasivos	-	-	-
Totales	<u>29.661.380</u>	<u>229.559.280</u>	<u>259.220.660</u>

31-12-2022

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	1.180.375	1.180.375
Instrumentos financieros derivados	35.029.394	-	35.029.394
Obligaciones por financiamiento	-	189.747.216	189.747.216
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreeedores por intermediación	-	46.320.823	46.320.823
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	2.246.559	2.246.559
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	1.067.207	1.067.207
Otros pasivos	-	-	-
Totales	<u>35.029.394</u>	<u>240.562.180</u>	<u>275.591.574</u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los instrumentos financieros de cartera propia valorizados a valor razonable es el siguiente:

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta variable es el siguiente:

31-03-2023

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida			Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Instrumentos de renta variable</b>						
Acciones	11.807.990	-	-	-	-	11.807.990
Nacionales	11.807.990	-	-	-	-	11.807.990
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos inversión	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>Total IRV</b>	<b>11.807.990</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.807.990</b>

31-12-2022

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida			Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<b>Instrumentos de renta variable</b>						
Acciones	8.779.875	-	1.425.597	-	1.425.597	10.205.472
Nacionales	8.779.875	-	1.425.597	-	1.425.597	10.205.472
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos inversión	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
<b>Total IRV</b>	<b>8.779.875</b>	<b>-</b>	<b>1.425.597</b>	<b>-</b>	<b>1.425.597</b>	<b>10.205.472</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia, continuación

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta variable es el siguiente, continuación

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia comprometida					Total	Unidades
	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
BOLSASTGO	628.848	-	-	-	-	628.848	2.000.000
Acciones BEC	310.318	-	-	-	-	310.318	200.000
SIMSA*	2.576.592	-	-	-	-	2.576.592	2.000.000
BSANTANDER	387.750	-	-	-	-	387.750	11.000.000
CAP	1.123.530	-	-	-	-	1.123.530	170.000
CCU	5.508	-	-	-	-	5.508	900
CHILE	463.200	-	-	-	-	463.200	6.000.000
COPEC	185.130	-	-	-	-	185.130	33.000
ENELAM	462.791	-	-	-	-	462.791	4.420.163
ENELCHILE	1.084.000	-	-	-	-	1.084.000	25.000.000
FALABELLA	12.752	-	-	-	-	12.752	6.976
ITACORP	715.455	-	-	-	-	715.455	365.214.335
SQM-B	3.852.116	-	-	-	-	3.852.116	60.378
<b>Total</b>	<b>11.807.990</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.807.990</b>	

\*En el mes de marzo de 2023, se efectuó la división de la Bolsa de Comercio de Santiago, producto de lo cual nace la Sociedad de Infraestructura de Mercado S.A., la cual tiene como objeto principal la inversión en Chile y en el extranjero en toda clase de bienes muebles e inmuebles corporales y de bienes muebles incorporales, además la prestación, directa e indirecta, a través de cualquier medio (sean tecnológicos u otros) de servicios a entidades de infraestructura de mercado y a otros actores de la industria financiera (incluyendo, la industria del mercado de capitales). La Bolsa de Comercio de Santiago mantendrá sus operaciones en forma normal.



SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia, continuación

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta variable es el siguiente, continuación

31-12-2022 Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total	Unidades
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
		M\$	M\$	M\$	M\$		
BOLSASTGO	3.205.440	-	-	-	-	3.205.440	2.000.000
Acciones BEC	310.318	-	-	-	-	310.318	200.000
BCI	219.510	-	-	-	-	219.510	9.000
BSANTANDER	271.600	-	-	-	-	271.600	8.000.000
CAP	556.000	-	-	-	-	556.000	80.000
CCU	1.133.000	-	-	-	-	1.133.000	200.000
COLBUN	1.058.076	-	-	-	-	1.058.076	12.120.000
COPEC	126.580	-	-	-	-	126.580	20.000
ENTEL	237.251	-	-	-	-	237.251	80.973
FALABELLA	907.500	-	-	-	-	907.500	550.000
SQM-B	754.600	-	-	-	-	754.600	11.000
VAPORES	-	-	343.324	-	343.324	343.324	5.125.000
ENELAM	-	-	285.875	-	285.875	285.875	2.500.000
CENCOSUD	-	-	796.398	-	796.398	796.398	600.000
<b>Total</b>	<b>8.779.875</b>	<b>-</b>	<b>1.425.597</b>	<b>-</b>	<b>1.425.597</b>	<b>10.205.472</b>	

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia, continuación

(b) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta fija e intermediación financiera es el siguiente:

31-03-2023

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones			
		M\$	M\$	M\$	M\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera							
Del Estado	16.313.554	4.968.705	-	14.906.115	19.874.820	36.188.374	
Nacionales	16.313.554	4.968.705	-	14.906.115	19.874.820	36.188.374	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De entidades financieras	29.487.785	107.602.045	-	-	107.602.045	137.089.830	
Nacionales	29.487.785	107.602.045	-	-	107.602.045	137.089.830	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De empresas	2.643.836	-	-	-	-	2.643.836	
Nacionales	2.643.836	-	-	-	-	2.643.836	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
Otros							
Total IRF e IIF	48.445.175	112.570.750	-	14.906.115	127.476.865	175.922.040	

31-12-2022

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones			
		M\$	M\$	M\$	M\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera							
Del Estado	10.700.231	-	-	14.544.585	14.544.585	25.244.816	
Nacionales	10.700.231	-	-	14.544.585	14.544.585	25.244.816	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De entidades financieras	33.597.925	188.617.811	-	-	188.617.811	222.215.736	
Nacionales	33.597.925	188.617.811	-	-	188.617.811	222.215.736	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De empresas	2.567.624	-	-	-	-	2.567.624	
Nacionales	2.567.624	-	-	-	-	2.567.624	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	
Total IRF e IIF	46.865.780	188.617.811	-	14.544.585	203.162.396	250.028.176	

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (11) Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia se refleja en el siguiente cuadro:

**31-03-2023**

Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida			Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía o por otras operaciones		
		M\$	M\$	M\$		
<b>Instrumentos de renta fija e intermediación financiera</b>						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

**31-12-2022**

Instrumentos financieros a costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida			Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantía o por otras operaciones		
		M\$	M\$	M\$		
<b>Instrumentos de renta fija e intermediación financiera</b>						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (12) Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento

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

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones de financiamiento de compra con retroventa sobre instrumentos de renta variable (simultáneas) es el siguiente:

**31-03-2023**

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
		M\$	M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	0,99	720.300	5.897.044	6.617.344	6.680.954
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>720.300</b>	<b>5.897.044</b>	<b>6.617.344</b>	<b>6.680.954</b>

**31-12-2022**

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
		M\$	M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	1,00	331.339	4.551.136	4.882.475	4.935.172
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>331.339</b>	<b>4.551.136</b>	<b>4.882.475</b>	<b>4.935.172</b>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(12) Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento, continuación

(b) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta fija e intermediación financiera (contratos de retrocompra) es el siguiente:

31-03-2023

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		-	-	-	-

31-12-2022

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		-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(12) Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento, continuación

(c) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de premios por préstamos de acciones es el siguiente:

31-03-2023

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

31-12-2022

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(13) Contratos de derivados financieros

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones por contratos derivados financieros es el siguiente:

31-03-2023

Tipo de Contrato	N° Operaciones	Nacional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total Activo a valor razonable	Total Pasivo a valor razonable
		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	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año		
						M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$		
<b>A) Forward</b>													
Dólares de EE.UU. (Compensación)	68	325.952.904	271.779.610	325.952.904	272.039.964	230.688	10.290.636	-	224.617	10.042.034	-	10.521.324	10.266.651
Dólares de EE.UU. (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)	16	66.478.000	58.486.655	66.478.000	58.562.979	-	598.992	-	-	524.323	-	598.992	524.323
Euros (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)	92	197.250.000	267.175.407	197.250.000	267.880.916	187.811	19.392.468	-	181.324	18.689.082	-	19.580.279	18.870.406
Unidades de fomento (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B) Otros Contratos</b>													
Total	176	589.680.904	597.441.672	589.680.904	598.483.859	418.499	30.282.096	-	405.941	29.255.439	-	30.700.595	29.661.380

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(13) Contratos de derivados financieros, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2022 y de 2021, el detalle de las operaciones por contratos derivados financieros es el siguiente, continuación:

31-12-2022

Tipo de Contrato	N° Operaciones	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total Activo a valor razonable	Total Pasivo a valor razonable
		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	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año		
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
<b>A) Forward</b>													
Dólares de EE.UU. (Compensación)	84	379.800.250	350.553.722	379.800.250	350.851.344	985.525	24.148.855	-	980.535	23.862.709	-	25.134.380	24.843.244
Dólares de EE.UU. (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)	2	10.000.000	9.528.000	10.000.000	9.568.471	-	382.776	-	-	343.037	-	382.776	343.037
Euros (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)	60	125.950.000	199.349.993	125.950.000	199.840.727	-	10.230.013	102.765	-	9.756.039	87.074	10.332.778	9.843.113
Unidades de fomento (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>B) Otros Contratos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	146	515.750.250	559.431.715	515.750.250	560.260.542	985.525	34.761.644	102.765	980.535	33.961.785	87.074	35.849.934	35.029.394



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (13) Contratos de derivados financieros, continuación

- (a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones por contratos derivados financieros es el siguiente, continuación:

#### 31-03-2023

Contrapartes	Activo a valor razonable	Pasivo a valor razonable	Monto garantizado
	M\$		M\$
Personas naturales	-		-
Personas jurídicas	-		-
Intermediarios de valores	-		-
Inversionistas institucionales	1.452.974	28.297.439	-
Partes relacionadas	29.247.621	1.363.941	-
Bancos	-		-
Total	<u>30.700.595</u>	<u>29.661.380</u>	-

#### 31-12-2022

Contrapartes	Activo a valor razonable	Pasivo a valor razonable	Monto garantizado
	M\$		M\$
Personas naturales	-		-
Personas jurídicas	-		-
Intermediarios de valores	-		-
Inversionistas institucionales	845.732	34.390.889	-
Partes relacionadas	35.004.202	638.505	-
Bancos	-		-
Total	<u>35.849.934</u>	<u>35.029.394</u>	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (14) Deudores por intermediación

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las cuentas por cobrar por intermediación, por tipo de deudor y vencimiento, es el siguiente:

#### 31-03-2023

##### Resumen

	<b>Monto</b> <b>M\$</b>	<b>Provisión</b> <b>M\$</b>	<b>Total</b> <b>M\$</b>
Intermediación de operaciones a término (a)	115.151.019	-	115.151.019
Intermediación de operaciones a plazo (b)	-	-	-
Totales	<u>115.151.019</u>	<u>-</u>	<u>115.151.019</u>

#### 31-12-2022

##### Resumen

	<b>Monto</b> <b>M\$</b>	<b>Provisión</b> <b>M\$</b>	<b>Total</b> <b>M\$</b>
Intermediación de operaciones a término (a)	46.322.951	-	46.322.951
Intermediación de operaciones a plazo (b)	-	-	-
Totales	<u>46.322.951</u>	<u>-</u>	<u>46.322.951</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

(a) Intermediación de operaciones a término

31-03-2023

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	51.598	-	51.598	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	38.138.362	-	38.138.362	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	61.342.969	-	61.342.969	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	15.320.083	-	15.320.083	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	298.007	-	298.007	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>115.151.019</b>	<b>-</b>	<b>115.151.019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

31-12-2022

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	1.186	-	1.186	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	17.735.353	-	17.735.353	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	18.773.148	-	18.773.148	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	8.548.968	-	8.548.968	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	1.264.296	-	1.264.296	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>46.322.951</b>	<b>-</b>	<b>46.322.951</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas)

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas) es el siguiente:

31-03-2023

	Vencimiento					Provisión M\$	Total M\$
	Vencidos M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 hasta 30 días M\$	Desde 31 hasta 60 días M\$	Más de 60 días M\$		
<b>Contrapartes</b>							
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

	Vencidos				Total Vencidos M\$
	Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más de 30 días M\$	
<b>Contrapartes</b>					
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas), continuación

31-12-2022

	Vencimiento					Provisión M\$	Total M\$
	Vencidos M\$	Hasta 7 días M\$	Desde 8 hasta 30 días M\$	Desde 31 hasta 60 días M\$	Más de 60 días M\$		
<b>Contrapartes</b>							
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

	Vencidos				
	Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más de 30 días M\$	Total Vencidos M\$
<b>Contrapartes</b>					
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (14) Deudores por intermediación, continuación

#### (c) Movimiento de provisión por deterioro

Provisión	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo inicial	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

#### Política de valorización y provisiones

La Corredora registra los deudores por intermediación de acuerdo con el valor de la contraprestación realizada.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(15) Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de operaciones de cuentas por cobrar de cartera propia es el siguiente:

31-03-2023

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	Total Vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	480.677	-	480.677	-	-	-	-	-
Total	480.677	-	480.677	-	-	-	-	-

31-12-2022

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	Total Vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	3.713.600	-	3.713.600	-	-	-	-	-
Total	3.713.600	-	3.713.600	-	-	-	-	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (16) Cuentas por cobrar a partes relacionadas

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las cuentas por cobrar con partes relacionadas es el siguiente:

31-03-2023 Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				Total Vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	
				M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	70.330	-	70.330	-	-	-	-	-
Totales	70.330	-	70.330	-	-	-	-	-

31-12-2022 Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				Total Vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Desde 11 a 30 días	Más de 30 días	
				M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	78.985	-	78.985	-	-	-	-	-
Totales	78.985	-	78.985	-	-	-	-	-



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (17) Otras cuentas por cobrar

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Contrapartes	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas jurídicas	35.124	29.916
Institucionales	40.889	44.101
Intermediarios de valores	-	-
Personas naturales	1.219	-
Otros	-	-
Relacionados	-	-
Totales	77.232	74.017

### (18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los impuestos corrientes e impuestos diferidos es el siguiente:

#### (a) Impuesto corriente

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no ha constituido provisión por impuesto a la renta por presentar pérdida tributaria de M\$13.167.750 y M\$13.070.132, respectivamente.

Detalle	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Impuesto a la renta, tasa 27%	-	-
Impuesto único art. 107, tasa de impuesto 10%	(50.279)	(15.099)
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	(50.750)	(47.442)
Pagos provisionales mensuales	756.504	756.504
Impuestos por recuperar	96.022	96.022
4% retención Art. N° 104 LIR	3.991	3.991
Total impuestos por (pagar) cobrar	755.488	793.976

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos, continuación

#### (b) Resultado por impuestos

El efecto del gasto tributario durante el período terminado al 31 de marzo de 2023 y 2022, se compone de los siguientes conceptos:

	<b>31-03-2023</b>	<b>31-03-2022</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Gastos por impuestos a la renta:		
Impuesto año corriente	-	-
Impuesto año anterior	-	-
Impuesto único art 107	(35.180)	-
	(35.180)	-
Abono (cargo) por impuestos diferidos:		
Origenación y reverso de diferencias temporarias	(36.759)	66.600
Origenación y reverso de diferencias temporarias año anterior	-	-
Subtotal	(36.759)	66.600
Otros	-	-
Abono (cargo) neto a resultados por impuesto a la renta	(71.939)	66.600

#### (c) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

A continuación, se indica la conciliación entre la tasa de impuesto a la renta y la tasa efectiva aplicada en la determinación del gasto por impuesto al 31 de marzo de 2023 y 2022:

	<b>31-03-2023</b>		<b>31-03-2022</b>	
	<b>Tasa de</b>	<b>M\$</b>	<b>Tasa de</b>	<b>M\$</b>
	<b>impuesto</b>		<b>impuesto</b>	
	<b>%</b>		<b>%</b>	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto		1.760.079		2.842.182
Impuesto a la renta teórico	27,00%	(475.221)	27,00%	(767.389)
Diferencias permanentes	(22,91%)	403.172	(28,72%)	816.210
Ajuste por conciliación	(0,52%)	-	(0,63%)	17.779
Corrección monetaria pérdida tributaria	(0,80%)	35.290	-	-
Impuesto único art 107 LIR	2,00%	(35.180)	-	-
Ajuste de Provisión de Valuación	-	-	0,00%	-
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	0,0477	(71.939)	-2,35%	66.600

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos, continuación

#### (d) Impuestos diferidos con efecto en resultado

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la medición de los impuestos diferidos se efectuó en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria se encontraban vigentes, y se presentan en el estado de situación, de acuerdo con el siguiente detalle:

	31-03-2023		31-12-2022	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
	M\$	M\$	M\$	M\$
Diferencias tributarias-financieras de activos fijos	-	(1.046)	-	(1.270)
Provisiones por obligaciones de beneficios a los empleados	112.341	-	63.490	-
Otros	249.373	-	361.564	-
Pérdidas tributarias de las filiales no utilizadas	3.555.292	-	3.528.936	-
Total activo (pasivo)	3.917.006	(1.046)	3.953.990	(1.270)

(\*) Corresponde a impuestos diferidos por provisión de Incobrables relacionada con el caso Corfo-Inverlink.

#### (e) Impuestos diferidos con efecto en patrimonio

	31-03-2023		31-12-2022	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
	M\$	M\$	M\$	M\$
Mayor/Menor Valor Inversión Bolsas	-	-	-	-
Total activo (pasivo)	-	-	-	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las transacciones y saldos con empresas relacionadas es el siguiente:

#### (a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

31-03-2023

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	359	2.479.162.764	141.948	298.007	3.371.769
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	33	183.288.274	-	-	249.450
Instrumentos financieros derivados	23	860.726.387	27.069.595	29.247.621	1.363.941
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	7	70.330	-	70.330	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	3.095.351	-	3.095.351	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	162	112.399.954	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	3	108.207	(108.207)	-	-
Arriendos	3	6.525	(6.525)	-	-
Gastos Financieros	-	15.086	(15.086)	-	-
Gastos Comunes	3	2.990	(2.990)	-	-
Otros Ingresos	6	1.276	1.276	-	-
<b>Totales</b>	<b>605</b>	<b>3.638.877.144</b>	<b>27.080.011</b>	<b>32.711.309</b>	<b>4.985.160</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

31-12-2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	2.032	13.660.274.923	695.085	1.264.296	8.513.945
Intermediación de Operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	1	35.907.561	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	299	2.912.065.773	-	-	10.319.940
Instrumentos financieros derivados	23	1.030.137.865	26.048.963	35.004.202	638.505
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	9	78.985	-	78.985	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	6.084.917	-	6.084.917	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	326	268.352.161	-	-	-
asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	12	405.364	(405.364)	-	-
Arriendos	12	24.319	(24.319)	-	-
Gastos Financieros	-	88.618	(88.618)	-	-
Gastos Comunes	12	10.522	(10.522)	-	-
Otros Ingresos	24	4.781	4.781	-	-
Totales	2.756	17.913.435.789	26.220.006	42.432.400	19.472.390

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas

31-03-2023

Scotiabank, Chile Relación: Socio mayoritario	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	341	2.479.137.242	110.351	298.007	3.371.769
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	13	182.103.843	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	23	860.726.387	27.069.595	29.247.621	1.363.941
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	2	26.067	-	26.067	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	3.095.351	-	3.095.351	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	162	112.399.954	-	-	-
asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	3	108.207	(108.207)	-	-
Arriendos	3	6.525	(6.525)	-	-
Gastos Financieros	-	15.086	(15.086)	-	-
Gastos Comunes	3	2.990	(2.990)	-	-
Otros Ingresos	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>556</b>	<b>3.637.621.652</b>	<b>27.047.138</b>	<b>32.667.046</b>	<b>4.735.710</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

Scotia Administradora General de Fondos S.A Relación: Indirecta a través de socios	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	13	-	31.432	-	-
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 RV	-	-	-	-	-
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	44.178	-	44.178	-
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-
Arriendos	-	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos Comunes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos	3	1.063	1.063	-	-
Totales	20	45.241	32.495	44.178	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

Scotia Azul Sociedad de Leasing Inmobiliario S.A Relación: Socios en comun	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	-	-	-	-	-
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	1	85	-	85	-
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-
Arriendos	-	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos Comunes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos	3	213	213	-	-
Totales	4	298	213	85	-

Otros Relacionados Relación: Relacionados No controladores	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	5	25.522	165	-	-
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	20	1.184.431	-	-	249.450
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	-	-	-	-	-
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-
Arriendos	-	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos Comunes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos	-	-	-	-	-
Totales	25	1.209.953	165	-	249.450



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Scotiabank, Chile					
Relación: Socio mayoritario					
Intermediación de Operaciones a termino	1.955	13.660.189.197	540.325	1.264.296	8.513.946
Intermediación de Operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	1	35.907.561	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	218	2.907.084.730	-	-	10.003.197
Instrumentos financieros derivados	23	1.030.137.865	26.048.963	35.004.202	638.505
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	4	43.417	-	43.417	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	6.084.917	-	6.084.917	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	326	268.352.161	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	12	405.364	(405.364)	-	-
Arriendos	12	24.319	(24.319)	-	-
Gastos Financieros	-	88.618	(88.618)	-	-
Gastos Comunes	12	10.522	(10.522)	-	-
Otros Ingresos	-	-	-	-	-
Totales	2.569	17.908.328.671	26.060.465	42.396.832	19.155.648

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

Scotia Administradora General de Fondos S.A Relación: Indirecta a través de socios	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	55	-	154.760	-	-
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	316.743
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	4	35.484	-	35.484	-
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-
Arriendos	-	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos Comunes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos	12	3.985	3.985	-	-
Totales	71	39.469	158.745	35.484	316.743

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

Scotia Azul Sociedad de Leasing Inmobiliario S.A Relación: Socios en común	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de Operaciones a termino	-	-	-	-	-
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	1	84	-	84	-
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-
Arriendos	-	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos Comunes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos	12	796	796	-	-
<b>Totales</b>	<b>13</b>	<b>880</b>	<b>796</b>	<b>84</b>	<b>-</b>

Otros Relacionados Relación: Relacionados No controladores	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de Operaciones a termino	22	85.726	-	-	-
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 RV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF	81	4.981.043	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	-	-	-	-	-
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	-	-	-	-	-
Arriendos	-	-	-	-	-
Gastos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos Comunes	-	-	-	-	-
Otros Ingresos	-	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>103</b>	<b>5.066.769</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

#### (b) Detalle de saldos y transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

Las operaciones realizadas entre partes relacionadas se efectúan a precios de mercado, no se registran provisiones por deterioro de valor por razones de incobrabilidad, ya que las posiciones son liquidadas en el corto plazo, tampoco se han constituido garantías por estas operaciones.

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

Resumen	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Prestamos	-	-
Remuneraciones	108.000	100.868
Compensaciones	-	-
Otros	-	-
Totales	108.000	100.868

### (20) Inversiones en sociedades

(a) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle que la Corredora mantiene las inversiones bajo el método de la participación es el siguiente:

#### 31-03-2023

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor			
				M\$	M\$	M\$	Fecha información
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A	10.000	0,64	381.164	59.284.396	2.739.756	31-03-2023	
Scotia Corredora de Seguros Chile Ltda.	-	0,1	30.067	30.188.105	6.118.907	31-03-2023	
Centro de Recuperación y Cobranza Ltda.	-	0,1	14.787	14.786.808	600.189	31-03-2023	
Total	10.000		426.018	104.259.309	9.458.852		

#### 31-12-2022

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor			
				M\$	M\$	M\$	Fecha información
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A	10.000	0,64	369.235	57.428.847	11.772.937	31-12-2022	
Scotia Corredora de Seguros Chile Ltda.	-	0,1	23.972	24.069.200	23.834.640	31-12-2022	
Centro de Recuperación y Cobranza Ltda.	-	0,1	14.187	14.186.620	1.292.120	31-12-2022	
Total	10.000		407.394	95.684.667	36.899.697		

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (20) Inversiones en sociedades, continuación

- (b) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no posee inversiones en sociedades bajo el método de inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.
- (c) Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de inversiones en sociedades bajo el método de inversiones valoradas a costo amortizado es el siguiente:

Entidad	31-03-2023	31-12-2022		31-03-2023	31-12-2022
		N° Acciones	Participación	Inversión	Inversión
			%	M\$	M\$
Bolsa de Valores de Valparaíso S.A.	1	1	1,0700	11.152	11.152
CCLV Contraparte Central S.A.	2	2	0,1515	8.339	8.339
Sociedad Unión el Golf S.A.	2	2	-	14.494	14.494
Totales	<u>5</u>	<u>5</u>		<u>33.985</u>	<u>33.985</u>

### (21) Intangibles

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle y movimiento de los intangibles, es el siguiente:

	Marcas y licencias	Desarrollo software	Otros	Total
<b>31-03-2023</b>				
Saldo inicio	-	4.704	-	4.704
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto	-	4.704	-	4.704
Amortización del ejercicio	-	(830)	-	(830)
Valor neto	-	3.874	-	3.874
<b>31-12-2022</b>				
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicio	-	8.024	-	8.024
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto	-	8.024	-	8.024
Amortización del ejercicio	-	(3.320)	-	(3.320)
Valor neto	-	4.704	-	4.704

Al cierre de los estados financieros intermedios, la Corredora no tiene indicios o evidencia de deterioro de sus activos intangibles.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (22) Propiedades, plantas y equipos

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

#### 31-03-2023

	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	-	-	50.558	100.007	-	150.565
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2022	-	-	50.558	100.007	-	150.565
Depreciación del ejercicio	-	-	(55)	(1.840)	-	(1.895)
Depreciación acumulada	-	-	(50.503)	(98.167)	-	(148.670)
Valor neto al 31 de marzo de 2023	-	-	-	-	-	-

#### 31-12-2022

	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2021	-	-	50.558	100.007	-	150.565
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2021	-	-	50.558	100.007	-	150.565
Depreciación del ejercicio	-	-	(55)	(1.840)	-	(1.895)
Depreciación acumulada	-	-	(50.503)	(98.167)	-	(148.670)
Valor neto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-	-	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (22) Propiedades, plantas y equipos, continuación

#### Adiciones Relevantes

Al cierre de los estados financieros intermedios, la Corredora no tiene indicios o evidencia de deterioro de sus propiedades, plantas y equipos, como tampoco hay bajas.

### (23) Otros activos

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los otros activos es el siguiente:

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Gastos anticipados (*)	<u>322.830</u>	<u>1.609.887</u>
Totales	<u><u>322.830</u></u>	<u><u>1.609.887</u></u>

(\*) Corresponde principalmente a garantías entregadas en efectivo.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (24) Pasivos financieros a valor razonable

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los saldos en pasivos financieros a valor razonable es el siguiente:

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Gastos anticipados (*)	322.830	1.609.887
Totales	322.830	1.609.887

#### (a) Pasivos financieros

##### 31-03-2023

Contrapartes	Total a valor razonable M\$	Vencimiento	
		Hasta 7 días	Más de 7 días
		M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-
Total	-	-	-

##### 31-12-2022

Contrapartes	Total a valor razonable M\$	Vencimiento	
		Hasta 7 días	Más de 7 días
		M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-
Total	-	-	-



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (24) Pasivos financieros a valor razonable, continuación

#### (b) Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término

31-03-2023

Tipo de operación	Instrumentos recibidos	Instrumentos no utilizados	Saldo (Instrumentos utilizados)
	M\$	M\$	M\$
Por préstamos de IRV	0	-	0
Por préstamos de IRF e IIF	-	-	-
Por compras con retroventas sobre IRV	-	-	-
Por compras con retroventas sobre IRF e IIF	-	-	-
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

31-12-2022

Tipo de operación	Instrumentos recibidos	Instrumentos no utilizados	Saldo (Instrumentos utilizados)
	M\$	M\$	M\$
Por préstamos de IRV	1.180.375	-	1.180.375
Por préstamos de IRF e IIF	-	-	-
Por compras con retroventas sobre IRV	-	-	-
Por compras con retroventas sobre IRF e IIF	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.180.375</b>	<b>-</b>	<b>1.180.375</b>

### (25) Obligaciones por financiamiento

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las obligaciones por financiamiento es el siguiente:

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRV	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	112.597.332	188.320.321
Prima por pagar por préstamos de acciones	-	1.299
Otras obligaciones por financiamiento	-	1.425.596
Totales	<b>112.597.332</b>	<b>189.747.216</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (25) Obligaciones por financiamiento, continuación

#### (a) Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRV (simultáneas)

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las obligaciones por operaciones de ventas con retrocompra sobre IRV es la siguiente:

**31-03-2023**

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	-	-	-	-	-

**31-12-2022**

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	-	-	-	-	-

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (25) Obligaciones por financiamiento, continuación

(b) Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF (contratos de retrocompra)

31-03-2023

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	0,93	2.683.267	-	2.683.267	2.684.243
Personas jurídicas	0,93	107.263.874	2.400.741	109.664.615	109.636.956
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	0,93	249.450	-	249.450	249.551
Totales		110.196.591	2.400.741	112.597.332	112.570.750

31-12-2022

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
	%	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	0,93	-	2.380.090	2.380.090	2.387.886
Personas jurídicas	0,96	133.466.588	29.645.483	163.112.071	163.238.504
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	0,99	-	12.508.220	12.508.220	12.581.659
Partes relacionadas	0,96	10.003.197	316.743	10.319.940	10.409.762
Totales		143.469.785	44.850.536	188.320.321	188.617.811

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (25) Obligaciones por financiamiento, continuación

#### (c) Prima por pagar por préstamos de acciones

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de primas por pagar por préstamos de acciones es el siguiente:

#### 31-03-2023

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total
		Hasta 7 días	Más de 7 días	
		M\$	M\$	
Personas naturales	%	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-

#### 31-12-2022

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total
		Hasta 7 días	Más de 7 días	
		M\$	M\$	
Personas naturales	%	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-
Intermediarios de valores	0,20	-	1.299	1.299
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-
<b>Total</b>		-	-	1.299

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (25) Obligaciones por financiamiento, continuación

#### (d) Otras obligaciones por financiamiento

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de otras obligaciones por financiamiento es el siguiente:

##### 31-03-2023

Resumen	Tasa de Interés %	Garantía	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$	Total M\$
Obligaciones por operaciones préstamo de acciones	-	-	-	0	-	-
Totales		-	-	0	-	-

##### 31-12-2022

Resumen	Tasa de Interés %	Garantía	Hasta 7 días M\$	Desde 8 a 360 días M\$	Mayor a 1 año M\$	Total M\$
Obligaciones por operaciones préstamo de acciones	0,20	-	-	1.425.596	-	1.425.596
Totales		-	-	1.425.596	-	1.425.596

### (26) Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las obligaciones con bancos e instituciones financieras es el siguiente:

Resumen	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Línea de crédito utilizada	-	-
Préstamos bancarios	-	-
Otras obligaciones financieras	-	-
Totales	-	-

**SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA**

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(26) **Obligaciones con bancos e instituciones financieras, continuación**

(a) **Línea de crédito utilizada**

<b>31-03-2023</b>		
Banco	Monto Autorizado M\$	Monto Utilizado M\$
Scotiabank Chile	165.000.000	-
Totales	<u>165.000.000</u>	<u>-</u>

<b>31-12-2022</b>		
Banco	Monto Autorizado M\$	Monto Utilizado M\$
Scotiabank Chile	165.000.000	-
Totales	<u>165.000.000</u>	<u>-</u>

(b) **Préstamos**

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de préstamos con entidades financieras es el siguiente:

31-03-2023 Préstamos bancarios	Entidad financiera	Moneda	Tasa de interés %	Garantía	Vencimiento			Total
					Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	
					M\$	M\$	M\$	
Préstamo A	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamo B	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamo C	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

31-12-2022 Préstamos bancarios	Entidad financiera	Moneda	Tasa de interés %	Garantía	Vencimiento			Total
					Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	
					M\$	M\$	M\$	
Préstamo A	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamo B	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamo C	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (27) Acreedores por intermediación

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las cuentas por pagar por intermediación es el siguiente:

Resumen	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	115.131.181	46.320.823
Intermediación de operaciones a plazo	-	-
Totales	115.131.181	46.320.823

#### (a) Intermediación operaciones a término

Contrapartes	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Personas naturales	28.463	10.287
Personas jurídicas	31.619.849	884.844
Intermediarios de valores	53.806.520	27.548.909
Institucionales	26.304.580	9.362.838
Partes relacionadas	3.371.769	8.513.945
Totales	115.131.181	46.320.823

#### (b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (simultáneas)

La 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, posee las siguientes operaciones de intermediación a plazo sobre IRV simultáneas:

31-03-2023

Contrapartes	Vencimiento				Total
	Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

**SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA**

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

**(27) Acreedores por intermediación, continuación**

**(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (simultáneas), continuación**

**31-12-2022**

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	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**(28) Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia**

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora posee en operaciones de cuentas por pagar por operaciones de cartera propia el siguiente detalle:

Contrapartes	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	444.192	2.246.559
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
<b>Total</b>	<b>444.192</b>	<b>2.246.559</b>



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (29) Cuentas por pagar a partes relacionadas

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones de cuentas por pagar a partes relacionadas es el siguiente:

Contrapartes	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas	-	-
Institucionales	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

### (30) Otras cuentas por pagar

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las otras cuentas por pagar es el siguiente:

Contrapartes	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Documentos por pagar	896.042	439.333
Dividendos por pagar	367.835	378.282
Impuesto único a la renta	11.737	128.590
Instituciones de Previsión	10.225	10.001
P.P.M. por pagar	-	-
Fondos de Gestión	50.175	51.210
Proveedores Varios	36.407	33.764
Impuesto Adicional	14.154	26.027
Totales	<u>1.386.575</u>	<u>1.067.207</u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (31) Provisiones

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

#### 31-03-2023

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisión Bonos	Provisión Contingencia	Provisión Juicio	Provisión Juicio Laboral	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	77.429	150.886	1.200.000	44.710	6.831	1.479.856
Provisiones constituidas	73.078	185.192	-	-	6.921	265.191
Reverso de provisiones	(77.429)	-	(600.916)	-	(6.831)	(685.176)
Provisiones utilizadas en el ejercicio	-	-	-	-	-	-
Totales	73.078	336.078	599.084	44.710	6.921	1.059.871

#### 31-12-2022

Movimiento de las Provisiones	Provisión Vacaciones	Provisión Bonos	Provisión Contingencia	Provisión Juicio	Provisión Juicio Laboral	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	80.125	208.044	1.200.000	44.710	6.030	1.538.909
Provisiones constituidas	28.897	624.952	-	-	6.831	660.680
Reverso de provisiones	(31.593)	(682.110)	-	-	(6.030)	(719.733)
Provisiones utilizadas en el ejercicio	-	-	-	-	-	-
Totales	77.429	150.886	1.200.000	44.710	6.831	1.479.856

#### Descripción de provisiones efectuadas al 31 de marzo de 2023:

- Provisión vacaciones: Corresponde al devengamiento de días de vacaciones que los empleados no han utilizado a la fecha de su constitución.
- Provisión Bonos: Corresponde a la provisión de RRHH, de acuerdo con modelo de incentivación variable para los empleados de la Corredora.
- Provisión Contingencias: Corresponde a la provisión para cubrir el pago de las costas, por juicio Corfo-Inverlink, que se encuentran pendientes de pago. Con fecha 22 de marzo de 2023, se procedió al pago de M\$600.916 en la cuenta del 34 Juzgado del Crimen de Santiago, por concepto de costas judiciales, con cargo a la provisión que se mantiene contabilizada
- Provisión Juicios: Corresponde a la provisión de honorarios a abogados por tramitación de procesos judiciales.
- Provisión Juicios Laborales: Corresponde a juicios laborales interpuestos en contra de la Corredora.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (31) Provisiones, continuación

#### Descripción de provisiones efectuadas al 31 de diciembre de 2022:

- Provisión vacaciones: Corresponde al devengamiento de días de vacaciones que los empleados no han utilizado a la fecha de su constitución.
- Provisión Bonos: Corresponde a la provisión de RRHH, de acuerdo con modelo de incentivación variable para los empleados de la Corredora.
- Provisión Contingencias: Con fecha 29 de abril de 2016 se constituyó una nueva provisión que asciende a la suma de M\$15.000.000 para cubrir los eventuales costos de la liquidación del crédito y fijación de las costas, con fecha 30 de junio 2021 la Corredora liberó M\$13.800.000 de la provisión que había constituido por este evento, dejando un saldo disponible para cubrir el pago de las costas que se encuentran pendientes, según se informa en nota N° 33(c).
- Provisión Juicios: Corresponde a la provisión de honorarios a abogados por tramitación de procesos judiciales.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(32) Resultado por líneas de negocio

Al 31 de marzo de 2023, el detalle del resultado por la línea de negocio es el siguiente:

31-03-2023	Comisiones	A valor razonable								A costo amortizado								Total
		Ajuste a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros		Otros				
		Utilidad	Pérdida	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\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	596.396	(207.497)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388.899
Cartera Propia																		
Renta																		
Variable	-	-	166.058	(189.066)	896.614	(670.920)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	202.686
Renta Fija	-	-	232.424	(54.367)	1.806.882	(253.287)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.731.653
Contratos de retrocompra			48.990	(366.920)	3.767.013	(9.211)	-	-	-	(3.775.022)	-	-	-	-	-	-	-	(335.150)
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	126.102	-	-	-	-	-	-	-	-	126.102
Derivados	-	-	41.085.546	(40.866.873)	52.435.396	(51.953.657)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700.414
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	(8.200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.200)
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	213	-	213
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	186.787	(153.080)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.707
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.134	(28.165)	(27.031)
Totales	596.396	(207.497)	41.533.019	(41.477.226)	59.092.692	(53.048.355)	-	-	126.102	(3.775.022)	-	-	-	-	-	1.347	(28.165)	2.813.290

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

(32) Resultado por líneas de negocio, continuación:

Al 31 de diciembre de 2022, el detalle del resultado por la línea de negocio es el siguiente:

31-03-2022

Resultado por  
línea de negocio

	Comisiones		A valor razonable						A costo amortizado								Total	
			Ajuste a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros		Otros			
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	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\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	619.647	(182.817)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436.830
Cartera Propia																		-
Renta Variable	-	-	59.261	(10.942)	542.220	(141.052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	449.487
Renta Fija	-	-	809.532	(1.610)	1.023.757	(1.189.158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	642.521
Contratos de retrocompra																		-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	132.333	-	-	-	-	-	-	-	-	132.333
Derivados	-	-	8.828.632	(9.515.982)	4.845.078	(4.043.111)	-	-	-	(2.160.954)	-	-	-	-	-	-	-	114.617
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	(4.140)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.140)
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189	-	189
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	62.450	(47.389)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15.061
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.895	(28.933)	(27.038)
Totales	619.647	(182.817)	10.299.633	(9.865.421)	10.371.183	(5.527.823)	-	-	132.333	(2.160.954)	-	-	-	-	-	2.084	(28.933)	3.658.932

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (33) Contingencias y compromisos

Al 31 de marzo de 2023, el detalle de las contingencias y compromisos, es el siguiente:

#### (a) Compromisos directos

Al 31 de marzo de 2023, la Corredora no tiene compromisos directos que informar.

#### (b) Garantías reales en activos sociales constituidos a favor de obligaciones de terceros

Al 31 de marzo de 2023, la Corredora no tiene garantías reales que informar.

#### (c) Legales

Al 31 de marzo de 2023 la Corredora mantenía los siguientes juicios, de acuerdo con el siguiente detalle:

##### **CORFO-INVERLIK**

En el proceso 176.739-MV del 2° Juzgado del Crimen de Santiago, quedó ejecutoriada sentencia que condena a BBVA Corredores de Bolsa Ltda., hoy Scotia Azul Corredores de Bolsa Limitada, como tercero civilmente responsable por el hecho de dos exempleados.

La Corredora consignó en la cuenta del tribunal el total de la condena. La pretensión de Corfo de cobrar intereses fue rechazada en primera instancia y apelada por Corfo.

Con fecha 11 de abril de 2016, la Corte de Apelaciones de Santiago revocó la decisión del Tribunal de Primera Instancia, ordenando a la Corredora pagar intereses por sobre la suma consignada en cumplimiento del fallo condenatorio.

Contra la decisión de la Corte de Apelaciones, se interpusieron recursos de casación en la forma y en el fondo para ante la Corte Suprema.

Con fecha 28 de mayo de 2021 la Corte Suprema acogió el recurso de casación en el fondo de la Corredora, eximiéndola del pago de intereses, poniendo término a la causa en cuanto a la procedencia o no del pago de intereses, quedando sólo pendiente para el cierre definitivo de la misma que se regulen las costas a que fue condenada la Corredora por el fallo del 2 de diciembre de 2014, las que deberían ser fijadas por el tribunal de primera instancia durante el segundo semestre del año 2021.

En virtud de la dictación de este fallo absolutorio, la Corredora liberó parte de la provisión que había constituido por este evento, dejando un saldo disponible para cubrir el pago de las costas que se encuentran pendientes.

Con fecha 22 de marzo de 2023, se procedió al pago de M\$600.916 en la cuenta del 34 Juzgado del Crimen de Santiago, por concepto de costas judiciales, con cargo a la provisión que se mantiene contabilizada.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (33) Contingencias y compromisos, continuación

#### (d) Custodia de valores

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de la custodia de terceros de la Corredora es el siguiente:

**31-03-2023**

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total M\$
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	18.945.628	140.880.949	-	4.463	-	-	159.831.040
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	18.945.628	140.880.949	-	4.463	-	-	159.831.040
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	99,51%	100%	0%	0%	100%	0%	99,95%

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total M\$
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	16.357	22.670.564	-	-	-	-	22.686.921
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	16.357	22.670.564	-	-	-	-	22.686.921
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	100,00%	100%	0%	0%	0%	0%	100,00%

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (33) Contingencias y compromisos, continuación

#### (d) Custodia de valores, continuación

31-12-2022

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	18.190.753	202.098.745	-	4.463	-	-	220.293.961
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	18.190.753	202.098.745	-	4.463	-	-	220.293.961
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	99,49%	100%	0%	0%	100%	0%	99,96%

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia no sujeta a administración	16.948	32.510.213	-	-	-	-	32.527.161
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	16.948	32.510.213	-	-	-	-	32.527.161
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	100,00%	100%	0%	0%	0%	0%	100,00%

En relación con los procedimientos descritos en Circular N°1962 de la CMF de fecha 19 de enero de 2010, la Corredora ha optado por no implementar la modalidad de cuentas Individuales, por consiguiente, solicitó la revisión de los procesos y controles asociados a la actividad de custodia de valores, por parte de una empresa de auditoría externa.

#### (e) Garantías personales

Al 31 de marzo de 2023, la Corredora no tiene garantías personales que informar.

#### (f) Garantías por operaciones

Para efectos de dar cumplimiento a lo establecido en los artículos N.º 30 y N.º 31 de la Ley N°18.045, la Corredora contrató una póliza de seguros N°330-22-00032510 con **MAPFRE Seguros Generales S.A.** equivalente a UF20.000, para garantizar el correcto y cabal cumplimiento de sus obligaciones como Corredor de Bolsa, cuya vigencia cubre el período 22 de abril de 2022 al 22 de abril de 2023.



## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (33) Contingencias y compromisos, continuación

#### (f) Garantías por operaciones, continuación:

Para efectos de dar cumplimiento a lo exigido por las Bolsas de Valores, en cuanto a seguro integral, la Corredora contrató con **Chilena Consolidada Seguros Generales S.A.**, la póliza N°5697508 por un valor asegurado de US\$ 1.000.000, cuya vigencia cubre el período desde el 31 de mayo de 2022 hasta el 31 de mayo de 2023.

En conformidad a los reglamentos internos de la Bolsa de Valores, para efectos de garantizar el correcto desempeño y cumplimiento de las operaciones de Corredores de Bolsa, al 31 de marzo de 2023, se constituyeron garantías en títulos por MM\$2.082 y en efectivo por MM\$0 en favor de Bolsa de Comercio de Santiago, en favor de la Bolsa Electrónica de Chile se constituyeron garantías en títulos por MM\$219 y en efectivo MM\$200 (al 31 de diciembre de 2022, se constituyeron garantías en títulos por MM\$20.31 y en efectivo por MM\$0 en favor de la Bolsa de Comercio de Santiago, en favor de la Bolsa Electrónica de Chile se constituyeron garantías en títulos por MM\$213 y en efectivo por MM\$200)

Para garantizar las operaciones de préstamos de acciones, al 31 de marzo de 2023 fue entregado efectivo a la Bolsa Electrónica de Chile por MM\$0 (MM\$1.400 al 31 de diciembre de 2022).

#### (g) Títulos en Garantía operaciones simultáneas:

La Corredora mantiene garantías por Simultáneas al 31 de marzo de 2023 por MM\$2.157 en la Bolsa de Comercio de Santiago y por MM\$47 en la Bolsa Electrónica de Chile. Al 31 de diciembre de 2022 la Corredora mantiene garantías por operaciones simultáneas por MM\$1.560 en la Bolsa de Comercio de Santiago y MM\$905 en la Bolsa Electrónica de Chile, que sean mantenidas en el departamento de Custodia de la Bolsa de Comercio de Santiago o Bolsa Electrónica de Chile.

#### (h) Títulos en garantía por compensación y liquidación garantizada:

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se enteraron en la Bolsa de Comercio los títulos necesarios para garantizar las operaciones a través de CCLV Contraparte Central S.A.:

<b>31-03-2023</b>			
<b>Nemo</b>	<b>Moneda M.O.</b>	<b>Nominal M\$</b>	<b>Monto M\$</b>
BTP0000423	\$	12.685.000	12.605.605
Totales			<u><u>12.605.605</u></u>
<b>31-12-2022</b>			
<b>Nemo</b>	<b>Moneda M.O.</b>	<b>Nominal M\$</b>	<b>Monto M\$</b>
BTP0000423	\$	12.685.000	12.299.870
Totales			<u><u>12.299.870</u></u>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (34) Patrimonio

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el movimiento de las cuentas patrimoniales es el siguiente:

#### (a) Capital

	31-03-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo Inicial	52.218.537	52.218.537
Aumentos de capital	-	-
Otros	-	-
<b>Total</b>	<b>52.218.537</b>	<b>52.218.537</b>
 Total socios	 3	
 Capital social	 \$ 52.218.536.779	
Capital suscrito por pagar	-	
Capital pagado	\$ 52.218.536.779	

#### (b) Reservas

	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	2.628.264	-	(1.922)	2.626.342
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	(401)	-	-	(401)
Cambio de tasa impuestos diferidos	-	-	-	-
Otros Ajustes	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>2.627.863</b>	<b>-</b>	<b>(1.922)</b>	<b>2.625.941</b>
	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>	<b>M\$</b>
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	2.592.511	-	(1.922)	2.590.589
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	35.753	-	-	35.753
Cambio de tasa impuestos diferidos	-	-	-	-
Otros Ajustes	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>2.628.264</b>	<b>-</b>	<b>(1.922)</b>	<b>2.626.342</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (34) Patrimonio, continuación

#### (c) Resultados acumulados

	31-03-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Saldo inicial	32.669.346	21.544.745
Resultado del ejercicio	1.688.141	11.124.601
Dividendos o participaciones pagadas	-	-
Otros Ajustes a Patrimonio	-	-
Totales	34.357.487	32.669.346

### (35) Sanciones

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora ha sido objeto de las siguientes sanciones, de parte del CCLV Contraparte Central S.A.:

#### 31-03-2023

Fecha	Tipo de Infracción	Motivo Sanción	Unidades de Fomento	Monto M\$
03-01-2023	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.	-	-
10-01-2023	B	Anulación de una orden aceptada	5	176
20-09-2022	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario.	50	1.763
09-03-2022	C	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de verificación.	14,04	499
				<b>2.438</b>

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (35) Sanciones, continuación

31-12-2022

Fecha	Tipo de Infracción	Motivo Sanción	Unidades de Fomento	Monto M\$
12-01-2022	B	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario.	33,77	1.049
12-01-2022	B	Anulación de una orden aceptada	5	156
24-01-2022	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.	-	-
09-03-2022	C	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de verificación.	50	1.613
23-03-2022	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.	-	-
20-04-2022	B	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de verificación.	50	1.600
08-08-2022	B	Anulación de orden aceptada.	5	168
11-08-2022	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.	-	-
05-09-2022	B	Anulación órdenes aceptadas.	10	339
05-09-2022	B	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario.	14,56	494
14-09-2022	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.	-	-
20-09-2022	B	Anulación órdenes aceptadas.	20	684
20-09-2022	C	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario.	Pendiente	-
20-09-2022	C	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario.	Pendiente	-
28-10-2022	B	Anulación órdenes aceptadas.	5	173
14-11-2022	B	Anulación orden aceptada.	5	174
14-11-2022	B	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de verificación.	50	1.736
				<b>8.186</b>

Al 31 de marzo de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no ha sido objeto de otras sanciones por parte de organismos reguladores.

## SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios  
al 31 de marzo de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 31 de marzo de 2022

### (36) Hechos relevantes

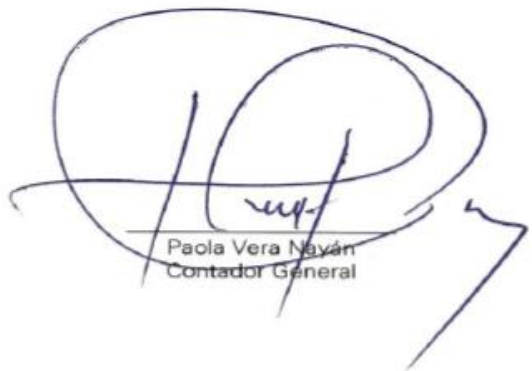
Al 31 de marzo de 2023 la Corredora no tiene hechos relevantes que informar.

### (37) Hechos posteriores

En opinión de la Administración de la Corredora, entre el 1 de abril de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros intermedios, no hay hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellas presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Corredora.



Mauricio Bonavia Figueroa  
Gerente General



Paola Vera Nayán  
Contador General