

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

Estados Financieros Intermedios

30 de septiembre de 2022

CONTENIDO

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

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

IDENTIFICACIÓN

1.1	R.U.T.	76.109.764-4
1.2	Registro CMF	203
1.3	Razón Social	J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA
1.4	Representante Legal	Ogaz Marcelo
1.5	Gerente General	Ogaz Marcelo
1.6	Tipo de operación:	
	1. Por cuenta propia y de terceros	1
	2. Sólo por cuenta de terceros	
1.7	Período que informa	30 de septiembre de 2022
1.8	Moneda de presentación	Pesos Chilenos

J. P.MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2022

ÍNDICE

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	2
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	5
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS	7
NOTA 1 – INFORMACION GENERAL	7
NOTA 2 - BASES DE PREPARACION	8
NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	9
NOTA 4 – GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	14
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS	16
NOTA 6 – REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO.....	17
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE.....	17
NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA	18
NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA	20
NOTA 10- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA COMPROMETIDA	23
NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	24
NOTA 12 – CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS	26
NOTA 13 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN	28
NOTA 14 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA	29
NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	30
NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40
NOTA 17 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR	40
NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO	41
NOTA 19 – INVERSIONES EN SOCIEDADES	42
NOTA 20 – INTANGIBLES	43
NOTA 21 – PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO	43
NOTA 22 – OTROS ACTIVOS	46
NOTA 23 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE.....	46
NOTA 24 – OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO	46
NOTA 25 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	46
NOTA 27 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA	48
NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	49
NOTA 29 – PROVISIONES	49
NOTA 30 – RESULTADO POR LÍNEAS DE NEGOCIO.....	50
NOTA 31 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL	52
NOTA 32 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	52
NOTA 33 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	53
NOTA 34 – PATRIMONIO.....	54
NOTA 35 – SANCIONES	55
NOTA 36 – HECHOS RELEVANTES.....	55
NOTA 37 – HECHOS POSTERIORES	55

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

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

		Nota	30/09/2022	31/12/2021
			M\$	M\$
ACTIVOS				
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	32.777.157	27.827.931
11.02.00	Instrumentos financieros		-	249
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible	9	-	249
11.02.11	Renta variable (IRV)	9	-	249
11.02.12	Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	9	-	-
11.02.20	A valor razonable - Cartera propia comprometida		-	-
11.02.21	Renta variable		-	-
11.02.22	Renta fija e Intermediación Financiera		-	-
11.02.30	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
11.02.40	A costo amortizado - Cartera propia disponible		-	-
11.02.50	A costo amortizado - Cartera propia comprometida	10	-	-
11.02.60	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	11	-	-
11.02.61	Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	11	-	-
11.02.62	Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	11	-	-
11.02.63	Otras	11	-	-
11.03.00	Deudores por intermediación	13	46.301.877	26.930.379
11.04.00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	14	-	-
11.05.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	15	652.053	642.869
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	16	105.604	6.770
11.07.00	Impuestos por cobrar	17	30.661	258.090
11.08.00	Impuestos diferidos	18	1.163.059	627.749
11.09.00	Inversiones en sociedades	19	1.780.800	1.760.500
11.10.00	Intangibles	20	-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	21	5.623	14.209
11.12.00	Otros activos	22	3.351.827	6.486.128
10.00.00	Total activos		86.168.661	64.554.874
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos				
21.01.00	Pasivos financieros		-	-
21.01.10	A valor razonable	23	-	-
21.01.20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	23	-	-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento	24	-	-
21.01.31	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	24	-	-
21.01.32	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	24	-	-
21.01.33	Otras	24	-	-
21.01.40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	25	-	-
21.02.00	Acreedores por intermediación	26	(46.220.533)	(26.872.134)
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	27	-	-
21.04.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	-	(408.589)
21.05.00	Otras cuentas por pagar	28	(63.847)	(6.849)
21.06.00	Provisiones	29	(807.666)	(831.158)
21.07.00	Impuestos por pagar	17	(26.207)	(15.659)
21.08.00	Impuestos diferidos	18	(60.457)	(36.393)
21.09.00	Otros pasivos		(6.955)	(84.678)
21.00.00	Total pasivos		(47.185.665)	(28.255.459)
Patrimonio				
22.01.00	Capital	34	(25.209.200)	(25.209.200)
22.02.00	Reservas	34	(108.927)	(94.110)
22.03.00	Resultados acumulados	34	(10.996.104)	(9.519.892)
22.04.00	Resultado del ejercicio	34	(2.668.765)	(1.476.213)
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	34	-	-
22.00.00	Total patrimonio		(38.982.996)	(36.299.415)
20.00.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		(86.168.661)	(64.554.874)

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios terminandos al 30 de septiembre de 2022 y 2021

			30/09/2022	30/09/2021
			M\$	M\$
	Resultado por intermediación			
30.10.01	Comisiones por operaciones bursátiles	30	2.677.030	2.059.479
30.10.02	Comisiones por operaciones extra bursátiles		-	-
30.10.03	Gastos por comisiones y servicios	30	(946.976)	(1.046.529)
30.10.04	Otras comisiones		-	-
30.10.00	Total resultado por intermediación		1.730.054	1.012.950
	Ingresos por servicios			
30.20.01	Ingresos por administración de cartera		-	-
30.20.02	Ingresos por custodia de valores		-	-
30.20.03	Ingresos por asesorías financieras		-	-
30.20.04	Otros ingresos por servicios	15	1.555.114	1.176.736
30.20.00	Total ingresos por servicios		1.555.114	1.176.736
	Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01	A valor razonable	30	1.876	7.559
30.30.02	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
30.30.03	A costo amortizado	30	949.734	35.317
30.30.04	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		-	-
30.30.00	Total ingresos por Instrumentos		951.610	42.876
	Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01	Gastos por financiamiento	30	(25.159)	(28.924)
30.40.02	Otros gastos financieros		-	-
30.40.00	Total resultado por operaciones de financiamiento		(25.159)	(28.924)
	Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	Remuneraciones y gastos del personal	31	(902.384)	(694.090)
30.50.02	Gastos de comercialización		-	-
30.50.03	Gastos de administración	32	(1.459.842)	(958.378)
30.50.00	Total gastos de administración y comercialización		(2.362.226)	(1.652.468)
	Otros resultados			
30.60.01	Reajuste y diferencia de cambio	6	87.726	42.615
30.60.02	Resultado de inversiones en sociedades		150.400	118.258
30.60.03	Otros ingresos (gastos)		-	-
30.60.00	Total otros resultados		238.126	160.873
30.70.00	Resultado antes de impuesto a la renta		2.087.519	712.043
30.80.00	Impuesto a la renta	18	581.246	144.751
30.00.00	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		2.668.765	856.794

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021

		30/09/2022	30/09/2021
		M\$	M\$
30.00.00	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	2.668.765	856.794
	Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
31.10.00	Revalorización de propiedades, planta y equipo	-	-
31.20.00	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	14.818	(305.067)
31.30.00	Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	-	-
31.40.00	Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-
31.50.00	Impuesto a la renta de otros resultados integrales	-	-
31.00.00	Total ingresos (gastos) con abono (cargo) a patrimonio	14.818	(305.067)
32.00.00	TOTAL RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	2.683.583	551.727

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Por los ejercicios terminandos al 30 de septiembre de 2022 y 2021

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades,	Otras				
			planta y equipos					
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	25.209.200	94.109	-	-	9.519.892	1.476.213	-	36.299.414
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	14.818	-	-	-	2.668.765	-	2.683.583
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	14.818	-	-	-	-	-	14.818
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	2.668.765	-	2.668.765
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	1.476.213	(1.476.213)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2022	25.209.200	108.927	-	-	10.996.105	2.668.765	-	38.982.997

	Capital	Reservas			Resultado	Resultado del	Dividendos	Total
		Activos financieros	Revaloración propiedades.		Acumulado	Ejercicio		
		a valor razonable	planta y equipos	Otras				
		por patrimonio						
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	25.209.200	427.282	-	-	8.241.122	1.278.770	-	35.156.374
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	(305.067)	-	-	-	856.794	-	551.727
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	(305.067)	-	-	-	-	-	(305.067)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	856.794	-	856.794
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	1.278.770	(1.278.770)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2021	25.209.200	122.215	-	-	9.519.892	856.794	-	35.708.101

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

Por los ejercicios terminados al 30 de septiembre de 2022 y 2021

	30/09/2022	30/09/2021
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION		
Comisiones recaudadas (pagadas)	2.677.030	2.059.479
Ingreso (egreso) neto por cuentas de clientes	-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	1.876	7.559
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados	-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	949.734	35.317
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	1.555.114	1.176.736
Gastos de administración y comercialización pagados	(3.309.202)	(2.698.997)
Impuestos pagados	(566.016)	(758.889)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	3.427.723	(4.221.374)
Flujo neto originado por actividades de la operación	4.736.259	(4.400.170)
 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros	-	-
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	(25.159)	(28.924)
Aumentos de capital	-	-
Reparto de utilidades y de capital	-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(25.159)	(28.924)
 FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	-
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	-	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	150.400	118.258
Incorporación de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	150.400	118.258
 Flujo neto total positivo (negativo) del período	4.861.500	(4.310.836)
 Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	87.726	42.615
 VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	4.949.226	(4.268.221)
 SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	27.827.931	19.930.972
 SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	32.777.157	15.662.751

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

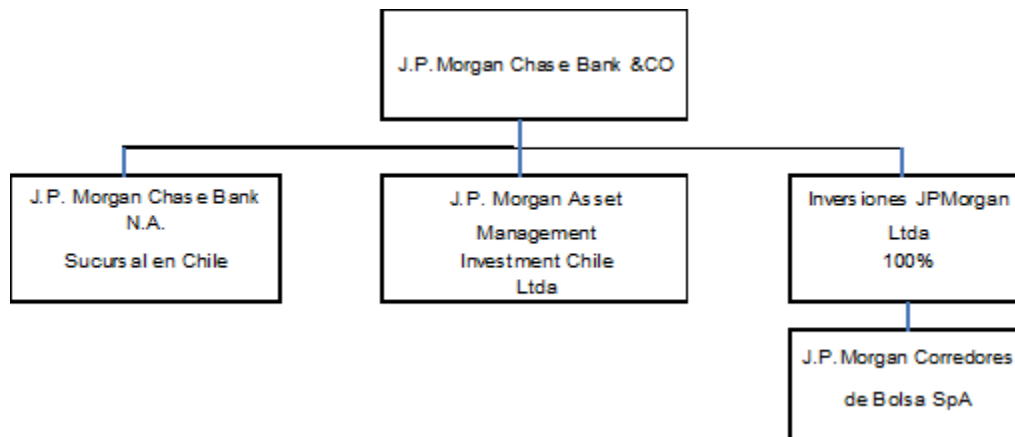
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA se constituyó mediante escritura pública de fecha 2 de agosto de 2010, bajo la razón social de “J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA” otorgada ante Notario Público de Santiago don José Musalem Saffie Supery un extracto de ella fue inscrito bajo el repertorio 10.057/2010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

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

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

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

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



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

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

Al 30 de septiembre de 2022, J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, mantiene sus operaciones de intermediación, Corretaje, transacciones de valores, asesorías financieras. etc.

Negocios/ servicios por cuenta de terceros	30/09/2022	30/09/2022
	Clientes no relacionados	Clientes relacionados
Compra y Venta de Renta Variable	2206	2
Asesorías Financieras	0	0

Descripción de Principales Negocios

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

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

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

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

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

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los resultados integrales, variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre 2021.

b) Moneda funcional y de presentación

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

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

c) Segmentos

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

d) Hipótesis de empresa en marcha

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

e) Reclasificaciones significativas

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

NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2022.

Enmiendas y mejoras

Enmienda a la NIIF 3, "Combinaciones de negocios" se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera, sin cambiar los requerimientos de combinaciones de negocios.

Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio.

Enmienda a la NIC 37, "Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes" aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas.

Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020 que realizan modificaciones menores a las siguientes normas:

- NIIF 9 Instrumentos financieros: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.
- NIIF 16 Arrendamientos: modificación a ejemplos ilustrativos incluidos en la norma.
- NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a las asociadas y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.
- NIC 41 Agricultura: eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.

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

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

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
NIIF 17 “Contratos de Seguros”. Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique NIIF 9, “Instrumentos financieros”.	01/01/2023
Enmiendas y mejoras	
Enmienda a la NIC 1 “Presentación de estados financieros” sobre clasificación de pasivos “. Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la “liquidación” de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2024.	01/01/2024
Enmiendas a la NIC 1 “Presentación de estados financieros” y NIC 8 “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”, publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables.	01/01/2023
Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles.	01/01/2023

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

c) Efectivo equivalente

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

d) **Activos financieros a costo amortizado**

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

La Sociedad valoriza los instrumentos financieros de acuerdo a los valores o precios de cotización en mercados activos para activos idénticos

e) **Deudores por intermediación**

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

f) **Inversión en sociedades**

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

g) **Propiedad, planta y equipo**

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

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

Tipo de bien	Vida útil
Computadores	3 años
Routers y servidores	3 años
Impresoras	3 años

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

(i) Activos por derecho de uso

Al inicio de un arrendamiento el activo por derecho de uso se mide al costo. El costo se comprende de (a) el importe de la medición inicial del pasivo por arrendamiento; (b) los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, menos los incentivos de arrendamiento recibidos; (c) los costos directos iniciales incurridos por el arrendatario; y (d) una estimación de los costos a incurrir por el arrendatario al dismantelar y eliminar el activo subyacente, restaurando el lugar en el que está ubicado o restaurar el activo subyacente a la condición requerida por los términos y condiciones del arrendamiento.

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

(ii) Pasivo por arrendamiento

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

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

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

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

Al 1 de enero de 2019 la Corredora midió el pasivo por arrendamiento al valor presente de los pagos por arrendamiento descontados usando la tasa de interés del mercado para un producto de similares características. Estas nuevas normas e interpretaciones han sido publicadas, las cuales no son efectivas para periodos de reporte al 30 de septiembre 2022, y no han sido adoptadas de manera anticipada por la Corredora.

h) Transacciones y saldos en moneda extranjera

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

i) Deterioro de activos

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

j) Acreedores por intermediación

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

k) Impuesto a la renta e impuesto diferido

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

l) Provisiones y pasivos contingentes

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

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

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

m) **Capital social**

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

n) **Reconocimiento de ingresos**

La Sociedad reconoce sus ingresos cuando se devengan y su importe se puede medir confiablemente.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al método de tasa de interés efectiva.

NOTA 4 – GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

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

1. Riesgo de crédito: El Riesgo de crédito proveniente del negocio de compra y venta de acciones, procede la posibilidad de que el cliente no pague en la fecha acordada. J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA no se encuentra expuesta a riesgos crédito del emisor, esto producto de la naturaleza de las operaciones realizadas en la corredora, donde no se manejan posiciones, sino que sólo se operan transacciones de clientes que posteriormente son cerradas contra otra contraparte.

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

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

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

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

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

Marco de Gestión de Riesgo Operacional

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

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

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

Evaluación de Riesgo

Para realizar el proceso de autoevaluación de riesgos y controles la entidad utiliza el estándar corporativo de Control y Evaluación de Riesgo Operacional (CORE) por sus siglas en inglés "Control and Operational Risk Evaluation".

El proceso corporativo propuesto por casa matriz a ser aplicado globalmente establece que las líneas de negocios (LOB) son los propietarios de sus riesgos operativos y por ende los responsables de identificarlos y gestionarlos mediante el diseño y ejecución de controles, según los requisitos incluidos en el marco de CORE. La Gestión Independiente de Riesgos (IRM), que incluye la Gestión de Riesgos Operacionales y Cumplimiento, proporciona una supervisión independiente y una orientación sobre la identificación de riesgos y controles.

El proceso comienza con una definición de una Estructura de Riesgos Agregados "RAS" (por sus siglas en inglés) a nivel de la casa matriz. El RAS refleja la estructura organizativa "OS" (Organizational Structure) y se aplica en cascada a todas las entidades locales.

Cuantificación

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

En cumplimiento a lo dispuesto por la Norma de Carácter General N° 18 de la Comisión para el Mercado Financiero. J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, debe dar cumplimiento a los indicadores de liquidez y solvencia. Los correspondientes valores al 30 de septiembre de 2022 son:

Patrimonio Depurado	:	M\$ 33.591.961
Liquidez General	:	1,70 veces
Liquidez por intermediación	:	1,71 veces
Razón de endeudamiento	:	0,05 veces
Cobertura patrimonial	:	1,32%

NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros ha requerido que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados, según los principios y criterios contables de la NIIF. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones para cuantificar alguno de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

- Valor razonable de instrumentos financieros:

La Sociedad valoriza los instrumentos financieros de acuerdo a los valores o precios de cotización en mercados activos para activos idénticos.

- Provisiones de beneficios a empleados:

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

- Reconocimiento de ingresos:

La Sociedad reconoce sus ingresos cuando se devengan y su importe se puede medir confiablemente.

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido.

- Provisión gastos de administración:

La Sociedad reconoce una provisión de gasto cuando efectivamente tiene certeza de la ocurrencia de desembolsos efectivos por gastos de administración, reconociendo en el periodo en el cual se produce efectivamente el gasto.

- Pérdidas por deterioro en los activos:

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

NOTA 6 – REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO

Los efectos registrados por diferencia de cambio al 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2021.

Cuentas	Abono (cargo) a resultados					
	USD		Otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y Efectivo Equivalente	87.726	42.615	-	-	87.726	42.615
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Acreeedores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-
Total Diferencia de Cambio	87.726	42.615	-	-	87.726	42.615

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El detalle del efectivo y efectivo equivalente al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

Efectivo y efectivo equivalente	30/09/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Caja en pesos	-	-
Caja en moneda extranjera	-	-
Banco en pesos	32.011.140	26.832.251
Banco en moneda extranjera	766.017	995.680
Total	32.777.157	27.827.931

NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los instrumentos financieros son los siguientes:

Activos financieros al 30 de septiembre de 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	32.777.157	-	-	32.777.157
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	46.301.877	46.301.877
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	652.053	652.053
Otras cuentas por cobrar	-	-	105.604	105.604
Inversiones en sociedades	-	1.780.800	-	1.780.800
Total	32.777.157	1.780.800	47.059.534	81.617.491

Activos financieros al 31 de diciembre de 2021:

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	27.827.931	-	-	27.827.931
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	249	-	-	249
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	26.930.379	26.930.379
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	642.869	642.869
Otras cuentas por cobrar	-	-	6.770	6.770
Inversiones en sociedades	-	1.760.500	-	1.760.500
Total	27.828.180	1.760.500	27.580.018	57.168.698

Pasivos financieros al 30 de septiembre de 2022:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable por resultados	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	(46.220.533)	(46.220.533)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	(63.847)	(63.847)
Otros pasivos	-	(6.955)	(6.955)
Total	-	(46.291.335)	(46.291.335)

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2021:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable por resultados	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	(26.872.134)	(26.872.134)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	(408.589)	(408.589)
Otras cuentas por pagar	-	(6.849)	(6.849)
Otros pasivos	-	(84.678)	(84.678)
Total	-	(27.372.250)	(27.372.250)

NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los instrumentos financieros a valor razonable de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 30 de septiembre de 2022:

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

Las acciones por emisor al 30 de septiembre de 2022, se presentan en el siguiente cuadro:

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

Activos financieros de renta fija al 30 de septiembre de 2022:

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

Activos financieros al 31 de diciembre de 2021:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En prestamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
		M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta variable						
Acciones						
Nacionales	249	-	-	-	-	249
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRV	249	-	-	-	-	249

Activos financieros por emisor al 31 de diciembre de 2021, se presentan en el siguiente cuadro:

Instrumentos Financieros a valor razonable	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Total
		En operaciones a plazo	En prestamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Instrumentos de renta variable						-
BCI	249					249
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Total IRV	249	-	-	-	-	249

Activos financieros de renta fija al 31 de diciembre de 2021:

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

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

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los instrumentos financieros a costo amortizado de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 30 de septiembre de 2022

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

Activos financieros al 31 de diciembre de 2021

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

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

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

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

Al 30 de septiembre de 2022:

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

Al 31 de diciembre de 2021:

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

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

Al 30 de septiembre de 2022:

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

Al 31 de diciembre de 2021:

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

c) Premio por cobrar por préstamos de acciones.

Al 30 de septiembre de 2022:

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

Al 31 de diciembre de 2021:

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

NOTA 12 – CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2022

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

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

Al 30 de septiembre de 2022

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

Al 31 de diciembre de 2021:

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

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

Al 31 de diciembre de 2021

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

NOTA 13 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN

Detalle de las cuentas por cobrar por intermediación al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Resumen	30/09/2022			31/12/2021		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	46.301.877	-	46.301.877	26.930.379	-	26.930.379
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	46.301.877	-	46.301.877	26.930.379	-	26.930.379

a) Intermediación de operaciones a término.

Al 30 de septiembre de 2022:

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	37.668.916	-	37.668.916	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	8.632.961	-	8.632.961	-	-	-	-	-
Total	46.301.877	-	46.301.877	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	18.995.666	-	18.995.666	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	7.934.713	-	7.934.713	-	-	-	-	-
Total	26.930.379	-	26.930.379	-	-	-	-	-

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

Al 30 de septiembre 2022 y al 31 de diciembre 2021, la Sociedad no ha desarrollado operaciones a plazo sobre acciones por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

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

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor incobrable

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

NOTA 14 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Detalle de las cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

Al 30 de septiembre de 2022:

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Monto cuentas por cobrar	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

- a) Resumen de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021

Al 30 de septiembre de 2022:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	2.717	-	-	32.607.249	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	949.734	949.734	-	-
Gastos administración (-)	9	(705.726)	(705.726)	-	-
Servicios financieros	9	1.555.114	1.555.114	-	-
Comisión por intermediación	1.621	286.950	286.950	-	-
Deudores por intermediación	16	-	-	8.632.961	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	3	-	-	652.053	-
Acreedores por intermediación	16	-	-	-	12.645.312
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	4.400	2.086.072	2.086.072	41.892.263	12.645.312

Al 31 de diciembre de 2021:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	3.064	-	-	27.751.810	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	107.323	107.323	-	-
Gastos administración (-)	9	(732.361)	(732.361)	-	-
Servicios financieros	9	1.688.136	1.688.136	-	-
Comisión por intermediación	2.197	290.987	290.987	-	-
Deudores por intermediación	7	-	-	7.934.713	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	-	-	642.869	-
Acreedores por intermediación	7	-	-	-	514.923
Cuentas por pagar partes relacionadas	6	-	-	-	408.589
Total	5,315	1,354,085	1,354,085	36,329,392	923,512

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

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

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

- b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

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

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

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

Al 30 de septiembre de 2022:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	2.676	-	-	31.841.232	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	949.734	949.734	-	-
Gastos administración (-)	9	(705.726)	(705.726)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	-	-	162.500	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	2.695	244.008	244.008	32.003.732	-

Al 31 de diciembre de 2021:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	3.022	-	-	26.756.130	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	107.323	107.323	-	-
Gastos administración (-)	9	(732.361)	(732.361)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	3.040	(625.038)	(625.038)	26.756.130	-

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

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

Al 30 de septiembre de 2022:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	9	1.555.114	1.555.114	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1.586	261.920	261.920	-	-
Comisión por intermediación	16	-	-	8.632.961	-
Deudores por intermediación	2	-	-	489.553	-
Acreedores por intermediación	13	-	-	-	12.530.470
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	1.626	1.817.034	1.817.034	9.122.514	12.530.470

Al 31 de diciembre de 2021:

Relacionada 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	9	1.688.136	1.688.136	-	-
Comisión por intermediación	1.495	257.842	257.842	-	-
Deudores por intermediación	7	-	-	7.934.713	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	-	-	642.869	-
Acreedores por intermediación	7	-	-	-	514.923
Cuentas por pagar partes relacionadas	6	-	-	-	408.589
Total	1.531	1.945.978	1.945.978	8.577.582	923.512

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

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

Al 30 de septiembre de 2022:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	41	-	-	766.017	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	3	-	-	-	114.842
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	44	-	-	766.017	114.842

Al 31 de diciembre de 2021:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	42	-	-	995.680	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	42	-	-	995.680	-

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

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

Al 30 de septiembre de 2022:

Relacionada 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	35	25.030	25.030	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	35	25.030	25.030	-	-

Al 31 de diciembre de 2021:

Relacionada 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	702	33.145	33.145	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	702	33.145	33.145	-	-

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

Resumen	30/09/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Préstamos	-	-
Remuneraciones	259.184	310.340
Compensaciones	99.854	507.770
Otros	-	-
Total	359.038	818.110

NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	652.053	642.869
Otras cuentas por cobrar	105.604	6.770
Total	757.657	649.639

Detalle Otras cuentas por cobrar	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Gastos por rendir	-	6.770
Otras operaciones recursos humanos	-	-
Dividendos por recibir de Clientes	105.604	-
Total	105.604	6.770

NOTA 17 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Impuestos por cobrar y pagar	30/09/2022		31/12/2021	
	Activo M\$	Pasivo M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Impuesto renta por recuperar	-	-	67.096	-
Impuesto por pagar (IVA)	-	(18.909)	-	-
Pagos provisionales	30.661	-	190.994	-
Provisión impuesto renta	-	(7.284)	-	(15.659)
Otros Impuestos por Cobrar	-	-	-	-
Otros impuestos por Pagar	-	(14)	-	-
Totales	30.661	(26.207)	258.090	(15.659)

NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021, los impuestos a la renta y diferidos son los siguientes:

a) Impuesto corriente

Impuesto corriente	30/09/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Impuesto a la renta año actual	-	-
Impuesto único Art 21, (gastos rechazados) tasa 40%	-	-
Impuesto único Art 21, (gastos rechazados) tasa 35%	-	-
Pagos provisionales mensuales	30.661	175.335
Créditos gastos capacitación	-	-
Impuesto de Renta por Recuperar	-	67.096
Créditos retención art 74 bonos 104	-	-
Total activo (pasivo) por impuesto a la renta	30.661	242.431

b) Resultado por impuesto a la renta

Resultado por impuesto a la renta	30/09/2022	30/09/2021
	M\$	M\$
Impuesto año corriente	-	-
Originación y reverso de diferencias temporarias	516.727	144.751
Impuesto Único Art. 21	-	-
Impuesto renta ejercicio anterior	64.518	13.217
Cargo neto a resultados por impuesto a la renta	581.246	157.969

c) Conciliación de la tasa de impuesto efectiva

Tasa de impuesto efectiva	30/09/2022		30/09/2021	
	Tasa de Impuesto	Monto	Tasa de Impuesto	Monto
		M\$		M\$
Utilidad Antes de Impuesto	27.00%	563.630	27.00%	188.683
Diferencias Permanentes Netas	-54.41%	(1.135.822)	-49.79%	(347.955)
Diferencias Temporales Netas	-0.43%	(9.054)	0.19%	1.304
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	-27.84%	(581.246)	-22.60%	(157.968)

d) Efecto de impuesto a la renta diferido en resultados

Impuesto a la renta diferido en resultados	30/09/2022		30/09/2021	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión vacaciones	9.205	-	9.602	-
Provisión beneficios al personal	173.219	-	128.123	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos financieros no derivados	269.424	-	181.569	-
Otros	711.211	60.457	128.437	56.545
Total	1.163.059	60.457	447.731	56.545

NOTA 19 – INVERSIONES EN SOCIEDADES

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

Al 30 de septiembre de 2022

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

Al 31 de diciembre de 2021

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

b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

El detalle de la cuenta al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

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

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Bolsa de Comercio de Santiago	1.000.000	1.760.500

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

	30/09/2022	31/12/2021
Movimiento Bolsa de Comercio de Santiago	M\$	M\$
Saldo Inicio	1.760.500	2.216.900
Adquisiciones	0	0
Ventas	0	0
Utilidad (pérdida)	0	0
Otros movimientos patrimoniales	20.300	(456.400)
Total	1.780.800	1.760.500

NOTA 20 – INTANGIBLES

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

Al 30 de septiembre de 2022

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor Bruto al 30-09-2022	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor Neto al 30-09-2022	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2021

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor Bruto al 31-12-2021	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor Neto al 31-12-2021	-	-	-	-

NOTA 21 – PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO

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

La composición al 30 de septiembre de 2022 es la siguiente:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	58.161	18.421	76.582
Adiciones del ejercicio	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	741	-	741
Valor Bruto al 30-09-2022	58.902	18.421	77.323
Depreciación al 01 de enero de 2022	(47.072)	(15.301)	(62.373)
Depreciación del ejercicio	(8.766)	(562)	(9.327)
Valor Neto al 30-09-2022	3.064	2.558	5.623

La composición al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios (*)	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	65.122	14.676	79.798
Altas del ejercicio	2.563	3.745	6.308
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	(9.524)
Ajustes y reclasificaciones	(9.524)	-	-
Valor Bruto al 31-12-2021	58.161	18.421	76.582
Depreciación al 01 de enero de 2021	(33.817)	(14.676)	(48.493)
Depreciación del ejercicio	(13.255)	(625)	(13.880)
Valor Neto al 31-12-2021	11.089	3.120	14.209

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

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

La vida útil de los bienes detallados es de 3 años. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son calculados y revisados mensualmente.

a) Activo por derecho a usar bienes en arrendamiento

i) La Corredora posee un contrato de subarriendo por el uso de sus oficinas. La composición del rubro al 30 de septiembre de 2022, es la siguiente:

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	Nº	Nº
Edificios	3	1
Totales	3	1

La composición al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	Nº	Nº
Oficinas	3	2
Totales	3	2

ii) El movimiento del saldo bruto de los activos fijos al 30 de septiembre de 2022, es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
SalDOS al 1 de enero de 2022	58.161	18.421	76.582
Altas del período	-	-	-
Bajas del período	-	-	-
Reajustes	741	-	741
Diferencias de conversión	-	-	-
SalDOS al 30 de septiembre de 2022	58.902	18.421	77.323

El movimiento del saldo bruto de los activos fijos al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2021	65.122	14.676	79.798
Altas del período	2.563	3.745	6.308
Bajas del período	-	-	-
Reajustes	(9.524)		(9.524)
Diferencias de conversión	-		-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	58.161	18.421	76.582

iii) El movimiento de la depreciación acumulada de los activos fijos es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2022	(47.072)	(15.301)	(62.373)
Depreciación del período	(8.766)	(562)	(9.328)
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 30 de septiembre de 2022	(55.838)	(15.863)	(71.701)

Al 31 de diciembre de 2021	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2021	(33.817)	(14.676)	(48.493)
Depreciación del período	(13.255)	(625)	(13.880)
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	(47.072)	(15.301)	(62.373)

b) Obligaciones por contratos de arrendamientos

i) Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las obligaciones por contratos de arrendamientos presentadas en el rubro de "Otros pasivos" son las siguientes:

	Saldo al 30/09/2022	Saldo al 31/12/2021
	M\$	M\$
Obligaciones por contratos de arrendamiento	3.718	11.267
Subtotal	3.718	11.267

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

	30/09/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2022	11.267	28.740
Altas por nuevos contratos	-	-
Bajas por terminación anticipada	-	-
Gastos por intereses	124	(250)
Reajustes	741	(6.960)
Pagos de capital e intereses	(8.415)	(10.263)
Saldos al 30 de septiembre de 2022	3.718	11.267

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

	30/09/2022
	M\$
Vence dentro de 1 año	3.718
Vence entre 1 y 2 años	-
Vence entre 2 y 3 años	-
Vence entre 3 y 4 años	-
Vence entre 4 y 5 años	-
Vence después de 5 años	-
Total	3.718

NOTA 22 – OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Garantía Mensual	1.371.919	1.471.974
Garantía CCLV	1.916.926	4.768.173
Otros Activos	62.982	245.981
Total	3.351.827	6.486.128

NOTA 23 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

Resumen	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Pasivos financieros	-	-
Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término	-	-
Total	-	-

NOTA 24 – OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

Resumen	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-
Prima por pagar por préstamos de acciones	-	-
Otras obligaciones por financiamiento	-	-
Total	-	-

NOTA 25 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Sociedad no mantiene obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.

a) Línea de Crédito utilizada

Resumen	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Línea de crédito utilizada	-	-
Prestamos bancarios	-	-
Otras obligaciones financieras	-	-
Total	-	-

NOTA 26 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN

Detalle de las cuentas por pagar por intermediación al 30 de septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021:

Resumen	30/09/2022			31/12/2021		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	(46.220.533)	-	(46.220.533)	(26.872.134)	-	(26.872.134)
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	(46.220.533)	-	(46.220.533)	(26.872.134)	-	(26.872.134)

a) Intermediación de operaciones a término

Al 30 de septiembre de 2022:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	(33.575.221)	-	(33.575.221)
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	(12.645.312)	-	(12.645.312)
Total	(46.220.533)	-	(46.220.533)

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-
Personas Jurídicas	(26.357.211)	-	(26.357.211)
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas	-	-	-
Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	(514.923)	-	(514.923)
Total	(26.872.134)	-	(26.872.134)

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV

Al 30 de septiembre de 2022:

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

Al 31 de diciembre de 2021:

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

NOTA 27 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 30 de septiembre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen cuentas por pagar por operaciones de cartera propia. El detalle se presenta a continuación:

Contrapartes	30/09/2022	31/12/2021
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Total	-	-

NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Cotizacion previsional	(6.322)	(5.576)
Dividendos por pagar	(31.216)	(1.273)
Cuentas por pagar a proveedores	(26.309)	-
Total	(63.847)	(6.849)

NOTA 29 – PROVISIONES

El detalle de las provisiones al 30 de septiembre de 2022 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Gastos de Administración	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	90.894	37.365	676.752	805.011
Provisiones constituidas	147.567	33.439	596.739	777.745
Reverso de provisiones	(106.439)	(36.712)	(631.939)	(775.090)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-	-
Total al 30-09-2022	132.022	34.092	641.552	807.666

El detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Gastos de Administración	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	90.894	39.466	447.066	577.426
Provisiones constituidas	147.568	31.550	604.521	783.638
Pago de provisiones	(121.421)	(33.651)	(374.835)	(529.907)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-	-
Total al 31-12-2021	117.041	37.365	676.752	831.158

NOTA 30 – RESULTADO POR LÍNEAS DE NEGOCIO

Al 30 de septiembre de 2022:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total
			Ajustes a Valor Razonable		Ventas Cartera Propia		Intereses		Reajustes				
	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	Utilidad	Perdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	2.677.030	(946.976)											1.730.054
Cartera Propia													-
Renta Variable						1.876							1.876
Renta Fija													-
Contratos de retrocompra													-
Simultáneas													-
Derivados													-
Préstamos de acciones								(25.159)					(25.159)
Administración de cartera													-
Custodia de valores													-
Asesorías financieras													-
Compraventa de moneda extranjera													-
Otros Ingresos por servicios	1.555.114												1.555.114
Resultado por Inst. Financieros							949.734						949.734
Otros Ingresos (Dividendos y Revaluación Posición)											238.126		238.126
TOTAL	4.232.144	(946.976)	-	-	-	1.876	949.734	(25.159)	-	-	238.126	-	4.449.745

Al 30 de septiembre de 2021:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total
			Ajustes a Valor Razonable		Ventas Cartera Propia		Intereses		Reajustes				
	Utilidad M\$	Perdida M\$	Utilidad M\$	Perdida M\$	Utilidad M\$	Perdida M\$	Utilidad M\$	Perdida M\$	Utilidad M\$	Perdida M\$	Utilidad M\$	Perdida M\$	M\$
Intermediación	2.059.479	(1.046.529)											1.012.950
Cartera Propia													-
Renta Variable						7.559							7.559
Renta Fija													-
Contratos de retrocompra Simultáneas													-
Derivados													-
Préstamos de acciones								(28.924)					(28.924)
Administración de Cartera													-
Custodia de Valores													-
Asesorías Financieras	-												-
Compraventa de moneda extranjera													-
Otros Ingresos por servicios	1.176.736												1.176.736
Resultado por Inst. Financieros							35.317						35.317
Otros Ingresos (Dividendos)											160.873		160.873
TOTAL	3.236.215	(1.046.529)	-	-	-	7.559	35.317	(28.924)	-	-	160.873	-	2.364.511

NOTA 31 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL

La composición por los años terminados al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021 es la siguiente:

Remuneraciones y gastos de personal	Septiembre 2022	Septiembre 2021
	MM\$	MM\$
Remuneraciones del personal	355.801	317.803
Bonos o gratificaciones	413.291	282.000
Compensaciones en acciones de casa matriz	94.961	60.070
Seguros	20.615	17.699
Indemnizaciones de personal	-	-
Otros gastos del personal	17.716	16.518
Total remuneraciones y gastos de personal	902.384	694.090

NOTA 32 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La composición por los años terminados al 30 de septiembre 2022 y 30 de septiembre 2021 es la siguiente:

Gastos de administración	Septiembre 2022	Septiembre 2021
	M\$	M\$
Gasto depreciación	9.327	10.946
Comunicaciones	66.764	61.464
Materiales de oficina	181	-
Luz y agua	5.317	4.462
Procesamiento de datos	105.910	104.100
Otros servicios externos	694.374	541.555
Patentes	130.525	124.697
Otros	447.444	111.154
Total	1.459.842	958.378

NOTA 33 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

Al 30 de septiembre de 2022, la composición custodia de valores de terceros es el siguiente:

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Custodia no sujeta a administración	306.000	-	-	-	-	-	306.000
Total	306.000	-	-	-	-	-	306.000
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	100%						100%

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Custodia no sujeta a administración	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	0%						0%

Al 31 de diciembre de 2021, la composición custodia de valores de terceros es el siguiente:

Custodia de terceros relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Custodia no sujeta a administración	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	0%						0%

Custodia de terceros no relacionados	Nacionales			Extranjeros			Total
	IRV	IRF e IFF	Otros	IRV	IRF e IFF	Otros	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Custodia no sujeta a administración	11.022.219	-	-	-	-	-	11.022.219
Total	11.022.219	-	-	-	-	-	11.022.219
Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%)	100%						100%

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

No existen garantías personales.

Póliza fidelidad funcionaria: Se ha entregado en custodia a la Bolsa de Comercio de Santiago. Bolsa de Valores, quien es representante de los acreedores financieros de la Garantía que dispone el artículo N°30 de la Ley N°18.045, la póliza de seguro N°16-000000068786 por UF 4.000 emitida Mapfre Seguros, con vigencia desde el 22 de abril de 2022 hasta el 22 de abril de 2024.

Al 30 de septiembre de 2022 se mantiene una garantía diaria con CCLV por M\$1.916.926 y una garantía mensual con CCLV por M\$1.371.920.

Adicionalmente, la Sociedad mantiene póliza de fidelidad funcionaria N° 0020096303 por US\$ 1.000.000, emitida por Southbridge Insurance Company, con vigencia desde el 16 de abril de 2022 al 16 de abril de 2023.

NOTA 34 – PATRIMONIO

El capital social de la Sociedad es de M\$ 25.209.200, dividido en 2.356 acciones nominativas, ordinarias, sin valor nominal, de una misma serie. Al 30 de septiembre de 2022 el capital social se encuentra íntegramente pagado.

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

Al 30 de septiembre de 2022, el saldo de Otras Reservas, correspondiente al cambio en el valor justo de los activos financieros a valor razonable, asciende a M\$ 108.928.

a) Capital

Capital	30/09/2022 M\$	31/12/2021 M\$
Saldo Inicial	25.209.200	25.209.200
Aumentos de Capital	-	-
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Total	25.209.200	25.209.200

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

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

Capital social	25.209.200
Capital suscrito por pagar	-
Capital pagado	25.209.200

b) Reservas

Al 30 de septiembre de 2022

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de Enero 2022	427.282	-	-	427.282
Resultados integrales del ejercicio	(318.354)	-	-	(318.354)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	108.928	-	-	108.928

Al 31 de diciembre de 2021

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades, planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de Enero 2021	427.282	-	-	427.282
Resultados integrales del ejercicio	(333.172)	-	-	(333.172)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	94.110	-	-	94.110

NOTA 35 – SANCIONES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 30 de septiembre de 2022, no se presentaron multas.

NOTA 36 – HECHOS RELEVANTES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 30 de septiembre de 2022, no se presentaron hechos relevantes que deban ser descritos en el presente informe.

NOTA 37 – HECHOS POSTERIORES

Para el periodo comprendido entre el 1 de octubre de 2022 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos a informar.