

**SCOTIA CORREDORA DE BOLSA
CHILE LIMITADA**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022
y por los años terminados en esas fechas

(Con el informe de los Auditores Independientes)

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

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



Informe de los Auditores Independientes

Señores Socios de
Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada:

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Scotia Corredora de Bolsa Limitada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la opinión

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

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

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

Al preparar los estados financieros la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada para continuar como una empresa en marcha por al menos los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.



Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

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

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

Claudia Klapp Salazar

KPMG Ltda.

Santiago, 22 de enero de 2024

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2023 Y 2022

Activos	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	8	3.593.654	6.627.379
Instrumentos financieros		222.230.423	300.966.057
A valor razonable - Cartera propia disponible		57.022.137	57.071.252
Renta variable (IRV)	10a	13.394.659	10.205.472
Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	10b	43.627.478	46.865.780
A valor razonable - Cartera propia comprometida		126.880.929	203.162.396
Renta variable	10a	-	-
Renta fija e Intermediación financiera	10b	126.880.929	203.162.396
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	13	15.623.751	35.849.934
A costo amortizado - Cartera propia disponible	11	-	-
A costo amortizado - Cartera propia comprometida	11	-	-
A costo amortizado - Operaciones de Financiamiento	12	22.703.606	4.882.475
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	12a	22.703.606	4.882.475
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	12b	-	-
Otras	12c	-	-
Deudores por intermediación	14a	30.814.817	46.322.951
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	15	560.980	3.713.600
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	16	78.445	78.985
Otras cuentas por cobrar	17	57.722	74.017
Impuestos por cobrar	18a	-	793.976
Impuestos diferidos	18d	3.607.366	3.953.990
Inversiones en sociedades	20	499.788	441.379
Intangibles	21	1.383	4.704
Propiedades, plantas y equipo	22	-	-
Otros activos	23	15.321	1.609.887
Total activos		<u>261.459.899</u>	<u>364.586.925</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Situación Financiera, continuación
por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Pasivos y Patrimonio	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Pasivos financieros		126.284.248	225.956.985
A valor razonable	24b	-	1.180.375
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	13	15.152.811	35.029.394
Obligaciones por financiamiento		111.131.437	189.747.216
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	25	-	-
Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	25b	111.131.437	188.320.321
Otras	25d	-	1.426.895
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	26	-	-
Acreeedores por intermediación	27	30.814.553	46.320.823
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	28	1.158.667	2.246.559
Cuentas por pagar a partes relacionadas	29	-	-
Otras cuentas por pagar	30	1.238.568	1.067.207
Provisiones	31	312.097	1.479.856
Impuestos por pagar	18a	189.767	-
Impuestos diferidos	18d	216.601	1.270
Otros pasivos		-	-
Total pasivos		<u>160.214.501</u>	<u>277.072.700</u>
 Patrimonio:			
Capital	34a	52.218.537	52.218.537
Reservas	34b	5.148.932	2.626.342
Resultados acumulados	34c	32.669.346	21.544.745
Resultado del ejercicio	34c	11.208.583	11.124.601
Dividendos provisorios o participaciones		-	-
Total patrimonio		<u>101.245.398</u>	<u>87.514.225</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>261.459.899</u>	<u>364.586.925</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Resultados Integrales
por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estado de resultados	Nota	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Resultados por intermediación:			
Comisiones por operaciones bursátiles	32	2.403.817	2.432.187
Comisiones por operaciones extra bursátiles		-	-
Gastos por comisiones y servicios	32	(835.922)	(796.061)
Otras comisiones		-	-
Total resultados por intermediación		1.567.895	1.636.126
Ingresos por servicios:			
Ingresos por administración de carteras		-	-
Ingreso por custodia de valores	32	865	796
Ingreso por asesorías financieras	32	-	6.750
Otros ingresos por servicios	32	19.043	5.780
Total ingresos por servicios		19.908	13.326
Resultado por instrumentos financieros:			
A valor razonable	32	24.552.692	22.920.113
A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	32	1.408.670	1.303.441
A costo amortizado		-	-
A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	32	811.544	743.924
Total resultado por instrumentos financieros		26.772.906	24.967.478
Resultado por operaciones de financiamiento:			
Gastos por financiamiento	32	(13.189.763)	(14.559.656)
Otros gastos financieros	32	(122.395)	(119.158)
Total resultado por operaciones de financiamiento		(13.312.158)	(14.678.814)
Gastos de administración y comercialización:			
Remuneraciones y gastos de personal		(1.568.864)	(1.165.665)
Gastos de comercialización		(1.110.993)	(993.304)
Otros gastos de administración		(1.097.382)	(1.055.121)
Total gastos de administración y comercialización		(3.777.239)	(3.214.090)
Otros resultados			
Reajustes y diferencias de cambio	7	(22.745)	(1.350)
Resultado de inversiones en sociedades		102.987	100.725
Otros ingresos (gastos)		430.599	38.328
Total otros resultados		510.841	137.703
Resultado antes de impuesto a la renta		11.782.153	8.861.729
Impuesto a la renta	18b	(573.570)	2.262.872
Utilidad del ejercicio		11.208.583	11.124.601

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Resultados Integrales, continuación
por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Estado de otros resultados integrales	Nota	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Utilidad del ejercicio		11.208.583	11.124.601
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio			
Patrimonio:			
Revalorización de propiedades, planta y equipo		-	-
Activos financieros a valor razonable por patrimonio		2.522.590	35.753
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		-	-
		2.522.590	35.753
Total ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		2.522.590	35.753
Total resultados integrales reconocidos del ejercicio		13.731.173	11.160.354

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

31-12-2023

	Reservas						Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$	Resultados Acumulados M\$	Resultado del ejercicio 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	-	2.522.590	-	-	-	11.208.583	-	13.731.173
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	-	2.522.590	-	-	-	-	-	2.522.590
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	11.208.583	-	11.208.583
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	11.124.601	(11.124.601)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	52.218.537	5.150.854	-	(1.922)	32.669.346	11.208.583	-	101.245.398

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Cambios en el Patrimonio, continuación
por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

31-12-2022

	Reservas						Total
	Capital	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	
	M\$	M\$	M\$	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	-
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	35.753	-	-	-	11.124.601	-
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) patrimonio	-	35.753	-	-	-	-	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	11.124.601	-
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	8.753.754	(8.753.754)	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	52.218.537	2.628.264	-	(1.922)	21.544.745	11.124.601	-
							11.160.354
							35.753
							11.124.601
							-
							-
							-
							87.514.225

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Estados de Flujos de Efectivo
por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Flujo neto total del período	Nota	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Flujo neto originado (utilizado) por actividades de la operación			
Comisiones recaudadas (pagadas)		1.567.895	1.636.126
Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes		(18.162)	(34.460)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable		25.805.448	13.712.824
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados		(29.209.189)	30.929.976
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado		13.957.872	(28.793.337)
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia		865	796
Gastos de administración y comercialización pagados		(3.792.824)	(4.432.204)
Impuestos pagados		(501.357)	(1.526.855)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación		<u>2.265.248</u>	<u>3.105.364</u>
Flujo neto originado (utilizado) por actividades de la operación		<u>10.075.796</u>	<u>14.598.230</u>
Flujo neto (utilizado) originado en actividades de financiamiento			
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros		(13.189.763)	(14.559.731)
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas		-	-
Aumentos de capital	34	-	-
Reparto de utilidades y de capital		-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo neto (utilizado) originado en actividades de financiamiento		<u>(13.189.763)</u>	<u>(14.559.731)</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		102.987	100.725
Incorporación de propiedades, planta, equipo e intangibles		-	-
Inversiones en sociedades		-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo originado por actividades de inversión		<u>102.987</u>	<u>100.725</u>
Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio		<u>(3.010.980)</u>	<u>139.224</u>
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	7	<u>(22.745)</u>	<u>(1.350)</u>
Variación neta del efectivo y efectivo equivalente		(3.033.725)	137.874
Saldo inicial del efectivo y efectivo equivalente		<u>6.627.379</u>	<u>6.489.505</u>
Saldo final del efectivo y efectivo equivalente		<u><u>3.593.654</u></u>	<u><u>6.627.379</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

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.....	35
(5) Gestión del riesgo financiero.....	36
(6) Uso de estimaciones y juicios contables críticos.....	45
(7) Reajustes y diferencia de cambio.....	48
(8) Efectivo y efectivo equivalente.....	49
(9) Instrumentos financieros por categoría.....	50
(10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia.....	52
(11) Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia.....	56
(12) Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento.....	57
(13) Contratos de derivados financieros.....	60
(14) Deudores por intermediación.....	63
(15) Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.....	68
(16) Cuentas por cobrar a partes relacionadas.....	69
(17) Otras cuentas por cobrar.....	70
(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos.....	70
(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas.....	73
(20) Inversiones en sociedades.....	81
(21) Intangibles.....	82
(22) Propiedades, plantas y equipos.....	83
(23) Otros activos.....	84
(24) Pasivos financieros a valor razonable.....	84
(25) Obligaciones por financiamiento.....	85
(26) Obligaciones con bancos e instituciones financieras.....	89
(27) Acreedores por intermediación.....	91
(28) Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.....	92
(29) Cuentas por pagar a partes relacionadas.....	92
(30) Otras cuentas por pagar.....	93
(31) Provisiones.....	94
(32) Resultado por líneas de negocio.....	96
(33) Contingencias y compromisos.....	98
(34) Patrimonio.....	101
(35) Sanciones.....	102
(36) Hechos relevantes.....	104
(37) Hechos posteriores.....	104

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(1) Información general

Razón Social: Scotia Corredora de Bolsa Chile Limitada.

RUT: 96.535.720 -3

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

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

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

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

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

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

(a) Participación

	31-12-2023	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 fueron aprobados con fecha 22 de enero de 2024 por la Administración de la Corredora.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

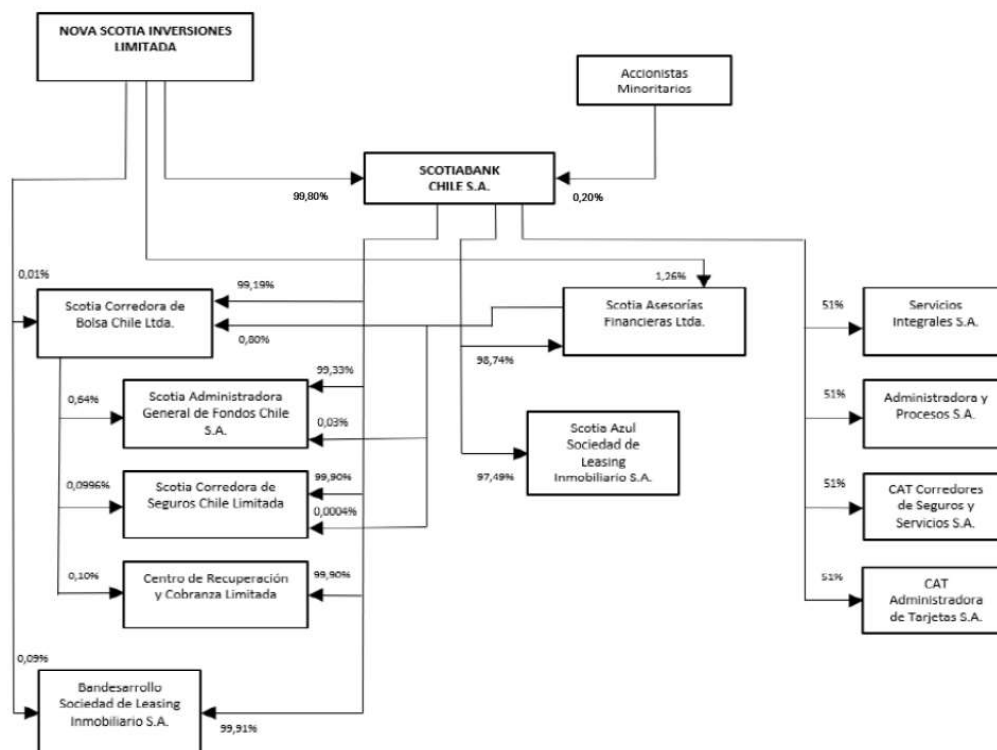
(1) Información general, continuación

(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
al 31 de diciembre de 2023 y 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(1) Información general, continuación

(e) Descripción de los principales negocios, continuación

Operaciones por cuenta de terceros, continuación

(v) Servicio de custodia, continuación

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

31-12-2023

Negocios/servicios por cuenta de terceros	N° Clientes no relacionados	N° Clientes relacionados
Custodia	1.395	9
Intermediación Acciones	841	4
Intermediación IIF	168	10
Intermediación renta fija	141	7
Operaciones de pactos	62	8
Intermediación CFI	32	-
Intermediación Monetarios	1	-
Intermediación ETF	5	-
Operaciones de compraventa de monedas (spot)	-	-
	2.645	38

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
al 31 de diciembre de 2023 y 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 de la Corredora correspondientes al 31 de diciembre 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 reflejan fielmente la situación financiera de la Corredora al 31 de diciembre de 2023, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo terminado a esa fecha.

Los estados de situación financiera, de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo al 31 de diciembre 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 contienen información adicional a la presentada en el estado 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 han sido preparados en pesos chilenos, que corresponde a la moneda funcional de la Corredora.

(b) Período cubierto

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(2) Bases de preparación, continuación

(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 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.

(e) Reclasificaciones significativas

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

(3) Resumen de las principales políticas contables

(a) Nuevos pronunciamientos contables y sostenibilidad

I. Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir del período iniciado el 1 de enero de 2023:

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

II. Pronunciamientos contables aún no vigentes

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

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.

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

III. 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.

La promulgación de las NIIF de sostenibilidad S1 y S2, será aplicable para Chile una vez que la Comisión de Principios y Normas del Colegio de Contadores de Chile A.G. efectúe un pronunciamiento para efectos de la aplicación de estas normas para las entidades que reportan en el país.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IV. Pronunciamientos contables vigentes

Modificaciones a las NIIF

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

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

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

Las modificaciones incluyen los siguientes:

- Requiere a las compañías la revelación de sus políticas contables materiales en vez de las políticas contables significativas;
- Aclaran que las políticas contables relacionadas con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones son en sí inmateriales y por lo tanto no necesitan ser reveladas;
- Aclaran que no todas las políticas contables que están relacionadas con transacciones materiales, otros eventos o condiciones, son en sí materiales para los estados financieros de la compañía.
Las modificaciones a la Declaración Práctica 2, incluyen dos ejemplos adicionales en la aplicación de la materialidad en las revelaciones de las políticas contables.

A juicio de la Administración la aplicación de esta norma no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

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.

A juicio de la Administración la aplicación de esta norma no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IV. Pronunciamientos contables vigentes, continuación

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.

A juicio de la Administración la aplicación de esta norma no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

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.

Los requerimientos de revelación aplican para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

A juicio de la Administración la aplicación de esta norma no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación.

V. 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.

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 sobre sus estados financieros.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

VI. 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(a) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

VI. 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(b) Efectivo y efectivo equivalente, continuación

(iii) Actividades de inversión

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

(iv) Actividades de financiamiento

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

(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
al 31 de diciembre de 2023 y 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(c) Instrumentos financieros, continuación

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

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

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

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

(d) Deudores por intermediación

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

(e) Inversiones en sociedades

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 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
al 31 de diciembre de 2023 y 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
al 31 de diciembre de 2023 y 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 denominadas en monedas diferentes al peso chileno se consideran denominados en “moneda extranjera”.

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

	31-12-2023	31-12-2022
Dólar estadounidense (US\$)	877,12	855,86
Unidad de Fomento (UF)	36.789,36	35.110,98

(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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(i) Deterioro de activos financieros, continuación

(i) Baja de activos financieros, continuación

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.

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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(i) Deterioro de activos financieros, continuación

(i) Baja de activos financieros, continuación

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.

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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(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.

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
al 31 de diciembre de 2023 y 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 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.

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, 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 valorado con confiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorados con confiabilidad.

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(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 ventas 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.

(q) Reajustes y diferencias de cambio

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

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

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

(r) Compensaciones de saldos

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(s) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros 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.

(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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(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.

(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 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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(z) Arrendamientos, continuación

- (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.

- (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 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.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(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.

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(5) Gestión del riesgo financiero, continuación

(b) Riesgo de precios

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

(i) Exposiciones globales de riesgos de mercado

Instrumentos a valor mercado	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Renta fija	170.508.407	250.028.176
Renta variable	13.394.659	10.205.472
Forwards	15.623.751	35.849.934
Totales	<u>199.526.817</u>	<u>296.083.582</u>

(ii) Exposiciones sobre instrumentos de renta variable

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

31-12-2023		
Instrumentos a valor mercado	Cantidad	Valor mercado
		M\$
Acciones BEC	200.000	310.318
NUAM	1.517.436	5.726.373
AGUAS-A	5.929.939	1.687.661
CAP	65.000	468.000
CCU	458.234	2.570.693
ENELAM	3.815.984	372.058
FALABELLA	158.312	348.286
QUINENCO	340.000	974.100
SQM-B	17.800	937.170
Totales	<u>12.502.705</u>	<u>13.394.659</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 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>

(iii) Exposiciones sobre instrumentos de renta fija

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

Instrumentos a valor de mercado	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
DPN	129.792.500	212.729.715
DPR	-	-
LCHR	352.989	392.345
PDBC	21.532.669	-
BCP	-	-
BCU	-	-
BTU	-	4.272.428
BTP	-	20.972.388
BONO BANCARIO/EMPRESA	18.830.249	11.661.300
Totales	<u>170.508.407</u>	<u>250.028.176</u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(5) Gestión del riesgo financiero, continuación

(b) Riesgo de precios, continuación

(iv) Exposiciones sobre instrumentos de renta fija por concentración

Emisores	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Banco Central de Chile	21.532.669	-
Tesorería General de la Republica	-	25.244.816
Instituciones Financieras	148.975.738	224.783.360
Totales	170.508.407	250.028.176

(v) Exposiciones sobre instrumentos forward

Instrumentos	Montos Activos 31-12-2023	Montos Pasivos 31-12-2023	Montos Activos 31-12-2022	Montos Pasivos 31-12-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Forward USD/ CLP	7.821.247	7.718.381	25.134.380	24.843.244
Forward USD/ UF	4.996.324	4.764.220	10.145.965	9.689.520
Forward UF/CLP	112.511	85.163	186.813	153.593
Forward EUR/CLP	961.160	954.788	382.776	343.037
Forward UF/EUR	1.732.509	1.630.259	-	-
Totales	15.623.751	15.152.811	35.849.934	35.029.394

31-12-2023

Tipo de Contrato	Montos Activos	Duración Activos	Montos Pasivos	Duración Pasivos
Contratos Forward USD/CLP	317.153.880	139	317.153.880	139
Contratos Forward USD/UF	163.000.000	59	163.000.000	59
Contratos Forward EUR/CLP	1.450.000	38	1.450.000	38
Contratos Forward UF/CLP	26.100.000	45	26.100.000	45
Contratos Forward EUR/UF	30.000.000	77	30.000.000	77
Totales	537.703.880		537.703.880	

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	

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(5) Gestión del riesgo financiero, continuación

(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.

(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:

Emisores	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Banco Central de Chile	21.532.668	-
Tesorería General de la Republica	-	25.244.816
Instituciones Financieras	148.975.739	224.783.360
Totales	<u>170.508.407</u>	<u>250.028.176</u>

Finalmente, el VaR es estimado con un nivel de confianza de 99% y arroja la pérdida potencial que resultaría si las posiciones actuales permanecieran sin alteraciones durante un día hábil. Al 31 de diciembre de 2023, el Var alcanzó un monto de MM\$500 (MM\$433 al 31 de diciembre de 2022).

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(5) Gestión del riesgo financiero, continuación

(d) Riesgo de tasa de interés, continuación

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

Tipo de instrumento	Límite M\$	31-12-2023 M\$	Límite M\$	31-12-2022 M\$
Exposición renta fija	600.000	111.364	600.000	249.956
Exposición renta variable	10.000	7.357	10.000	5.264

(e) Riesgo de crédito

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

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

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

Rating	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
AAA	36.732.855	79.340.258
AA	1.995.340	54.076.570
A	33.152	67.357
BBB	1.882.294	2.500.267
N-1	129.792.501	113.967.812
NA	72.265	75.912
Totales	<u>170.508.407</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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(5) Gestión del riesgo financiero, continuación

(e) Riesgo de crédito, continuación

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

(5) Gestión del riesgo financiero, continuación

(f) Riesgo de liquidez, continuación

(ii) Exógenas

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

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

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

	Hasta 7 días M\$	Entre 8 y 30 días M\$	Entre 31 y 90 días M\$	Sobre 90 días M\$
Activos	15.542.022	4.254.166	9.945.785	169.784.846
Pasivos	(61.336.275)	(50.590.948)	(11.272.684)	(3.084.341)
Descalce	(45.794.253)	(46.336.782)	(1.326.899)	166.700.505

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
al 31 de diciembre de 2023 y 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:

31-12-2023

Patrimonio depurado	M\$	96.428.572		
Liquidez general				
Activos disponibles y realizables a menos de 7 días	= M\$	153.585.051	=	1,65 veces
Pasivos exigibles a menos de 7 días	M\$	93.142.298		
Liquidez por intermediación				
Activos disponibles más deudores por intermediación	= M\$	34.408.471	=	1,12 veces
Acreedores por intermediación	M\$	30.814.553		
Razón de endeudamiento				
Total pasivos exigibles	= M\$	129.399.948	=	1,29 veces
Patrimonio líquido	M\$	100.660.207		
Razón de cobertura patrimonial				
Monto de cobertura patrimonial	= M\$	14.666.945	x 100	= 14,57 %
Patrimonio líquido	M\$	100.660.207		

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

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

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

Las principales estimaciones efectuadas en función de la mejor información disponible corresponden a la determinación de los valores razonables de instrumentos financieros, los cuales al 31 de diciembre de 2023 y 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.

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).

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

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

Medida del valor razonable y jerarquía, continuación

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

Medida del valor razonable y jerarquía, continuación

Nivel 3, continuación

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los instrumentos financieros a valor razonable de la Corredora (por clase) medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Instrumento	Tipo	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
		M\$ Nivel 1	M\$ Nivel 2	M\$ Nivel 3
Renta Fija	DPN	-	129.792.500	-
Renta Fija	DPR	-	-	-
Renta Fija	LCHR	-	352.989	-
Renta Fija	PDBC	-	21.532.669	-
Renta Fija	BCP	-	-	-
Renta Fija	BCU	-	-	-
Renta Fija	BTU	-	-	-
Renta Fija	BTP	-	-	-
Renta Fija	BONO EMPRESA	-	18.830.249	-
Acciones	Acciones	7.357.968	-	6.036.691
Derivados	Forward USD/ CLP (Activo)	-	7.821.247	-
Derivados	Forward USD/ UF (Activo)	-	4.996.324	-
Derivados	Forward UF/CLP (Activo)	-	112.511	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Activo)	-	961.160	-
Derivados	Forward UF/EUR (Activo)	-	1.732.509	-
Derivados	Forward USD/ CLP (Pasivo)	-	(7.718.380)	-
Derivados	Forward USD/ UF (Pasivo)	-	(4.764.220)	-
Derivados	Forward UF/CLP (Pasivo)	-	(85.163)	-
Derivados	Forward EUR/CLP (Pasivo)	-	(954.788)	-
Derivados	Forward UF/EUR (Pasivo)	-	(1.630.260)	-
Totales		<u>7.357.968</u>	<u>170.979.347</u>	<u>6.036.691</u>

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(7) Reajustes y diferencia de cambio

Al 31 de diciembre de 2023 y 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:

	US \$		EURO		Abono (cargo) a resultados						Total	
					Unidad Fomento		Otros					
	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$	01-01-2023 al 31-12-2023 M\$	01-01-2022 al 31-12-2022 M\$
Cuentas												
Efectivo y efectivo equivalente	(22.745)	(1.350)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.745)	(1.350)
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	(22.745)	(1.350)	-	-	-	-	-	-	-	-	(22.745)	(1.350)

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(8) Efectivo y efectivo equivalente

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Bancos en pesos chilenos	3.501.408	6.541.627
Bancos en moneda extranjera	<u>92.246</u>	<u>85.752</u>
Total	<u><u>3.593.654</u></u>	<u><u>6.627.379</u></u>

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(9) Instrumentos financieros por categoría

31-12-2023

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	92.246	-	3.501.408	3.593.654
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	57.022.137	-	-	57.022.137
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	126.880.929	-	-	126.880.929
Operaciones de financiamiento	-	-	22.703.606	22.703.606
Instrumentos financieros derivados	15.623.751	-	-	15.623.751
Deudores por intermediación	-	-	30.814.817	30.814.817
Cuentas por cobrar por operaciones cartera propia	-	-	560.980	560.980
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	78.445	78.445
Otras cuentas por cobrar	-	-	57.722	57.722
Inversiones en sociedades	-	-	499.788	499.788
Totales	199.619.063	-	58.216.766	257.835.829

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 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

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(9) Instrumentos financieros por categoría, continuación

31-12-2023

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	15.152.811	-	15.152.811
Obligaciones por financiamiento	-	111.131.437	111.131.437
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	30.814.553	30.814.553
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	1.158.667	1.158.667
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	1.238.568	1.238.568
Otros pasivos	-	-	-
Totales	<u>15.152.811</u>	<u>144.343.225</u>	<u>159.496.036</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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(10) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

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

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

31-12-2023

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida			Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta variable						
Acciones	13.394.659	-	-	-	-	13.394.659
Nacionales	13.394.659	-	-	-	-	13.394.659
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos inversión	-	-	-	-	-	-
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Total IRV	13.394.659	-	-	-	-	13.394.659

31-12-2022

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida			Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

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

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total	Unidades
		En operaciones a plazo	En Préstamos	En garantía por otras operaciones				
		M\$	M\$	M\$	M\$			
Acciones BEC	310.318	-	-	-	-	310.318	200.000	
NUAM	5.726.373	-	-	-	-	5.726.373	1.517.436	
AGUAS-A	1.687.661	-	-	-	-	1.687.661	5.929.939	
CAP	468.000	-	-	-	-	468.000	65.000	
CCU	2.570.693	-	-	-	-	2.570.693	458.234	
ENELAM	372.058	-	-	-	-	372.058	3.815.984	
FALABELLA	348.286	-	-	-	-	348.286	158.312	
QUINENCO	974.100	-	-	-	-	974.100	340.000	
SQM-B	937.170	-	-	-	-	937.170	17.800	
Total	13.394.659	-	-	-	-	13.394.659		

*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 incorporeales, 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.

Con fecha 14 de noviembre de 2023 se materializó la suscripción y canje de acciones de la Bolsa de Comercio de Santiago y de la Sociedad de Infraestructuras de Mercado S.A., por la cual se entregaron 2.000.000 de acciones por cada una de las sociedades y a su vez se recibió un total de 1.516.436 de acciones por dicha transacción de la sociedad Holding Bursátil Chilena S.A., esta sociedad corresponde a la integración de las Bolsas de Comercio de Chile, Perú y Colombia

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

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

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

Instrumentos financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total	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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

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

31-12-2023

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	6.609.027	-	-	14.923.641	14.923.641	21.532.668	
Nacionales	6.609.027	-	-	14.923.641	14.923.641	21.532.668	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De entidades financieras	35.157.094	111.903.199	-	-	111.903.199	147.060.293	
Nacionales	35.157.094	111.903.199	-	-	111.903.199	147.060.293	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
De empresas	1.861.357	54.089	-	-	54.089	1.915.446	
Nacionales	1.861.357	54.089	-	-	54.089	1.915.446	
Extranjeros	-	-	-	-	-	-	
Otros	-	-	-	-	-	-	
Total IRF e IIF	43.627.478	111.957.288	-	14.923.641	126.880.929	170.508.407	

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(11) Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

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

31-12-2023

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

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

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

31-12-2023

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total	/valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
		M\$	M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	0,78	1.814.795	20.888.811	22.703.606	22.857.865
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total		1.814.795	20.888.811	22.703.606	22.857.865

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

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

31-12-2023

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente 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	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 día	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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

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

31-12-2023

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

31-12-2022

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(13) Contratos de derivados financieros

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

Tipo de Contrato	N° Operaciones	Instrumentos financieros derivados a valor razonable										Total Activo a valor razonable	Total Pasivo a valor razonable
		Nacional		Posición Activa						Posición Pasiva			
		Compra	Venta	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\$		
		Cantidad U.M. del contrato	Monto contrato M\$	Cantidad U.M. del contrato	Monto contrato M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
A) Forward													
Dólares de EE.UU. (Compensación)	46	317.153.880	279.376.918	317.153.880	279.480.831	111.625	7.709.622	-	110.127	7.608.254	-	7.821.247	7.718.381
Dólares de EE.UU. (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Euros (Compensación)	4	26.100.000	26.318.680	26.100.000	26.325.110	-	961.160	-	-	954.788	-	961.160	954.788
Euros (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Unidades de fomento (Compensación)	78	194.450.000	217.741.021	194.450.000	218.101.203	36.630	6.804.714	-	28.115	6.451.527	-	6.841.344	6.479.642
Unidades de fomento (Entrega física)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B) Otros Contratos													
Total	128	537.703.880	523.436.619	537.703.880	523.907.144	148.255	15.475.496	-	138.242	15.014.569	-	15.623.751	15.152.811

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(13) Contratos de derivados financieros, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2023 y 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 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					
			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

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(13) Contratos de derivados financieros, continuación

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

31-12-2023

Contrapartes	Activo a valor razonable M\$	Pasivo a valor razonable	Monto garantizado M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas institucionales	7.721.605	7.754.029	-
Partes relacionadas	7.902.146	7.398.782	-
Bancos	-	-	-
Total	<u>15.623.751</u>	<u>15.152.811</u>	-

31-12-2022

Contrapartes	Activo a valor razonable M\$	Pasivo a valor razonable	Monto garantizado 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(14) Deudores por intermediación

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

31-12-2023

Resumen

	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término (a)	19.601.281	-	19.601.281
Intermediación de operaciones a plazo (b)	11.213.536	-	11.213.536
Totales	<u>30.814.817</u>	<u>-</u>	<u>30.814.817</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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

(a) Intermediación de operaciones a término

31-12-2023

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	31.011	-	31.011	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	15.670.328	-	15.670.328	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	453.078	-	453.078	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	3.197.547	-	3.197.547	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	249.317	-	249.317	-	-	-	-	-
Totales	19.601.281	-	19.601.281	-	-	-	-	-

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

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

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

31-12-2023

	Vencimiento					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	-	1.211.253	10.002.283	-	-	11.213.536
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Total	-	1.211.253	10.002.283	-	-	11.213.536

	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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(14) Deudores por intermediación, continuación

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

31-12-2022

Contrapartes	Vencimiento					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\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-

Contrapartes	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\$	Total Vencidos M\$	
Personas naturales	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(14) Deudores por intermediación, continuación

(c) Movimiento de provisión por deterioro

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

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(15) Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

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

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar		Provisión	Total	Vencidos							
	M\$	M\$			M\$	M\$	M\$	Desde 11 a 30 días			M\$	
								Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Más de 30 días		Total Vencidos
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	560.980	-	-	560.980	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	560.980	-	-	560.980	-	-	-	-	-	-	-	-

31-12-2022

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar		Provisión	Total	Vencidos							
	M\$	M\$			M\$	M\$	M\$	Desde 11 a 30 días			M\$	
								Hasta 2 días	Desde 3 a 10 días	Más de 30 días		Total Vencidos
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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(16) Cuentas por cobrar a partes relacionadas

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

31-12-2023 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	78.445	-	78.445	-	-	-	-	-
Totales	78.445	-	78.445	-	-	-	-	-

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	78.985	-	78.985	-	-	-	-	-
Totales	78.985	-	78.985	-	-	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(17) Otras cuentas por cobrar

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

Contrapartes	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas jurídicas	36.896	29.916
Institucionales	20.823	44.101
Intermediarios de valores	-	-
Personas naturales	3	-
Otros	-	-
Relacionados	-	-
Totales	57.722	74.017

(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos

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

(a) Impuesto corriente

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Corredora no ha constituido provisión por impuesto a la renta por presentar pérdida tributaria de M\$13.001.195 y M\$13.070.132, respectivamente.

Detalle	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Impuesto a la renta, tasa 27%	-	-
Impuesto único art. 107, tasa de impuesto 10%	(170.754)	(15.099)
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	(33.349)	(47.442)
Pagos provisionales mensuales	-	756.504
Impuestos por recuperar	5.004	96.022
4% retención Art. N° 104 LIR	9.332	3.991
Total impuestos por (pagar) cobrar	(189.767)	793.976

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos, continuación

(b) Resultado por impuestos

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Gastos por impuesta a la renta:		
Impuesto año corriente	-	-
Impuesto año anterior	159.139	287.947
Impuesto único art 107	(170.754)	(15.099)
	(11.615)	272.848
Abono (cargo) por impuestos diferidos:		
Originación y reverso de diferencias temporarias	(520.192)	2.231.484
Originación y reverso de diferencias temporarias año anterior	(41.763)	(241.460)
	(561.955)	1.990.024
Otros	-	-
Abono (cargo) neto a resultados por impuesto a la renta	(573.570)	2.262.872

(c) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

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

	31-12-2023		31-12-2022	
	Tasa de impuesto	M\$	Tasa de impuesto	M\$
	%		%	
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto		11.782.153		8.861.729
Impuesto a la renta teórico	27,00%	(3.181.182)	27,00%	(2.392.667)
Diferencias permanentes	(21,16%)	2.493.606	(51,38%)	4.553.456
Efecto impuesto año anterior	(1,00%)	117.376	(0,52%)	46.487
Corrección monetaria pérdida tributaria	(1,42%)	167.384	(0,80%)	70.695
Impuesto único art 107 LIR	1,45%	(170.754)	0,17%	(15.099)
Ajuste de Provisión de Valuación	-	-	-	-
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	4,87%	(573.570)	(25,53%)	2.262.872

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(18) Impuestos corrientes e impuestos diferidos, continuación

(d) Impuestos diferidos con efecto en resultado

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

	31-12-2023		31-12-2022	
	Activos M\$	Pasivos M\$	Activos M\$	Pasivos M\$
Diferencias tributarias-financieras de activos fijos	-	(374)	-	(1.270)
Provisiones por obligaciones de beneficios a los empleados	84.266	-	63.490	-
Otros (*)	12.777	-	361.564	-
Valor razonable- Renta Fija	-	(216.227)	-	-
Pérdidas tributarias de las filiales no utilizadas	3.510.323	-	3.528.936	-
Total activo (pasivo)	3.607.366	(216.601)	3.953.990	(1.270)

(*) Para el año 2023 corresponde a deudores incobrables y 2022 corresponde a deudores incobrables mas el valor razonable de renta fija.

(e) Impuestos diferidos con efecto en patrimonio

	31-12-2023		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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas

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

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

31-12-2023

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantida d	Monto	Resultad o	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de Operaciones a termino	1.511	9.663.629.102	653.117	249.317	249.366
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	227	1.455.670.434	-	-	249.956
					7.398.78
Instrumentos financieros derivados	443	3.469.481.833	335.518	7.902.146	2
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	11	78.445	-	97.242	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	3.508.186	-	3.508.186	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	407	241.579.467	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	12	440.113	(440.113)	-	-
Arriendos	12	26.519	(26.519)	-	-
Gastos Financieros	-	52.009	(52.009)	-	-
Gastos Comunes	12	15.652	(15.652)	-	-
Otros Ingresos	24	5.190	5.190	-	-
					7.898.10
Totales	2.665	14.834.486.950	459.532	11.756.891	4

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 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	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

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

31-12-2023

Scotiabank, Chile Relación: Socio mayoritario	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de Operaciones a termino	1.469	9.578.746.404	449.070	249.317	249.366
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	159	1.451.704.686	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	443	3.469.481.833	335.518	7.902.146	7.398.782
Cuentas por cobrar / pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas Corrientes	6	18.532	-	37.329	-
Efectivo y efectivo equivalente	6	3.508.186	-	3.508.186	-
Líneas de Crédito	-	-	-	-	-
Administración de cartera	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	407	241.579.467	-	-	-
asesorías financieras	-	-	-	-	-
Prestaciones de Servicios	12	440.113	(440.113)	-	-
Arriendos	12	26.519	(26.519)	-	-
Gastos Financieros	-	52.009	(52.009)	-	-
Gastos Comunes	12	15.652	(15.652)	-	-
Otros Ingresos	-	-	-	-	-
Totales	2.526	14.745.573.401	250.295	11.696.978	7.648.148

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 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	31	84.773.329	128.680	-	-
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	41.501	-	41.501	-
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	9	3.227	3.227	-	-
Totales	44	84.818.057	131.907	41.501	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 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	88	-	88	-
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	865	865	-	-
Totales	13	953	865	88	-

Otros Relacionados Relación: Relacionados No controladores	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Intermediación de Operaciones a termino	11	109.369	241	-	-
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	68	3.965.748	-	-	249.956
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	79	4.075.117	241	-	249.956

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

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

31-12-2022

Scotiabank, Chile Relación: Socio mayoritario	Total transacción			Saldo	
	Cantida d	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
al 31 de diciembre de 2023 y 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	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
al 31 de diciembre de 2023 y 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	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Scotia Azul Sociedad de Leasing Inmobiliario S.A Relación: Socios en común					
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	-

	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Otros Relacionados Relación: Relacionados No controladores					
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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(19) Saldos y transacciones con empresas relacionadas, continuación

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

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

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

Resumen	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Prestamos	-	-
Remuneraciones	817.395	705.160
Compensaciones	-	-
Otros	-	-
Totales	817.395	705.160

(20) Inversiones en sociedades

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

31-12-2023

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor		
				Patrimonio	Resultados	Fecha información
				M\$	M\$	M\$
	N°	%	M\$	M\$	M\$	DD/MM/AA
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	10.000	0,64	423.383	65.850.815	11.663.175	31-12-2023
Scotia Corredora de Seguros Chile Ltda.	-	0,1	26.162	26.267.221	26.032.662	31-12-2023
Centro de Recuperación y Cobranza Ltda.	-	0,1	16.258	16.257.635	2.071.015	31-12-2023
Total	10.000		465.803	108.375.671	39.766.852	

31-12-2022

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional	Información emisor		
				Patrimonio	Resultados	Fecha información
				M\$	M\$	M\$
	N°	%	M\$	M\$	M\$	DD/MM/AA
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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(20) Inversiones en sociedades, continuación

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

Entidad	31-12-2023	31-12-2022	Participación	31-12-2023	31-12-2022
		N°		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 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle y movimiento de los intangibles, es el siguiente:

31-12-2023	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	-	(3.321)	-	(3.321)
Valor neto	-	1.383	-	1.383

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, la Corredora no tiene indicios o evidencia de deterioro de sus activos intangibles.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(22) Propiedades, plantas y equipos

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

31-12-2023	Terrenos	Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	-	-	50.558	100.007	-	150.565
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2022	-	-	50.558	100.007	-	150.565
Depreciación del ejercicio	-	-	(55)	(1.840)	-	(1.895)
Depreciación acumulada	-	-	(50.503)	(98.167)	-	(148.670)
Valor neto al 31 de diciembre 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(23) Otros activos

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Gastos anticipados (*)	15.321	1.609.887
Totales	15.321	1.609.887

(*) Corresponde principalmente a garantías entregadas en efectivo.

(24) Pasivos financieros a valor razonable

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

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

(a) Pasivos financieros

31-12-2023

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	-	-	-

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	-	-	-

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(24) Pasivos financieros a valor razonable, continuación

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

31-12-2023

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

	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRV	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	111.131.437	188.320.321
Prima por pagar por préstamos de acciones	-	1.299
Otras obligaciones por financiamiento	-	1.425.596
Totales	111.131.437	189.747.216

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

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

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

31-12-2023

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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

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

31-12-2023

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total	Valor razonable del activo subyacente
		Hasta 7 días	Más de 7 días		
		M\$	M\$		
	%			M\$	M\$
Personas naturales	0,66	-	2.908.324	2.908.324	2.933.271
Personas jurídicas	0,71	55.191.038	26.516.521	81.707.559	82.272.628
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas Institucionales	0,71	6.006.995	20.258.603	26.265.598	26.509.662
Partes relacionadas	0,66	-	249.956	249.956	241.727
Totales		61.198.033	49.933.404	111.131.437	111.957.288

31-12-2022

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

(c) Prima por pagar por préstamos de acciones

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

31-12-2023

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

31-12-2022

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento		Total
		Hasta 7 días	Más de 7 días	
	%	M\$	M\$	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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(25) Obligaciones por financiamiento, continuación

(d) Otras obligaciones por financiamiento

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

31-12-2023

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	-	-	-	-	-	-
Totales		-	-	-	-	-

31-12-2022

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

(26) Obligaciones con bancos e instituciones financieras

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

Resumen	31-12-2023 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(26) Obligaciones con bancos e instituciones financieras, continuación

(a) Línea de crédito utilizada

31-12-2023		
Banco	Monto Autorizado	Monto Utilizado
	M\$	M\$
Scotiabank Chile	165.000.000	-
Totales	165.000.000	-
	165.000.000	-

31-12-2022		
Banco	Monto Autorizado	Monto Utilizado
	M\$	M\$
Scotiabank Chile	165.000.000	-
Totales	165.000.000	-
	165.000.000	-

(b) Préstamos

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

31-12-2023	Entidad financiera	Moneda	Tasa de interés %	Garantía	Vencimiento			Total
					Hasta 7 días	Desde 8 a 360 días	Mayor a 1 año	
					M\$	M\$	M\$	
Préstamos bancarios								
Préstamo A	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamo B	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamo C	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(27) Acreedores por intermediación

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

Resumen	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	19.601.017	46.320.823
Intermediación de operaciones a plazo	11.213.536	-
Totales	30.814.553	46.320.823

(a) Intermediación operaciones a término

Contrapartes	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Personas naturales	11.084	10.287
Personas jurídicas	14.910	884.844
Intermediarios de valores	19.148.020	27.548.909
Institucionales	177.637	9.362.838
Partes relacionadas	249.366	8.513.945
Totales	19.601.017	46.320.823

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

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

Contrapartes	31-12-2023				Total
	Vencimiento				
	Hasta 7 días	Desde 8 hasta 30 días	Desde 31 hasta 60 días	Más de 60 días	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	1.211.253	10.002.283	-	-	11.213.536
Inversionistas Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	1.211.253	10.002.283	-	-	11.213.536

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 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 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Corredora posee en operaciones de cuentas por pagar por operaciones de cartera propia el siguiente detalle:

Contrapartes	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	1.158.667	2.246.559
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Total	1.158.667	2.246.559

(29) Cuentas por pagar a partes relacionadas

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

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

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(30) Otras cuentas por pagar

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

Contrapartes	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Documentos por pagar	566.397	439.333
Dividendos por pagar	430.379	378.282
Impuesto único a la renta	171.363	128.590
Instituciones de Previsión	10.313	10.001
P.P.M. por pagar	-	-
Fondos de Gestión	20.084	51.210
Proveedores Varios	40.032	33.764
Impuesto Adicional	-	26.027
Totales	1.238.568	1.067.207

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(31) Provisiones

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

31-12-2023

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	96.610	818.289	-	-	7.158	922.057
Reverso de provisiones	(77.429)	(760.846)	(1.200.000)	(44.710)	(6.831)	(2.089.816)
Provisiones utilizadas en el ejercicio	-	-	-	-	-	-
Totales	96.610	208.329	-	-	7.158	312.097

31-12-2022

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

Descripción de provisiones efectuadas al 31 de diciembre 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: Correspondía a la provisión para cubrir el pago de las costas, por juicio Corfo-Inverlink. 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, con fecha 31 de julio de 2023 se liberó el total que se mantenía provisionado, ya que la contingencia ha terminado definitivamente, la liberación produjo efecto en resultados.
- 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
al 31 de diciembre de 2023 y 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 incentiación 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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(32) Resultado por líneas de negocio

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

31-12-2023

Resultado por línea de negocio	A valor razonable										A costo amortizado										Total				
	Comisiones		Ajuste a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros		Otros		Total								
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida					
Intermediación	M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		M\$		
Cartera Propia	2.403.817	(835.922)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.567.895
Renta Variable	-	-	285.771	(38.334)	4.410.161	(2.497.594)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.160.004
Renta Fija	-	-	399.552	(40.724)	9.108.128	(914.731)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.552.225
Contratos de retrocompra	-	-	1.078.965	(426.981)	13.199.973	(62.629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	599.565
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	811.544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	811.544
Derivados	-	-	81.321.479	(74.144.261)	106.945.678	(112.714.227)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.408.670
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	(18.058)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18.058)
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	865
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	686.462	(617.269)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.193
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103.352)
Totales	2.403.817	(835.922)	83.085.767	(74.650.300)	134.350.402	(116.824.508)	-	-	811.544	(13.189.763)	-	-	-	-	19.908	(122.395)	-	-	-	-	-	-	-	-	15.048.050

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(32) Resultado por líneas de negocio, continuación:

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

31-12-2022

Resultado por línea de negocio	A valor razonable										A costo amortizado									
	Comisiones		Ajuste a valor razonable		Ventas de Cartera Propia		Otros		Intereses		Reajustes		Otros		Otros		Total			
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida		
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$		
Intermediación	2.432.187	(796.061)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.636.126	
Cartera Propia	-	-	196.124	(131.602)	2.645.897	(1.680.664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.029.755	
Renta Variable	-	-	2.258.543	(290.704)	6.747.011	(4.880.991)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.833.859	
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contratos de retrocompra	-	-	985.550	(28.242)	18.887.632	(1.843.360)	-	-	-	(14.559.656)	-	-	-	-	-	-	-	-	3.441.924	
Simuláneas	-	-	-	-	-	-	-	-	743.924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	743.924	
Derivados	-	-	67.265.857	(62.419.281)	50.959.068	(54.502.203)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.303.441	
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	(17.040)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17.040)	
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796	-	796	
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.750	-	6.750	
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	852.650	(780.693)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.780	(119.158)	71.957	
Totales	2.432.187	(796.061)	70.706.074	(62.869.829)	80.092.258	(63.704.951)	-	-	743.924	(14.559.656)	-	-	-	-	13.326	(119.158)	(113.378)	11.938.114		

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(33) Contingencias y compromisos

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

(a) Compromisos directos

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

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

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

(c) Legales

Al 31 de diciembre de 2023 la Corredora mantiene vigente sólo un juicio laboral en su contra, cuya eventual contingencia no es material.

(d) Custodia de valores

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

31-12-2023

	Nacionales			Extranjeros			Total M\$
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia de terceros no relacionados							
Custodia no sujeta a administración	21.827.069	132.809.045	-	4.463	-	-	154.640.577
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	<u>21.827.069</u>	<u>132.809.045</u>	<u>-</u>	<u>4.463</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154.640.577</u>
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	99,60%	100%	0%	0%	100%	0%	99,95%
	Nacionales			Extranjeros			Total M\$
	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	IRV M\$	IRF e IIF M\$	Otros M\$	
Custodia de terceros relacionados							
Custodia no sujeta a administración	4.417	23.282.721	-	-	-	-	23.287.138
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-
Administración de ahorro previsional	-	-	-	-	-	-	-
Voluntario	-	-	-	-	-	-	-
Totales	<u>4.417</u>	<u>23.282.721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23.287.138</u>
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	100,00%	100%	0%	0%	0%	0%	100,00%

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(33) Contingencias y compromisos, continuación

(d) Custodia de valores, continuación

31-12-2022

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

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

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

(e) Garantías personales

Al 31 de diciembre 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
al 31 de diciembre de 2023 y 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 31 de diciembre de 2023, se constituyeron garantías en títulos por MM\$2.002 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\$488 y en efectivo MM\$0 (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 31 de diciembre de 2023 fue entregado efectivo a la Bolsa Comercio de Santiago por MM\$0, en la Bolsa Electrónica de Chile MM\$0 (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 31 de diciembre de 2023 por MM\$3.175 en la Bolsa de Comercio de Santiago y por MM\$2.526 en la Bolsa Electrónica de Chile. (Al 31 de diciembre de 2022 la Corredora mantiene garantías por operaciones simultáneas por MM\$1.560 en la Bolsa de Comercio de Santiago y MM\$905 en la Bolsa Electrónica de Chile, que sean mantenidas en el departamento de Custodia de la Bolsa de Comercio de Santiago o Bolsa Electrónica de Chile).

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

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

31-12-2023

Nemo	Moneda M.O.	Nominal M\$	Monto M\$
PDBC	\$	12.730.000	12.433.112
Totales			12.433.112

31-12-2022

Nemo	Moneda M.O.	Nominal M\$	Monto M\$
BTP0000423	\$	12.685.000	12.299.870
Totales			12.299.870

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

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

(34) Patrimonio

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

(a) Capital

	31-12-2023	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	2.522.590	-	-	2.522.590
Cambio de tasa impuestos diferidos	-	-	-	-
Otros Ajustes	-	-	-	-
Totales	5.150.854	-	(1.922)	5.148.932

	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
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(34) Patrimonio, continuación

(c) Resultados acumulados

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Saldo inicial	32.669.346	21.544.745
Resultado del ejercicio	11.208.583	11.124.601
Dividendos o participaciones pagadas	-	-
Otros Ajustes a Patrimonio	-	-
	43.877.929	32.669.346
Totales	43.877.929	32.669.346

(35) Sanciones

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

31-12-2023

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
08-08-2023	A	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.	-	-
28-09-2023	B	Anulación orden aceptada.	5	181
28-09-2023	B	Atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario.	1,06	38
				2.838

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 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 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Corredora no ha sido objeto de otras sanciones por parte de organismos reguladores.

SCOTIA CORREDORA DE BOLSA CHILE LIMITADA

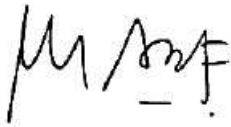
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(36) Hechos relevantes

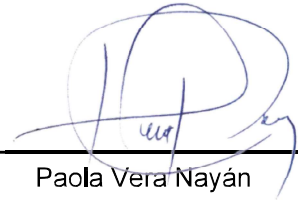
Al 31 de diciembre de 2023 la Corredora no tiene hechos relevantes que informar.

(37) Hechos posteriores

En opinión de la Administración de la Corredora, entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no hay hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellas presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Corredora.



Mauricio Bonavia Figueroa
Gerente General



Paola Vera Nayán
Contador General