

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y 30 de junio 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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Activos	Nota	30-06-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	8	2.894.921	6.627.379
Instrumentos financieros	9	210.062.261	300.966.057
A valor razonable - Cartera propia disponible		67.531.967	57.071.252
Renta variable (IRV)	10a	10.778.067	10.205.472
Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	10b	56.753.900	46.865.780
A valor razonable - Cartera propia comprometida		120.242.464	203.162.396
Renta variable	10	-	-
Renta fija e Intermediación financiera	10b	120.242.464	203.162.396
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	13	17.915.993	35.849.934
A costo amortizado - Cartera propia disponible	11	-	-
A costo amortizado - Cartera propia comprometida	11	-	-
A costo amortizado - Operaciones de Financiamiento	12a	4.371.837	4.882.475
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	12b	4.371.837	4.882.475
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	12c	-	-
Otras		-	-
Deudores por intermediación	14a	117.247.508	46.322.951
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	15	2.945.689	3.713.600
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	16	69.640	78.985
Otras cuentas por cobrar	17	155.022	74.017
Impuestos por cobrar	18a	-	793.976
Impuestos diferidos	18d	3.929.415	3.953.990
Inversiones en sociedades	20	456.863	441.379
Intangibles	21	3.044	4.704
Propiedades, plantas y equipo	22	-	-
Otros activos	23	572.151	1.609.887
Total activos		<u>338.336.514</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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022

Pasivos y Patrimonio	Nota	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Pasivos financieros		123.444.141	225.956.985
A valor razonable	24b	-	1.180.375
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	13	16.956.908	35.029.394
Obligaciones por financiamiento		106.487.233	189.747.216
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	25	-	-
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	25b	106.355.568	188.320.321
Otras	25d	131.665	1.426.895
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	26	-	-
Acreeedores por intermediación	27	117.350.234	46.320.823
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	28	2.575.540	2.246.559
Cuentas por pagar a partes relacionadas	29	-	-
Otras cuentas por pagar	30	1.158.236	1.067.207
Provisiones	31	1.279.000	1.479.856
Impuestos por pagar	18a	76.806	-
Impuestos diferidos	18d	822	1.270
Otros pasivos		-	-
Total pasivos		<u>245.884.779</u>	<u>277.072.700</u>
Patrimonio:			
Capital	34a	52.218.537	52.218.537
Reservas	34b	2.984.875	2.626.342
Resultados acumulados	34c	32.669.346	21.544.745
Resultado del ejercicio	34c	4.578.977	11.124.601
Dividendos provisorios o participaciones		-	-
Total patrimonio		<u>92.451.735</u>	<u>87.514.225</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>338.336.514</u></u>	<u><u>364.586.925</u></u>

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 30 de junio de 2023 y 2022

Estado de resultados	Nota	30-06-2023 M\$	30-06-2022 M\$	01-04-2023 al 30-06-2023 M\$	01-04-2022 al 30-06-2022 M\$
Resultados por intermediación:					
Comisiones por operaciones bursátiles	32	1.153.851	1.302.365	557.455	682.718
Comisiones por operaciones extra bursátiles		-	-	-	-
Gastos por comisiones y servicios	32	(417.954)	(385.278)	(210.457)	(202.461)
Otras comisiones		-	-	-	-
Total resultados por intermediación		<u>735.897</u>	<u>917.087</u>	<u>346.998</u>	<u>480.257</u>
Ingresos por servicios:					
Ingresos por administración de carteras		-	-	-	-
Ingreso por custodia de valores	32	429	384	216	195
Ingreso por asesorías financieras	32	-	-	-	-
Otros ingresos por servicios	32	16.537	3.697	15.403	1.802
Total ingresos por servicios		<u>16.966</u>	<u>4.081</u>	<u>15.619</u>	<u>1.997</u>
Resultado por instrumentos financieros:					
A valor razonable	32	11.401.138	10.994.499	5.740.600	5.831.544
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	32	1.017.541	320.685	317.130	206.068
A costo amortizado		-	-	-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	32	286.516	340.795	160.414	208.462
Total resultado por instrumentos financieros		<u>12.705.195</u>	<u>11.655.979</u>	<u>6.218.144</u>	<u>6.246.074</u>
Resultado por operaciones de financiamiento:					
Gastos por financiamiento	32	(6.848.050)	(5.409.105)	(3.073.028)	(3.248.151)
Otros gastos financieros	32	(52.729)	(66.467)	(24.564)	(37.534)
Total resultado por operaciones de financiamiento		<u>(6.900.779)</u>	<u>(5.475.572)</u>	<u>(3.097.592)</u>	<u>(3.285.685)</u>
Gastos de administración y comercialización:					
Remuneraciones y gastos de personal		(866.848)	(620.224)	(453.651)	(310.422)
Gastos de comercialización		(550.977)	(468.773)	(286.649)	(216.719)
Otros gastos de administración		(549.404)	(495.671)	(273.791)	(250.331)
Total gastos de administración y comercialización		<u>(1.967.229)</u>	<u>(1.584.668)</u>	<u>(1.014.091)</u>	<u>(777.472)</u>
Otros resultados					
Reajustes y diferencias de cambio	7	(31.593)	5.251	16.456	11.931
Resultado de inversiones en sociedades		50.184	57.321	286.693	34.048
Otros ingresos (gastos)		(112.756)	95.868	(36.422)	122.015
Total otros resultados		<u>(94.165)</u>	<u>158.440</u>	<u>266.727</u>	<u>167.994</u>
Resultado antes de impuesto a la renta		4.495.885	5.675.347	2.735.805	2.833.165
Impuesto a la renta	18b	83.092	1.012.032	155.031	945.432
Utilidad del ejercicio		<u>4.578.977</u>	<u>6.687.379</u>	<u>2.890.836</u>	<u>3.778.597</u>

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 30 de junio de 2023 y 2022

Estado de otros resultados integrales	Nota	30-06-2023 M\$	30-06-2022 M\$	01-04-2023 al 30-06-2023 M\$	01-04-2022 al 30-06-2022 M\$
Utilidad del ejercicio		4.578.977	6.687.379	2.890.836	3.778.597
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio					
Patrimonio:					
Revalorización de propiedades, planta y equipo		-	-	-	-
Activos financieros a valor razonable por patrimonio		358.533	36.540	-	-
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		<u>358.533</u>	<u>36.540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultados integrales reconocidos del ejercicio		<u><u>4.937.510</u></u>	<u><u>6.723.919</u></u>	<u><u>2.890.836</u></u>	<u><u>3.778.597</u></u>

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 30 de junio de 2023 y 2022

30-06-2023

	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	-	358.533	-	-	-	4.578.977	-	4.937.510
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	-	358.533	-	-	-	-	-	358.533
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	4.578.977	-	4.578.977
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	11.124.601	(11.124.601)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de junio de 2023	52.218.537	2.986.797	-	(1.922)	32.669.346	4.578.977	-	92.451.735

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 30 de marzo de 2023 y 2022

30-06-2022

	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	-	36.540	-	-	-	6.687.379	-	6.723.919
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	-	36.540	-	-	-	-	-	36.540
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	6.687.379	-	6.687.379
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	8.753.754	(8.753.754)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de junio de 2022	52.218.537	2.629.051	-	(1.922)	21.544.745	6.687.379	-	83.077.790

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 30 de junio de 2023 y 2022

Flujo neto total del período	Nota	30-06-2023 M\$	30-06-2022 M\$
Flujo neto originado (utilizado) por actividades de la operación			
Comisiones recaudadas (pagadas)		735.656	917.087
Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes		75.000	(4.812)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		962.755	12.072.449
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		(30.088.464)	(401.995)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado		31.764.613	(5.246.764)
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		429	384
Gastos de administración y comercialización pagados		(1.339.886)	(10.956.782)
Impuestos pagados		(237.970)	(1.313.395)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación		1.228.275	2.728.188
Flujo neto originado (utilizado) por actividades de la operación		<u>3.100.408</u>	<u>(2.205.640)</u>
Flujo neto (utilizado) originado en actividades de financiamiento		(6.851.457)	(2.604.521)
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		-	-
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		-	-
Flujo neto (utilizado) originado en actividades de financiamiento		<u>(6.851.457)</u>	<u>(2.604.521)</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		50.184	23.273
Incorporación de propiedades, planta, equipo e intangibles		-	-
Inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión		-	-
Flujo originado por actividades de inversión		<u>50.184</u>	<u>23.273</u>
Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio		<u>(3.700.865)</u>	<u>(4.786.888)</u>
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	7	(31.593)	5.251
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente		<u>(3.732.458)</u>	<u>(4.781.637)</u>
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>2.894.921</u></u>	<u><u>1.707.868</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	38
(5)	Gestión del riesgo financiero	38
(6)	Uso de estimaciones y juicios contables críticos	49
(7)	Reajustes y diferencia de cambio.....	52
(8)	Efectivo y efectivo equivalente	53
(9)	Instrumentos financieros por categoría.....	54
(10)	Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia.....	56
(11)	Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia	60
(12)	Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento	61
(13)	Contratos de derivados financieros	64
(14)	Deudores por intermediación	67
(15)	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	72
(16)	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	73
(17)	Otras cuentas por cobrar	74
(18)	Impuestos corrientes e impuestos diferidos.....	74
(19)	Saldos y transacciones con empresas relacionadas.....	77
(20)	Inversiones en sociedades	85
(21)	Intangibles.....	86
(22)	Propiedades, plantas y equipos, continuación	88
(23)	Otros activos	88
(24)	Pasivos financieros a valor razonable	89
(25)	Obligaciones por financiamiento	90
(26)	Obligaciones con bancos e instituciones financieras.....	94
(27)	Acreedores por intermediación	96
(28)	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	97
(29)	Cuentas por pagar a partes relacionadas.....	98
(30)	Otras cuentas por pagar.....	98
(31)	Provisiones	99
(32)	Resultado por líneas de negocio	101
(33)	Contingencias y compromisos	103
(34)	Patrimonio.....	107
(35)	Sanciones	108
(36)	Hechos relevantes.....	110
(37)	Hechos posteriores	110

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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

	30-06-2023	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 27 de julio de 2023 por la Administración de la Corredora.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

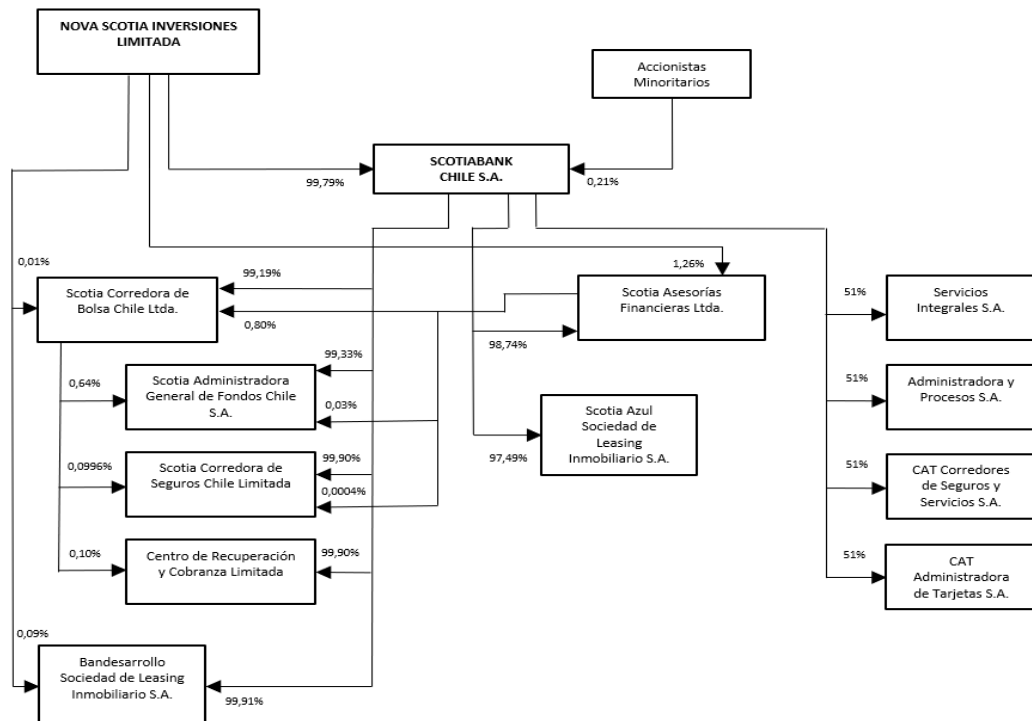
(1) Información general, continuación

(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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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:

30-06-2023

Negocios/servicios por cuenta de terceros	N° Clientes no relacionados	N° Clientes relacionados
Custodia	1429	9
Intermediación Acciones	611	3
Intermediación IIF	150	9
Intermediación renta fija	114	6
Operaciones de pactos	46	6
Intermediación CFI	16	-
Intermediación Monetarios	1	-
Intermediación ETF	4	-
Operaciones de compraventa de monedas (spot)	-	-
	2.371	33

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023.

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo al 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(b) Período cubierto

Los presentes estados financieros intermedios comprenden los estados de situación financiera intermedios al 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022 la Corredora no ha efectuado reclasificaciones en sus estados financieros.

(3) Resumen de las principales políticas contables

(a) Nuevos pronunciamientos contables

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

Modificaciones a las NIIF

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

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).

Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

I. Pronunciamientos contables aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos, son aplicables anticipadamente a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2023, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros al 30 de junio de 2023. El Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
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 2024. 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.
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.
Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)	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.

Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nuevas NIIF de Sostenibilidad	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2.
NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1.

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

- (a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación.
II. Pronunciamientos contables vigentes

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

Modificaciones a las NIIF

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.

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 de Normas Internacionales de Contabilidad 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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

II. Pronunciamientos contables vigentes

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 de materialidad, 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.

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

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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

II. Pronunciamientos contables vigentes

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 a las Ganancias, 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.

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

En mayo de 2023, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, para responder a las preocupaciones de las partes interesadas sobre las posibles implicaciones de la implementación inminente de las reglas del modelo del Segundo Pilar de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) sobre el impuesto a las ganancias.

Las modificaciones incorporan los siguientes aspectos:

- Introduce una excepción a los requisitos de la NIC 12 Impuestos a las Ganancias respecto con el reconocimiento y revelación de los impuestos diferidos relacionados con la implementación de las reglas del modelo del Segundo Pilar de la OCDE, la cual es efectiva de manera inmediata y se aplica de manera retrospectiva, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Asimismo, se establece que la entidad debe revelar que ha aplicado la excepción señalada.
- Requerimientos de revelación durante el período que el modelo del Segundo Pilar esté promulgado, pero aún no esté vigente. Una entidad debe revelar información conocida o que pueda estimarse de manera razonable y que ayude a los usuarios de los estados financieros a comprender la exposición de la entidad a los impuestos a las ganancias que pueden originarse del modelo del Segundo Pilar.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

II. Pronunciamientos contables vigentes

- Los requerimientos de revelación aplican para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024.

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

III. Pronunciamientos contables 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

III. Pronunciamientos contables aún no vigentes

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. 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 anuales.

La Administración no ha determinado el potencial impacto de la aplicación de esta modificación

IV. Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Nuevas Normas

NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera

El 25 de junio de 2023 el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB) emitió las primeras Normas de Sostenibilidad. La NIIF S1 establece los requisitos generales de revelación de información sobre temas de sostenibilidad relacionadas con información financiera que sea útil para los usuarios principales en la toma de decisiones.

Esta Norma requiere que una entidad revele información sobre todos los temas relevantes relacionados con la sostenibilidad en las áreas de gobernanza, estrategia, gestión de riesgos y métricas y objetivos. Adicionalmente, establece requerimientos de revelación acerca de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad que podrían afectar los flujos de efectivo, el acceso a financiamiento o el costo de capital a corto, mediano o largo plazo.

Su fecha de aplicación es efectiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, con la aplicación de manera conjunta con la NIIF S2 Información a Revelar Relacionada con el Clima.

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IV. Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes, continuación

NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima

El 25 de junio de 2023 el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB) emitió las primeras Normas de Sostenibilidad. La NIIF S2 establece la información que una entidad debe revelar sobre su exposición a riesgos y oportunidades significativas relacionadas con el Clima, con el objeto de que:

- Los usuarios de la información financiera con propósito general puedan evaluar el efecto de los riesgos y oportunidades en el valor empresarial de la entidad.
- Comprendan cómo el uso de los recursos por parte de la entidad y los correspondientes insumos, actividades, productos y resultados apoyan la respuesta y la estrategia de la entidad para gestionar sus riesgos y oportunidades significativas relacionadas con el cambio climático.
- Evaluar la capacidad de la entidad para adaptar su planificación, modelo de negocio y operaciones a los riesgos y oportunidades identificadas.

Su fecha de aplicación es efectiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, con la aplicación de manera conjunta con la NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera.

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(b) Efectivo y efectivo equivalente, continuación

(i) 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.

(ii) Actividades de financiamiento

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

(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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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.

	30-06-2023	31-12-2022
Dólar estadounidense (US\$)	801,66	855,86
Unidad de Fomento (UF)	36.089,48	35.110,98

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 sí 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Renta fija	176.996.364	250.028.176
Renta variable	10.778.067	10.205.472
Forwards	17.915.993	35.849.934
Totales	205.690.424	296.083.582

(ii) Exposiciones sobre instrumentos de renta variable

Al 30 de junio de 2023 las posiciones propias de acciones son las siguientes:

30-06-2023		
Instrumentos a valor mercado	Cantidad	Valor mercado M\$
BOLSASTGO	2.000.000	662.400
Acciones BEC	200.000	310.318
SIMSA	2.000.000	2.901.600
BSANTANDER	6.000.000	227.640
CAP	166.000	985.691
CHILE	12.000.000	1.004.280
COPEC	60.000	357.000
FALABELLA	149.554	287.891
LTM	400.214.112	3.033.623
SQM-B	15.000	875.985
ITAUCL	15.000	129.885
VAPORES	32.000	1.754
Totales	422.851.666	10.778.067

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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:

31-12-2022		
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	<u>31.495.973</u>	<u>10.205.472</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
DPN	110.111.844	212.729.715
DPR	-	-
LCHR	376.597	392.345
PDBC	34.528.044	-
BCP	-	-
BCU	-	-
BTU	74.516	4.272.428
BTP	5.120.267	20.972.388
BONO BANCARIO/EMPRESA	26.785.096	11.661.300
Totales	<u>176.996.364</u>	<u>250.028.176</u>

(iv) Exposiciones sobre instrumentos de renta fija por concentración

Emisores	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Banco Central de Chile	34.528.044	-
Tesorería General de la Republica	5.194.783	25.244.816
Instituciones Financieras	137.273.537	224.783.360
Totales	<u>176.996.364</u>	<u>250.028.176</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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
	30-06-2023	30-06-2023	31-12-2022	31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Forward USD/ CLP	4.375.046	4.193.037	25.134.380	24.843.244
Forward USD/ UF	11.459.774	10.869.121	10.145.965	9.689.520
Forward UF/CLP	229.898	203.919	186.813	153.593
Forward EUR/CLP	1.690.080	1.587.781	382.776	343.037
Forward UF/EUR	161.195	103.050	-	-
Totales	17.915.993	16.956.908	35.849.934	35.029.394

30-06-2023

Tipo de Contrato	Montos Activos	Duración Activos	Montos Pasivos	Duración Pasivos
Contratos Forward USD/CLP	313.277.904	46	313.277.904	46
Contratos Forward USD/UF	211.000.000	36	211.000.000	36
Contratos Forward EUR/CLP	128.060.000	13	128.060.000	13
Contratos Forward UF/CLP	1.450.000	207	1.450.000	207
Contratos Forward EUR/UF	20.000.000	250	20.000.000	250
Totales	673.787.904		673.787.904	

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	-	-	-	-
Totales	515.750.250		515.750.250	

(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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	30-06-2023		31-12-2022	
	Sensibilidad M\$	Duración (días)	Sensibilidad M\$	Duración (días)
Banco Central de Chile	1.599.714	154	-	-
Tesorería General de la Republica	4.239.295	2.387	3.801.111	210
Instituciones Financieras	13.504.359	312	17.048.384	245
Total instrumentos renta fija	<u>19.343.368</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 30 de junio de 2023, el Var alcanzó un monto de MM\$1.398 (MM\$931 al 31 de diciembre de 2022).

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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\$	30-06-2023 M\$	Límite M\$	31-12-2022 M\$
Exposición renta fija	600.000	106.620	600.000	249.956
Exposición renta variable	10.000	6.772	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	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
AAA	58.594.262	79.340.258
AA	5.966.952	54.076.570
A	50.641	67.357
BBB	2.198.239	2.500.267
N-1	110.111.843	113.967.812
NA	74.427	75.912
Totales	<u>176.996.364</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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023:

	Hasta 7 días M\$	Entre 8 y 30 días M\$	Entre 31 y 90 días M\$	Sobre 90 días M\$
Activos	29.039.149	18.271.064	18.233.927	140.146.284
Pasivos	<u>(80.546.671)</u>	<u>(32.193.303)</u>	<u>(6.738.487)</u>	<u>(3.965.680)</u>
Descalce	<u><u>(51.507.522)</u></u>	<u><u>(13.922.239)</u></u>	<u><u>11.495.440</u></u>	<u><u>136.180.604</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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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:

30-06-2023

Patrimonio depurado	M\$	89.229.415		
Liquidez general				
Activos disponibles y realizables a menos de 7 días	= M\$	269.944.059	= 1,36	veces
Pasivos exigibles a menos de 7 días	M\$	199.116.725		
Liquidez por intermediación				
Activos disponibles más deudores por intermediación	= M\$	122.299.451	= 1,04	veces
Acreedores por intermediación	M\$	117.305.234		
Razón de endeudamiento				
Total pasivos exigibles	= M\$	128.518.038	= 1,39	veces
Patrimonio líquido	M\$	92.185.514		
Razón de cobertura patrimonial				
Monto de cobertura patrimonial	= M\$	14.409.783	x 100	= 15.63 %
Patrimonio líquido	M\$	92.189.514		

31-12-2022

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Instrumento	Tipo	30-06-2023	30-06-2023	30-06-2023
		M\$ Nivel 1	M\$ Nivel 2	M\$ Nivel 3
Renta Fija	DPN	-	110.111.844	-
Renta Fija	DPR	-	-	-
Renta Fija	LCHR	-	376.597	-
Renta Fija	PDBC	-	34.528.044	-
Renta Fija	BCP	-	-	-
Renta Fija	BCU	-	-	-
Renta Fija	BTU	-	74.516	-
Renta Fija	BTP	-	5.120.267	-
Renta Fija	BONO EMPRESA	-	26.785.096	-
Acciones	Acciones	6.903.749	-	3.874.318
Derivados	Forward USD/ CLP (Activo)	-	4.375.046	-
Derivados	Forward USD/ UF (Activo)	-	11.459.774	-
Derivados	Forward UF/CLP (Activo)	-	229.898	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Activo)	-	1.690.080	-
Derivados	Forward UF/EUR (Activo)	-	161.195	-
Derivados	Forward USD/ CLP (Pasivo)	-	(4.193.037)	-
Derivados	Forward USD/ UF (Pasivo)	-	(10.869.121)	-
Derivados	Forward UF/CLP (Pasivo)	-	(203.919)	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Pasivo)	-	(1.587.781)	-
Derivados	Forward UF/EUR (Pasivo)	-	(103.050)	-
Totales		6.903.749	177.955.449	3.874.318

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		6.689.714	250.848.716	3.515.758

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(7) Reajustes y diferencia de cambio

Al 30 de junio 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
	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	(31.593)	5.251	-	-	-	-	-	-	(31.593)	5.251
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total diferencia de cambio	(31.593)	5.251	-	-	-	-	-	-	(31.593)	5.251

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(8) Efectivo y efectivo equivalente

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los saldos incluidos bajo efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Bancos en pesos chilenos	2.812.076	6.541.627
Bancos en moneda extranjera	82.845	85.752
Total	<u>2.894.921</u>	<u>6.627.379</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(9) Instrumentos financieros por categoría

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los instrumentos financieros por categoría es el siguiente:

30-06-2023

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	82.845	-	2.812.076	2.894.921
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	67.531.967	-	-	67.531.967
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	120.242.464	-	-	120.242.464
Operaciones de financiamiento	-	-	4.371.837	4.371.837
Instrumentos financieros derivados	17.915.993	-	-	17.915.993
Deudores por intermediación	-	-	117.247.508	117.247.508
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	2.945.689	2.945.689
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	69.640	69.640
Otras cuentas por cobrar	-	-	155.022	155.022
Inversiones en sociedades	-	-	456.863	456.863
Totales	205.773.269	-	128.058.635	333.831.904

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(9) Instrumentos financieros por categoría, continuación

30-06-2023

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	16.956.908	-	16.956.908
Obligaciones por financiamiento	-	106.487.233	106.487.233
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	117.350.234	117.350.234
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	2.575.540	2.575.540
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	1.158.236	1.158.236
Otros pasivos	-	-	-
Totales	<u>16.956.908</u>	<u>227.571.243</u>	<u>244.528.151</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	-	-	-
Acreedores 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

Al 30 de junio 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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta variable es el siguiente:

30-06-2023

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 variable							
Acciones	10.778.067	-	-	-	-	10.778.067	
Nacionales	10.778.067	-	-	-	-	10.778.067	
Extranjeras	-	-	-	-	-	-	
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	
Nacionales	-	-	-	-	-	-	
Extranjeras	-	-	-	-	-	-	
Cuotas de fondos inversión	-	-	-	-	-	-	
Nacionales	-	-	-	-	-	-	
Extranjeras	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	
Total IRV	10.778.067	-	-	-	-	10.778.067	

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 variable							
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	-	-	-	-	-	-	
Total IRV	8.779.875	-	1.425.597	-	1.425.597	10.205.472	

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

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

(a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta variable es el siguiente, continuación

30-06-2023	Cartera propia comprometida					Total	Unidades
Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones	Subtotal		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
BOLSASTGO	662.400	-	-	-	-	662.400	2.000.000
Acciones BEC	310.318	-	-	-	-	310.318	200.000
SIMSA	2.901.600	-	-	-	-	2.901.600	2.000.000
BSANTANDER	227.640	-	-	-	-	227.640	6.000.000
CAP	985.691	-	-	-	-	985.691	166.000
CHILE	1.004.280	-	-	-	-	1.004.280	12.000.000
COPEC	357.000	-	-	-	-	357.000	60.000
FALABELLA	287.891	-	-	-	-	287.891	149.554
LTM	3.033.623	-	-	-	-	3.033.623	400.214.112
SQM-B	875.985	-	-	-	-	875.985	15.000
ITAUCL	-	-	129.885	-	129.885	129.885	15.000
VAPORES	-	-	1.754	-	1.754	1.754	32.000
Total	10.646.428	-	131.639	-	131.639	10.778.067	

*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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

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

(a) Al 30 de junio 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 M\$	Cartera propia comprometida				Subtotal M\$	Total M\$	Unidades
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones				
		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	
Total	8.779.875	-	1.425.597	-	1.425.597	10.205.472		

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

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

(b) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos de renta fija e intermediación financiera es el siguiente:

30-06-2023

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	8.192.056	17.766.296	-	13.764.475	31.530.771	39.722.827	
Nacionales	8.192.056	17.766.296	-	13.764.475	31.530.771	39.722.827	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De entidades financieras	46.312.964	88.711.693	-	-	88.711.693	135.024.657	
Nacionales	46.312.964	88.711.693	-	-	88.711.693	135.024.657	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De empresas	2.248.880	-	-	-	-	2.248.880	
Nacionales	2.248.880	-	-	-	-	2.248.880	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
Otros							
Total IRF e IIF	56.753.900	106.477.989	-	13.764.475	120.242.464	176.996.364	

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(11) Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia se refleja en el siguiente cuadro:

30-06-2023

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\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

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\$		
Instrumentos de renta fija e intermediación financiera						
Del Estado	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De entidades financieras	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
De empresas	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeros	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	-	-	-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

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

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de operaciones de financiamiento es el siguiente:

- (a) Al 30 de junio 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:

30-06-2023

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	1,00	875.149	3.496.688	4.371.837	4.405.060
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total		875.149	3.496.688	4.371.837	4.405.060

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	-	-	-	-	-
Total		331.339	4.551.136	4.882.475	4.935.172

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

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

(b) Al 30 de junio 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:

30-06-2023

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

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

(c) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de premios por préstamos de acciones es el siguiente:

30-06-2023

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$
		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 M\$
		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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(13) Contratos de derivados financieros

(a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones por contratos derivados financieros es el siguiente:

30-06-2023

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\$	M\$		
A) Forward													
Dólares de EE.UU. (Compensación)	52	313.277.904	256.958.781	313.277.904	257.143.989	1.283.800	3.091.246	-	1.224.055	2.968.983	-	4.375.046	4.193.038
Dólares de EE.UU. (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)	24	128.060.000	113.733.660	128.060.000	113.837.242	-	1.690.080	-	-	1.587.781	-	1.690.080	1.587.781
Euros (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)	94	232.450.000	246.283.607	232.450.000	246.957.840	-	11.850.867	-	-	11.176.089	-	11.850.867	11.176.089
Unidades de fomento (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros Contratos													
Total	170	673.787.904	616.976.048	673.787.904	617.939.071	1.283.800	16.632.193	-	1.224.055	15.732.853	-	17.915.993	16.956.908

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(13) Contratos de derivados financieros, continuación

(a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones por contratos derivados financieros es el siguiente, continuación:

31-12-2022

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\$	M\$	M\$	M\$	
A) Forward													
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) Otros Contratos													
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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(13) Contratos de derivados financieros, continuación

- (a) Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones por contratos derivados financieros es el siguiente, continuación:

30-06-2023

Contrapartes	Activo a valor razonable	Pasivo a valor razonable	Monto garantizado
	M\$		M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas institucionales	1.649.832	15.555.835	-
Partes relacionadas	16.266.161	1.401.073	-
Bancos	-	-	-
Total	<u>17.915.993</u>	<u>16.956.908</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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(14) Deudores por intermediación

Al 30 de junio 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:

30-06-2023

Resumen

	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término (a)	117.247.508	-	117.247.508
Intermediación de operaciones a plazo (b)	-	-	-
Totales	<u>117.247.508</u>	<u>-</u>	<u>117.247.508</u>

31-12-2022

Resumen

	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

(a) Intermediación de operaciones a término

30-06-2023

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por Intermediación	Provisión	Total	Vencidos				Total Vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	
				M\$	M\$	M\$	M\$	
Personas naturales	18.888	-	18.888	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	46.561.067	-	46.561.067	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	42.494.347	-	42.494.347	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	27.001.214	-	27.001.214	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	1.171.992	-	1.171.992	-	-	-	-	-
Totales	117.247.508	-	117.247.508	-	-	-	-	-

31-12-2022

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por Intermediación	Provisión	Total	Vencidos				Total Vencidos
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	
				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	-	-	-	-	-
Totales	46.322.951	-	46.322.951	-	-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

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

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas) es el siguiente:

30-06-2023

	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\$		
Contrapartes							
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\$	
Contrapartes					
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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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\$		
Contrapartes							
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\$
Contrapartes					
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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

(c) Movimiento de provisión por deterioro

Provisión	30-06-2023 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(15) Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de operaciones de cuentas por cobrar de cartera propia es el siguiente:

30-06-2023

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	2.945.689	-	2.945.689	-	-	-	-	-
Total	2.945.689	-	2.945.689	-	-	-	-	-

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(16) Cuentas por cobrar a partes relacionadas

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las cuentas por cobrar con partes relacionadas es el siguiente:

30-06-2023 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	69.640	-	69.640	-	-	-	-	-
Totales	69.640	-	69.640	-	-	-	-	-

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(17) Otras cuentas por cobrar

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Contrapartes	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas jurídicas	121.617	29.916
Institucionales	33.392	44.101
Intermediarios de valores	-	-
Personas naturales	13	-
Otros	-	-
Relacionados	-	-
Totales	<u>155.022</u>	<u>74.017</u>

(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los impuestos corrientes e impuestos diferidos es el siguiente:

(a) Impuesto corriente

Al 30 de junio 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\$13.403.168 y M\$13.070.132, respectivamente.

Detalle	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Impuesto a la renta, tasa 27%	-	-
Impuesto único art. 107, tasa de impuesto 10%	(51.921)	(15.099)
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	(38.007)	(47.442)
Pagos provisionales mensuales	-	756.504
Impuestos por recuperar	13.122	96.022
4% retención Art. N° 104 LIR	-	3.991
Total impuestos por (pagar) cobrar	<u>(76.806)</u>	<u>793.976</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos, continuación

(b) Resultado por impuestos

El efecto del gasto tributario durante el período terminado al 30 de junio de 2023 y 2022, se compone de los siguientes conceptos:

	30-06-2023	30-06-2022
	M\$	M\$
Gastos por impuestos a la renta:		
Impuesto año corriente	-	-
Impuesto año anterior	159.139	287.947
Impuesto único art 107	(51.921)	-
	107.218	287.947
Abono (cargo) por impuestos diferidos:		
Originación y reverso de diferencias temporarias	17.637	965.546
Originación y reverso de diferencias temporarias año anterior	(41.763)	(241.461)
Subtotal	(24.126)	724.085
Otros	-	-
Abono (cargo) neto a resultados por impuesto a la renta	83.092	1.012.032

(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 30 de junio de 2023 y 2022:

	30-06-2023		30-06-2022	
	Tasa de impuesto	M\$	Tasa de impuesto	M\$
	%		%	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto		4.495.885		5.675.349
Impuesto a la renta teórico	27,00%	(1.213.889)	27,00%	(1.532.344)
Diferencias permanentes	(25,38%)	1.140.859	(43,37%)	2.461.212
Efecto impuesto año anterior	(2,61%)	117.376	(0,82%)	46.487
Corrección monetaria pérdida tributaria	(2,02%)	90.667	-	-
Impuesto único art 107 LIR	1,15%	(51.921)	-	-
Ajuste de Provisión de Valuación	-	-	(0,65%)	36.677
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	(1,86%)	83.092	(17,84%)	1.012.032

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos, continuación

(d) Impuestos diferidos con efecto en resultado

Al 30 de junio 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:

	30-06-2023		31-12-2022	
	Activos M\$	Pasivos M\$	Activos M\$	Pasivos M\$
Diferencias tributarias-financieras de activos fijos	-	(822)	-	(1.270)
Provisiones por obligaciones de beneficios a los empleados	171.506	-	63.490	-
Otros	139.054	-	361.564	-
Pérdidas tributarias de las filiales no utilizadas*	3.618.855	-	3.528.936	-
Total activo (pasivo)	3.929.415	(822)	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

	30-06-2023		31-12-2022	
	Activos M\$	Pasivos M\$	Activos M\$	Pasivos M\$
Mayor/Menor Valor Inversión Bolsas	-	-	-	-
Total activo (pasivo)	-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas

Al 30 de junio 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

30-06-2023

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	773	5.481.106.392	308.189	1.171.992	11.419.670
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	114	713.685.354	-	-	155.899
Instrumentos financieros derivados	23	860.726.387	27.225.546	16.266.161	1.401.073
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	14	69.640	-	69.640	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	2.803.221	-	2.803.221	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	245	174.727.871	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	6	218.097	(218.097)	-	-
Arriendos	6	13.141	(13.141)	-	-
Gastos Financieros	-	30.983	(30.983)	-	-
Gastos Comunes	6	6.777	(6.777)	-	-
Otros Ingresos	12	2.572	2.572	-	-
Totales	1.205	7.233.390.435	27.267.309	20.311.014	12.976.642

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

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

30-06-2023

	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Scotiabank, Chile					
Relación: Socio mayoritario					
Intermediación de Operaciones a termino	745	5.481.069.273	237.288	1.171.992	11.419.670
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	79	711.509.222	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	23	860.726.387	27.225.546	16.266.161	1.401.073
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	9	41.641	-	41.641	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	2.803.221	-	2.803.221	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	245	174.727.871	-	-	-
asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	6	218.097	(218.097)	-	-
Arriendos	6	13.141	(13.141)	-	-
Gastos Financieros	-	30.983	(30.983)	-	-
Gastos Comunes	6	6.777	(6.777)	-	-
Otros Ingresos	-	-	-	-	-
Totales	1.125	7.231.146.613	27.193.836	20.283.015	12.820.743

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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\$
Scotia Administradora General de Fondos S.A Relación: Indirecta a través de socios					
Intermediación de Operaciones a termino	19	-	70.670	-	-
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	27.913	-	27.913	-
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	6	2.143	2.143	-	-
Totales	29	30.056	72.813	27.913	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	86	-	86	-
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	6	429	429	-	-
Totales	7	515	429	86	-

Otros Relacionados Relación: Relacionados No controladores	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	9	37.119	231	-	-
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	35	2.176.132	-	-	155.899
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	44	2.213.251	231	-	155.899

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

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

Scotiabank, Chile Relación: Socio mayoritario	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	-	-
Totales	13	880	796	84	-

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	-	-	-	-	-
Totales	103	5.066.769	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Prestamos	-	-
Remuneraciones	116.000	100.868
Compensaciones	-	-
Otros	-	-
Totales	116.000	100.868

(20) Inversiones en sociedades

(a) Al 30 de junio 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:

30-06-2023

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor		
				Patrimonio	Resultados	Fecha información
				M\$	M\$	DD/MM/AA
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A	10.000	0,64	394.721	61.392.967	2.739.756	30-06-2023
Scotia Corredora de Seguros Chile Ltda.	-	0,1	12.629	12.679.496	6.118.907	30-06-2023
Centro de Recuperación y Cobranza Ltda.	-	0,1	15.528	15.527.833	600.189	30-06-2023
Total	10.000		422.878	89.600.296	9.458.852	

31-12-2022

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor		
				Patrimonio	Resultados	Fecha información
				M\$	M\$	M\$
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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(20) Inversiones en sociedades, continuación

- (b) Al 30 de junio 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 30 de junio 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	30-06-2023	31-12-2022		30-06-2023	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	5	5		33.985	33.985

(21) Intangibles

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle y movimiento de los intangibles, es el siguiente:

30-06-2023	Marcas y licencias	Desarrollo software	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicio	-	4.704	-	4.704
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto	-	4.704	-	4.704
Amortización del ejercicio	-	(1.660)	-	(1.660)
Valor neto	-	3.044	-	3.044

31-12-2022	Marcas y licencias	Desarrollo software	Otros	Total
	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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(22) Propiedades, plantas y equipos

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

30-06-2023	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 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los otros activos es el siguiente:

	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Gastos anticipados (*)	<u>572.151</u>	<u>1.609.887</u>
Totales	<u><u>572.151</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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(24) Pasivos financieros a valor razonable

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de los saldos en pasivos financieros a valor razonable es el siguiente:

Resumen	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Pasivos financieros	-	-
Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término	-	(1.180.375)
Total	<u>-</u>	<u>(1.180.375)</u>

(a) Pasivos financieros

30-06-2023

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

31-12-2022

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(24) Pasivos financieros a valor razonable, continuación

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

30-06-2023

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

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	-	-	-
Total	1.180.375	-	1.180.375

(25) Obligaciones por financiamiento

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las obligaciones por financiamiento es el siguiente:

	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRV	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	106.355.568	188.320.321
Prima por pagar por préstamos de acciones	26	1.299
Otras obligaciones por financiamiento	131.639	1.425.596
Totales	106.487.233	189.747.216

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

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

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las obligaciones por operaciones de ventas con retrocompra sobre IRV es la siguiente:

30-06-2023

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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

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

30-06-2023

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
		%	M\$		
Personas naturales	0,90		2.206.539	2.206.539	2.209.223
Personas jurídicas	0,92	79.190.951	24.802.179	103.993.130	104.112.846
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	0,91	-	155.899	155.899	155.920
Totales		79.190.951	27.164.617	106.355.568	106.477.989

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

(c) Prima por pagar por préstamos de acciones

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de primas por pagar por préstamos de acciones es el siguiente:

30-06-2023

Contrapartes	Tasa	Vencimiento		Total
	promedio	Hasta 7 días	Más de 7 días	
	%	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-
Intermediarios de valores	0,20	26	0	26
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-
Total		26	0	26

31-12-2022

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

(d) Otras obligaciones por financiamiento

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de otras obligaciones por financiamiento es el siguiente:

30-06-2023

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	0,20	-	131.639	0	-	131.639
Totales		-	131.639	0	-	131.639

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

Resumen	30-06-2023 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(26) Obligaciones con bancos e instituciones financieras, continuación

(a) Línea de crédito utilizada

30-06-2023			
Banco	Monto Autorizado	Monto Utilizado	
	M\$	M\$	
Scotiabank Chile	165.000.000	-	
Totales	<u>165.000.000</u>	<u>-</u>	

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

(b) Préstamos

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de préstamos con entidades financieras es el siguiente:

30-06-2023	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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(27) Acreedores por intermediación

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las cuentas por pagar por intermediación es el siguiente:

Resumen	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Intermediación de operaciones a término	117.350.234	46.320.823
Intermediación de operaciones a plazo	-	-
Totales	<u>117.350.234</u>	<u>46.320.823</u>

(a) Intermediación operaciones a término

Contrapartes	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas naturales	59.791	10.287
Personas jurídicas	2.024.309	884.844
Intermediarios de valores	74.923.566	27.548.909
Institucionales	28.922.898	9.362.838
Partes relacionadas	11.419.670	8.513.945
Totales	<u>117.350.234</u>	<u>46.320.823</u>

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

La 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, posee las siguientes operaciones de intermediación a plazo sobre IRV simultáneas:

30-06-2023

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

(28) Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia

Al 30 de junio 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	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	2.575.540	2.246.559
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Total	2.575.540	2.246.559

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(29) Cuentas por pagar a partes relacionadas

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las operaciones de cuentas por pagar a partes relacionadas es el siguiente:

Contrapartes	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas	-	-
Institucionales	-	-
Total	-	-

(30) Otras cuentas por pagar

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las otras cuentas por pagar es el siguiente:

Contrapartes	30-06-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Documentos por pagar	628.635	439.333
Dividendos por pagar	430.520	378.282
Impuesto único a la renta	8.601	128.590
Instituciones de Previsión	10.387	10.001
P.P.M. por pagar	-	-
Fondos de Gestión	44.032	51.210
Proveedores Varios	21.724	33.764
Impuesto Adicional	14.337	26.027
Totales	1.158.236	1.067.207

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(31) Provisiones

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de las provisiones es el siguiente:

30-06-2023

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	80.053	399.054	-	-	7.021	486.128
Reverso de provisiones	(77.429)	(1.808)	(600.916)	-	(6.831)	(686.984)
Provisiones utilizadas en el ejercicio	-	-	-	-	-	-
Totales	<u>80.053</u>	<u>548.132</u>	<u>599.084</u>	<u>44.710</u>	<u>7.021</u>	<u>1.279.000</u>

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	<u>77.429</u>	<u>150.886</u>	<u>1.200.000</u>	<u>44.710</u>	<u>6.831</u>	<u>1.479.856</u>

Descripción de provisiones efectuadas al 30 de junio 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 al 34 Juzgado del Crimen de Santiago, por costas sentencia CORFO-INVERLINK, las cuales fueron contabilizados 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(32) Resultado por líneas de negocio

Al 30 de junio de 2023, el detalle del resultado por la línea de negocio es el siguiente:

30-06-2023

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 M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	M\$	
Intermediación	1.153.851	(417.954)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	735.896
Cartera Propia																				
Renta Variable	-	-	318.622	(113.010)	2.337.797	(1.468.474)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.074.935
Renta Fija	-	-	796.453	(341.009)	3.252.164	(361.639)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.345.969
Contratos de retrocompra Simultáneas	-	-	348.746	(382.202)	6.994.567	(10.633)	-	-	-	286.516	(6.848.050)	-	-	-	-	-	-	-	-	102.429
Derivados	-	-	50.370.440	(50.290.576)	69.594.638	(68.656.961)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.017.542
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	(8.382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.382)
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	429	-	429
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	369.659	(331.522)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38.137
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.537	(52.729)	(36.193)
Totales	1.153.851	(417.954)	51.834.261	(51.126.797)	82.548.825	(70.837.611)	-	-	286.516	(6.848.050)	-	-	-	-	-	-	16.965	(52.729)	6.557.277	

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(32) Resultado por líneas de negocio, continuación:

Al 30 de junio de 2022, el detalle del resultado por la línea de negocio es el siguiente:

30-06-2022

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 M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	M\$	
Intermediación	1.302.365	(385.278)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	917.087
Cartera Propia																		-
Renta Variable	-	-	-	(128.068)	1.484.330	(744.939)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611.323
Renta Fija	-	-	2.323.004	(124.795)	2.809.536	(3.274.877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.732.868
Contratos de retrocompra Simultáneas	-	-	816.888	(321.642)	8.736.011	(602.835)	-	-	-	(5.409.105)	-	-	-	-	-	-	-	3.219.317
Derivados	-	-	31.937.598	(25.508.780)	16.158.755	(22.266.888)	-	-	340.795	-	-	-	-	-	-	-	-	340.795
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	(8.851)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320.685
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.851)
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384	-	384
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	334.453	(303.716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.697	(62.770)
Totales	1.302.365	(385.278)	35.077.490	(26.083.285)	29.523.085	(27.202.106)	-	-	340.795	(5.409.105)	-	-	-	-	-	4.081	(66.467)	7.101.575

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(33) Contingencias y compromisos

Al 30 de junio de 2023, el detalle de las contingencias y compromisos, es el siguiente:

(a) Compromisos directos

Al 30 de junio de 2023, la Corredora no tiene compromisos directos que informar.

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

Al 30 de junio de 2023, la Corredora no tiene garantías reales que informar.

(c) Legales

Al 30 de junio de 2023 la Corredora mantenía los siguientes juicios, de acuerdo con el siguiente detalle:

CORFO-INVERLIK

En el proceso 176.739-MV del 2º Juzgado del Crimen de Santiago, quedó ejecutoriada sentencia que condena a BBVA Corredores de Bolsa Ltda., hoy Scotia Corredora de Bolsa Chile 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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(33) Contingencias y compromisos, continuación

(d) Custodia de valores

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el detalle de la custodia de terceros de la Corredora es el siguiente:

30-06-2023

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IIF	Otros	IRV	IRF e IIF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Custodia no sujeta a administración	19.802.729	165.915.061	-	4.463	-	-	185.722.253
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	19.802.729	165.915.061	-	4.463	-	-	185.722.253

Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%) 99,57% 100% 0% 0% 100% 0% 99,96%

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IIF	Otros	IRV	IRF e IIF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Custodia no sujeta a administración	16.464	22.503.519	-	-	-	-	22.519.983
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	16.464	22.503.519	-	-	-	-	22.519.983

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 30 de junio 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°330-23-00034876 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 2023 al 22 de abril de 2024.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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 **Zurich Chile Seguros Generales S.A.**, la póliza N°5837889 por un valor asegurado de US\$ 1.000.000, cuya vigencia cubre el período desde el 31 de mayo de 2023 hasta el 31 de mayo de 2024.

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 30 de junio de 2023, se constituyeron garantías en títulos por MM\$2.114 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\$0 y en efectivo MM\$420 (al 31 de diciembre de 2022, se constituyeron garantías en títulos por MM\$2.031 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 30 de junio de 2023 fue entregado efectivo a la Bolsa Comercio de Santiago por MM\$0, en la Bolsa Electrónica de Chile MM\$150 (Al 31 de diciembre de 2022 fue entregado efectivo a la Bolsa Comercio de Santiago por MM\$1.400, en la Bolsa Electrónica de Chile MM\$0).

(g) Títulos en Garantía operaciones simultáneas:

La Corredora mantiene garantías por Simultáneas al 30 de junio de 2023 por MM\$2.315 en la Bolsa de Comercio de Santiago y por MM\$0 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 30 de junio 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.:

30-06-2023

Nemo	Moneda M.O.	Nominal M\$	Monto M\$
BTP0000423	\$	12.510.000	11.650.445
Totales			<u>11.650.445</u>

31-12-2022

Nemo	Moneda M.O.	Nominal M\$	Monto M\$
BTP0000423	\$	12.685.000	12.299.870
Totales			<u>12.299.870</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(34) Patrimonio

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el movimiento de las cuentas patrimoniales es el siguiente:

(a) Capital

	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Saldo Inicial	52.218.537	52.218.537
Aumentos de capital	-	-
Otros	-	-
Total	52.218.537	52.218.537
 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	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	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	358.533	-	-	358.533
Cambio de tasa impuestos diferidos	-	-	-	-
Otros Ajustes	-	-	-	-
Totales	2.986.797	-	(1.922)	2.984.875

	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
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	-	-	-	-
Totales	2.628.264	-	(1.922)	2.626.342

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(34) Patrimonio, continuación

(c) Resultados acumulados

	30-06-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Saldo inicial	32.669.346	21.544.745
Resultado del ejercicio	4.578.977	11.124.601
Dividendos o participaciones pagadas	-	-
Otros Ajustes a Patrimonio	-	-
Totales	37.248.323	32.669.346

(35) Sanciones

Al 30 de junio 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.:

30-06-2023

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
30-05-2023	B	Anulación orden aceptada.	5	181
				2.619

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio 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
				8.186

Al 30 de junio 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 30 de junio de 2023, 31 de diciembre de 2022 y 30 de junio de 2022

(36) Hechos relevantes


Al 30 de junio 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 julio 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 Naván
Contador General