J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

Estados Financieros

30 de septiembre de 2021

CONTENIDO

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

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

IDENTIFICACION

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 2. Sólo por cuenta de terceros	1
1.7	Período que informa	30 de septiembre de 2021
1.8	Moneda de presentación	Pesos Chilenos

J. P.MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2021

INDICE

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9
NOTA 1 – INFORMACION GENERAL 9
NOTA 2 - BASES DE PREPARACION 2
NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES 3
NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO 9
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES 11
NOTA 6 – REAJUSTES Y DIFERENCIA DE CAMBIO 12
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE 12
NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA 15
NOTA 10- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA 18
NOTA 12 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN 19
NOTA 13 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA 21
NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS 22
NOTA 15 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR 27
NOTA 16 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR 27
NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO 28
NOTA 18 – INVERSIONES EN SOCIEDADES 28
NOTA 20 – OTROS ACTIVOS 31
NOTA 21 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS 31
NOTA 22 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN 32
NOTA 24 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR 33
NOTA 25 – PROVISIONES 33
NOTA 26 – RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIO 34
NOTA 27 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS 36
NOTA 28 – PATRIMONIO 37
NOTA 29 – SANCIONES 38
NOTA 30- HECHOS RELEVANTES 39
NOTA 31 – HECHOS POSTERIORES 39

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

		Nota	30/09/2021	31/12/2020
	ACTIVOS		**M$**	**M$**
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	15.662.751	19.930.972
11.02.00	Instrumentos financieros	11	-	-
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible	-	-	-
11.02.11	Renta variable (IRV)	-	-	-
11.02.12	Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	-	-	-
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	-	-	-
11.02.60	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	11	-	-
11.02.61	Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-
11.02.62	Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-
11.02.63	Otras	11	-	-
11.03.00	Deudores por intermediación	12	17.868.795	37.670.556
11.04.00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	13	-	-
11.05.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	14	2.602.261	355.273
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	15	2.472.392	26.359
11.07.00	Impuestos por cobrar	16	217.103	658.415
11.08.00	Impuestos diferidos	17	447.791	292.389
11.09.00	Inversiones en sociedades	18	1.799.000	2.216.900
11.10.00	Intangibles	-	-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	19	16.767	31.305
11.12.00	Otros Activos	20	15.726.107	12.613.648
10.00.00	**Total activos**		**56.812.969**	**73.795.817**
	PASIVOS Y PATRIMONIO			
	PASIVOS			
21.01.00	Pasivos financieros	-	-	-
21.01.10	A valor razonable	-	-	-
21.01.20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	-	-	-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento	-	-	-
21.01.31	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV		-	-
21.01.32	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF		-	-
21.01.33	Otras		-	-
21.01.40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	21	-	-
21.02.00	Acreedores por intermediación	22	(17.856.149)	(37.653.979)
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	23	-	-
21.04.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	14	(2.427.350)	-
21.05.00	Otras cuentas por pagar	24	(6.680)	(6.930)
21.06.00	Provisiones	25	(573.200)	(577.426)
21.07.00	Impuestos por pagar	16	(28.873)	(202.973)
21.08.00	Impuestos diferidos	17	(56.545)	(158.728)
21.09.00	Otros pasivos		(156.072)	(39.407)
21.00.00	**Total pasivos**		**(21.104.868)**	**(38.639.443)**
	PATRIMONIO			
22.01.00	Capital	28	(25.209.200)	(25.209.200)
22.02.00	Reservas	28	(122.215)	(427.282)
22.03.00	Resultados acumulados	28	(9.519.892)	(8.241.122)
22.04.00	Resultado del ejercicio	28	(856.794)	(1.278.770)
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	28	-	-
22.00.00	**Total patrimonio**		**(35.708.101)**	**(35.156.374)**
20.00.00	**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO**		**(56.812.969)**	**(73.795.817)**

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los ejercicios entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

			30/09/2021	31/12/2020
	Resultado por intermediación		**M$**	**M$**
30.10.01	Comisiones por operaciones bursátiles	26	2.059.479	2.745.420
30.10.02	Comisiones por operaciones extra bursátiles		-	-
30.10.03	Gastos por comisiones y servicios	26	(1.046.529)	(834.554)
30.10.04	Otras comisiones		-	-
30.10.00	**Total resultado por intermediación**		**1.012.950**	**1.910.866**
	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	26	-	-
30.20.04	Otros ingresos por servicios	14	1.176.736	1.492.124
30.20.00	**Total ingresos por servicios**		**1.176.736**	**1.492.124**
	Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01	A valor razonable	26	7.559	(35.011)
30.30.02	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
30.30.03	A costo amortizado	26	35.317	86.754
30.30.04	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento		-	-
30.30.00	**Total ingresos por Instrumentos**		**42.876**	**51.743**
	Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01	Gastos por financiamiento	26	(28.924)	(47.886)
30.40.02	Otros gastos financieros		-	-
30.40.00	**Total resultado por operaciones de financiamiento**		**(28.924)**	**(47.886)**
	Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	Remuneraciones y gastos del personal		(694.090)	(978.974)
30.50.02	Gastos de comercialización		-	-
30.50.03	Otros gastos de administración		(958.378)	(1.228.028)
30.50.00	**Total gastos de administración y comercialización**		**(1.652.468)**	**(2.207.002)**
	Otros resultados			
30.60.01	Reajuste y diferencia de cambio	26	42.615	16.466
30.60.02	Resultado de inversiones en sociedades	26	118.258	139.770
30.60.03	Otros ingresos (gastos)		-	-
30.60.00	**Total otros resultados**		**160.873**	**156.236**
30.70.00	**Resultado antes de impuesto a la renta**		**712.043**	**1.356.081**
30.80.00	**Impuesto a la renta**		**144.751**	**(77.311)**
30.00.00	**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO**		**856.794**	**1.278.770**

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 entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

		30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
30.00.00	**UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO**	**856.794**	**1.278.770**
	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	(305.067)	(140.599)
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**	**(305.067)**	**(140.599)**
32.00.00	**TOTAL RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO**	**551.727**	**1.138.171**

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 entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades, planta y equipos	Otras				
	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 de Capital	-							-
Utilidad (pérdida) del ejercicio						856.794		856.794
Transferencias a resultados acumulados					1.278.770	(1.278.770)		-
Valorización de inversiones en sociedades		(305.067)						(305.067)
Efecto Reforma Tributaria								-
Saldo final al 30 de septiembre de 2021	**25.209.200**	**122.215**	**-**	**-**	**9.519.892**	**856.794**	**-**	**35.708.101**

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades. planta y equipos	Otras				
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020	25.209.200	567.881			5.571.689	2.669.433		34.018.203
Aumento de Capital	-							-
Utilidad (pérdida) del ejercicio						1.278.770		1.278.770
Transferencias a resultados acumulados					2.669.433	(2.669.433)		-
Valorización de inversiones en sociedades		(140.599)						(140.599)
Efecto Reforma Tributaria								-
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	**25.209.200**	**427.282**	**-**	**-**	**8.241.122**	**1.278.770**	**-**	**35.156.374**

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO

Por los ejercicios entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

		30/09/2021	31/12/2020
	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	**M $**	**M $**
	FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION	**30/09/2021**	**31/12/2020**
51.11.00	Comisiones recaudadas (pagadas)	2.059.479	2.745.420
51.12.00	Ingreso (egreso) neto por cuentas de clientes	-	-
51.13.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	7.559	(35.011)
51.14.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados	-	-
51.15.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	35.317	86.754
51.16.00	Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	1.176.736	1.492.124
51.17.00	Gastos de administración y comercialización pagados	(2.698.997)	(3.041.556)
51.18.00	Impuestos pagados	(758.889)	-
51.19.00	Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	(4.221.374)	(6.810.319)
51.10.00	**Flujo neto originado por actividades de la operación**	**(4.400.170)**	**(5.562.588)**
	FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
52.11.00	Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros	-	-
52.12.00	Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	(28.924)	(47.886)
52.13.00	Aumentos de capital	-	-
52.14.00	Reparto de utilidades y de capital	-	-
52.15.00	Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	-	-
52.10.00	**Flujo neto originado por actividades de financiamiento**	**(28.924)**	**(47.886)**
	FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
53.11.00	Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	-
53.12.00	Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	-	-
53.13.00	Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	118.258	139.770
53.14.00	Incorporación de propiedades, planta y equipo	-	-
53.15.00	Inversiones en sociedades	-	-
53.16.00	Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	-
53.10.00	**Flujo neto originado por actividades de inversión**	**118.258**	**139.770**
50.10.00	**Flujo neto total positivo (negativo) del período**	**(4.310.836)**	**(5.470.704)**
50.20.00	**Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente**	**42.615**	**16.466**
50.30.00	**VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE**	**(4.268.221)**	**(5.454.238)**
50.40.00	**SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE**	**19.930.972**	**25.385.210**
50.00.00	**SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE**	**15.662.751**	**19.930.972**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

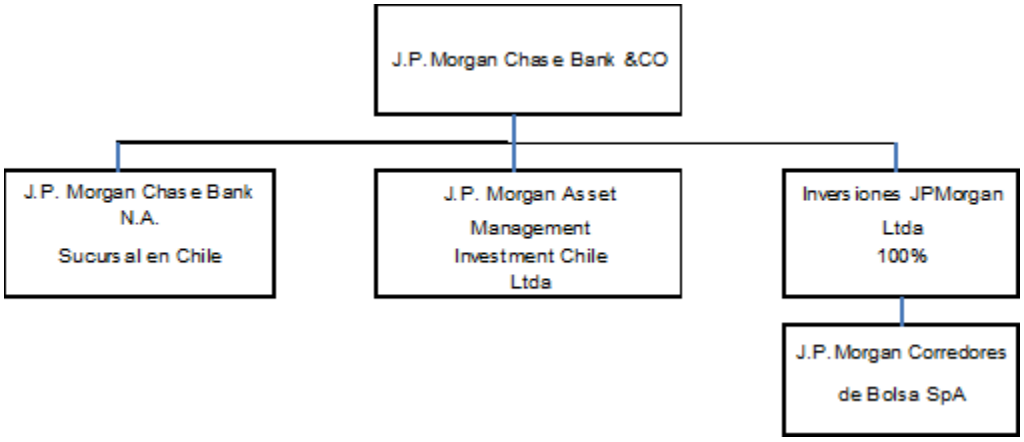
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA se constituyó mediante escritura pública de fecha 2 de agosto de 2010, bajo la razón social de “J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA” otorgada ante Notario Público de Santiago don José Musalem Saffie Supery un extracto de ella fue inscrito bajo el repertorio 10.057/2010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

Grupo económico al cual pertenece J.P. Morgan Corredores 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.

Al 30 de septiembre de 2021 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	30/09/2021	30/09/2021
	Clientes no relacionados	Clientes relacionados
Compra y Venta de Renta Variable	2312	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 2021 y 31 de diciembre de 2020, los resultados integrales, variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020.

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 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) **Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2021.**

Enmiendas y mejoras

Enmiendas a la NIC 1 “Presentación de estados financieros” y NIC 8 “Políticas contables, cambios en las estimaciones y errores contables” Publicada en octubre de 2018. Usa una definición consistente de materialidad en todas las NIIF y el Marco Conceptual para la Información Financiera; aclara la explicación de la definición de material; e incorporar algunas de las guías en la NIC 1 sobre información inmaterial.

Enmienda a la NIIF 3 “Definición de un negocio” Publicada en octubre de 2018. Revisa la definición de un negocio. De acuerdo a la retroalimentación recibida por el IASB, la aplicación de la actual guía se piensa frecuentemente que es demasiado compleja, y resulta en demasiadas transacciones que califican como combinaciones de negocios.

Enmienda a NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7 “Reforma de la tasa de interés de referencia” Publicado en septiembre 2019. Estas enmiendas brindan ciertas simplificaciones en relación con la reforma a las tasas de interés de referencia. Las simplificaciones se relacionan con la contabilidad de cobertura y tienen efecto en la reforma IBOR la cual generalmente no debería hacer que la contabilidad de coberturas finalice. Sin embargo, cualquier ineficacia de cobertura debe continuar registrándose en resultados.

Enmienda a NIIF 16 “Concesiones de alquiler” Publicado en mayo 2020. Esta enmienda proporciona a los arrendatarios una exención opcional en relación a la evaluación si una concesión de alquiler relacionada con COVID-19 es una modificación de arrendamiento. Los arrendatarios pueden optar por contabilizar las concesiones de alquiler de la misma manera que lo harían si no fueran modificaciones de arrendamiento. En muchos casos, esto dará lugar a la contabilización de la concesión como un pago de arrendamiento variable.

Marco Conceptual revisado para los reportes financieros: El IASB ha emitido un Marco Conceptual revisado que se utilizará en las decisiones para establecer normas con efecto inmediato. Los cambios clave incluyen:

- aumentar la importancia de la administración en el objetivo de la información financiera,
- restablecer la prudencia como un componente de neutralidad,
- definir una entidad que informa, que puede ser una entidad legal, o una parte de una entidad,
- revisar las definiciones de activo y pasivo,

- eliminar el umbral de probabilidad para el reconocimiento y agregar orientación sobre la baja en cuentas,
- agregar orientación sobre diferentes bases de medición, y
- declara que la ganancia o pérdida es el principal indicador de rendimiento y que, en principio, los ingresos y gastos en otro resultado integral deben reciclarse cuando esto aumenta la relevancia o la representación fiel de los estados financieros.

No se realizarán cambios en ninguna de las normas contables actuales. Sin embargo, las entidades que se basan en el Marco Conceptual para determinar sus políticas contables para transacciones, eventos o condiciones, deberán aplicar el Marco revisado a partir del 1 de enero de 2020. Estas entidades deberán considerar si las políticas contables siguen siendo apropiadas según el Marco revisado.

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 la NIIF 15, "Ingresos de los contratos con clientes" y NIIF 9, "Instrumentos financieros".	01/01/2023
Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Estas enmiendas de alcance limitado a la NIC 1, "Presentación de estados financieros", aclaran 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. En mayo de 2020, el IASB emitió un “Exposure Draft” proponiendo diferir la fecha efectiva de aplicación al 1 de enero de 2023. Referencia al Marco Conceptual - Modificaciones a la NIIF 3: Se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 “Combinaciones de negocios” para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera y agregar una excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de la NIC 37 “Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes” e Interpretación 21 “Gravámenes”. Las modificaciones también confirman que los activos contingentes no deben reconocerse en la fecha de adquisición	01/01/2022 01/01/2022 01/01/2022

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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. Las siguientes mejoras se finalizaron en mayo de 2020: - 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 del ejemplo ilustrativo 13 para eliminar la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de arrendamiento, para eliminar cualquier confusión sobre el tratamiento de los incentivos de arrendamiento. - 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 los asociados 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. Esta enmienda tiene por objeto alinearse con el requisito de la norma de descontar los flujos de efectivo después de impuestos	01/01/2022 01/01/2022
Enmienda a NIIF 10 “Estados Financieros Consolidados” y NIC 28 “Inversiones en asociadas y negocios conjuntos”. Publicada en septiembre 2014. Esta modificación aborda una inconsistencia entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. La principal consecuencia de las enmiendas es que se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria.	Indeterminado

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 n “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) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son medidas 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 desmantelar 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 2021, 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 a la renta 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 a la renta 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 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO

La Sociedad forma parte del Grupo J.P. Morgan. La administración y gestión de los distintos tipos de 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 de 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 soló 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 del Banco y 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 es 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 y el Comité RALCO constituyen los órganos de gobierno establecidos para administrar los temas de control y riesgo.

- **Comité RALCO:** es liderado por LERM y tiene en su alcance revisar y evaluar las materias relacionadas con riesgo operacional, incluyendo riesgo tecnológico, continuidad del negocio y administración de proveedores.

- **Location Control Committee (LCC):** es liderado por el negocio y facilitado por el área de Control Management. Es un foro multidisciplinario que se enfoca, entre otros objetivos, en dar seguimiento a la evolución del negocio, asegurar el cumplimiento y aprobación de manuales y monitorear temas claves del ambiente de control. Referirse al Estatuto del LCC par mayor detalle.

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 reporteo 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 2021 son:

Patrimonio Depurado:	M$ 18.280.595
Liquidez General:	2.25 veces
Liquidez por intermediación:	1.88 veces
Razón de endeudamiento:	0.19 veces
Cobertura patrimonial:	3.16%

NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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 – REAJUSTES Y DIFERENCIA DE CAMBIO

Los efectos registrados por diferencia de cambio al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 son los siguientes:

Cuentas	Abono (cargo) a resultados					
	USD		Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Efectivo y Efectivo Equivalente	42.615	16.466			42.615	16.466
Deudores por intermediación					-	-
Otras cuentas por cobrar					-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas					-	-
Otros activos					-	-
Obligaciones con bancos e intituciones financieras					-	-
Acreedores por intermediación					-	-
Otras cuentas por pagar					-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas					-	-
Otros pasivos					-	-
Total Diferencia de Cambio	**42.615**	**16.466**	**-**	**-**	**42.615**	**16.466**

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El detalle del efectivo y efectivo equivalente al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Efectivo y efectivo equivalente	30/09/2021	31/12/2020
	M$	M$
Caja en pesos	-	-
Caja en moneda extranjera	-	-
Banco en pesos	14.755.001	19.579.415
Banco en moneda extranjera	907.750	351.557
Total	**15.662.751**	**19.930.972**

NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 los instrumentos financieros son los siguientes:

Activos financieros al 30 de septiembre 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	15.662.751	-	-	15.662.751
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	17.868.795	17.868.795
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	2.602.345	2.602.345
Otras cuentas por cobrar	-	-	2.472.392	2.472.392
Inversiones en sociedades	-	1.799.000	-	1.799.000
Total	**15.662.751**	**1.799.000**	**22.943.532**	**40.405.283**

Activos financieros al 31 de diciembre de 2020

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	19.930.972	-	-	19.930.973
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	37.670.556	37.670.556
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	355.273	355.273
Otras cuentas por cobrar	-	-	26.359	26.359
Inversiones en sociedades	-	2.216.900	-	2.216.900
Total	**19.930.972**	**2.216.900**	**38.052.188**	**60.200.060**

Pasivos financieros al 30 de septiembre 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	-	(17.856.149)	(17.856.149)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	(2.427.350)	(2.427.350)
Otras cuentas por pagar	-	(6.680)	(6.680)
Otros pasivos	-	(294.508)	(294.508)
Total	**-**	**(20.584.687)**	**(20.584.687)**

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2020

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	-	(37.653.979)	(37.653.979)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	(6.929)	(6.929)
Otros pasivos	-	(39.407)	(39.407)
Total	**-**	**(37.700.315)**	**(37.700.315)**

NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 los instrumentos financieros a valor razonable de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 30 de septiembre 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 variable						
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 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						-
Acciones						-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Total IRV	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Activos financieros de renta fija al 30 de septiembre 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 inversion						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRF e IIF	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Activos financieros de renta variable al 31 de diciembre de 2020

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						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRV	-	**-**	**-**	**-**	**-**	-

Activos financieros por emisor al 31 de diciembre de 2020, 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						
Total IRV	-	-	-	-	-	-

Activos financieros de renta fija al 31 de diciembre de 2020

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

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020 los instrumentos financieros a costo amortizado de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 31 de septiembre 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 - Saldo Cta Cte	15.662.751					15.662.751
Total IRF e IIF	**15.662.751**					**15.662.751**

Activos financieros al 31 de diciembre de 2020

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 - Saldo Cuenta Corriente	19.930.972					19.930.972
Total IRF e IIF	**19.930.972**					**19.930.972**

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. La partida corresponde a los intereses de la cuenta corriente remunerada que quedaron pendientes por cobrar.

Al 30 de septiembre de 2021:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento	Total	
		Hasta 7 días	Más de 7 días	
	%	M$	M$	M$
Personas Naturales	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-		
Total	**-**	**-**	**-**	**-**

Al 31 de diciembre de 2020:

Contrapartes	Tasa promedio	Vencimiento	Total	
		Hasta 7 días	Más de 7 días	
	%	M$	M$	M$
Personas Naturales	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-		
Total	**-**	**-**	**-**	**-**

NOTA 12 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN

Detalle de las cuentas por cobrar por intermediación al 30 de septiembre de 2021.

Resumen	30/09/2021			31/12/2020		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Intermediación de operaciones a término	17.868.795		17.868.795	37.670.556		37.670.556
Intermediación de operaciones a plazo			-			-
Total	17.868.795	-	17.868.795	37.670.556	-	37.670.556

a) Intermediación de operaciones a término

Al 30 de septiembre de 2021.

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	mas de 30 días	Total vencidos
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	13.772.211	-	13.772.211	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	4.096.584	-	4.096.584	-	-	-	-	-
Total	**17.868.795**	**-**	**17.868.795**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Al 31 de diciembre de 2020.

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	mas de 30 días	Total vencidos
	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Personas Naturales		-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	31.090.283	-	31.090.283	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas		-	-	-	-	-	-	-
Institucionales		-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	6.580.273	-	6.580.273	-	-	-	-	-
Total	**37.670.556**	**-**	**37.670.556**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre 2020 la Sociedad no ha desarrollado operaciones a plazo sobre acciones por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor incobrable

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

NOTA 13 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

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

Al 30 de septiembre 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas		-	-	-	-	-	-	-
Institucionales		-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Al 31 de diciembre de 2020.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores		-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas		-	-	-	-	-	-	-
Institucionales		-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS

a) Resumen de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

Al 30 de septiembre de 2021.

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M$	M$	M$	M$
Cuenta corriente	3.064	-	-	15.527.817	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	35.317	35.317	-	-
Gastos administración (-)	9	(549.607)	(549.607)	-	-
Servicios financieros	9	1.176.736	1.176.736	-	-
Comisión por intermediación	2.197	218.603	218.603	-	-
Deudores por intermediación	7	-	-	1.669.234	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	-	-	2.602.345	-
Acreedores por intermediación	7	-	-	-	1.668.900
Cuentas por pagar partes relacionadas	6	-	-	-	2.427.350

Al 31 de diciembre de 2020.

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M$	M$	M$	M$
Cuenta corriente	111	-	-	19.892.158	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	12	86.754	86.754	-	-
Gastos administración (-)	12	(687.509)	(687.509)	-	-
Servicios financieros	12	1.492.124	1.492.124	-	-
Comisión por intermediación	2,195	338.926	338.926	-	-
Deudores por intermediación	10	-	-	6.580.273	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	-	-	355.273	-
Acreedores por intermediación	10	-	-	-	6.578.957
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-

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 sin comisiones, intereses o reajuste de ningún tipo, mediante traspaso electrónico o cargo en cuenta corriente cuenta mercantil.

b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020:

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 2021:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	3.022	-	-	14.620.067	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	35.317	35.317	-	-
Gastos administración (-)	9	(549.607)	(549.607)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2020:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	65	-	-	19.540.601	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	12	86.754	86.754	-	-
Gastos administración (-)	12	(687.509)	(687.509)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-

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 2021:

Relacionado 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	9	1.176.736	1.176.736	-	-
Comisión por intermediación	1.495	186.815	186.815	-	-
Deudores por intermediación	3	-	-	1.119.277	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	-	-	2.602.345	-
Acreedores por intermediación	3	-	-	-	1.119.054
Cuentas por pagar partes relacionadas	6	-	-	-	2.427.350

Al 31 de diciembre de 2020:

Relacionado 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	-	-		-	
Depósito a plazo	-	-		-	
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-		
Gastos administración (-)	-	-	-		
Servicios financieros	12	1.492.124	1.492.124		
Comisión por intermediación	2.195	338.926	338.926		
Deudores por intermediación	10	-		6.580.273	
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1			355.273	
Acreedores por intermediación	10	-			6.578.957
Cuentas por pagar partes relacionadas	-				-

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 2021:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	42	-	-	907.750	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2020:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	46	-		351.557	
Depósito a plazo	-	-		-	
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-		
Gastos administración (-)	-	-	-		
Servicios financieros	-	-	-		
Comisión por intermediación	-	-	-		
Deudores por intermediación	-	-		-	
Acreedores por intermediación	-	-			-

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 2021:

Relacionado 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	702	31.789	31.789	-	-
Deudores por intermediación	4	-	-	549.957	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	4	-	-	-	549.847
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2020:

Relacionado 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto (M$)	Resultado (M$)	Activo (M$)	Pasivo (M$)
Cuenta corriente	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	172	14.004	14.004	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-

Préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales del intermediario:

Resumen	30/09/2021	31/12/2020
	M$	M$
Prestamos		
Remuneraciones	232.808	296.670
Compensaciones	67.155	334.876
Otros		
Total	**299.963**	**631.546**

NOTA 15 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	2.602.345	355.273
Otras cuentas por cobrar	2.472.392	26.359
Total	**5.074.737**	**381.632**

Detalle	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Gastos por rendir	545	325
Otras operaciones recursos humanos	736	576
Otros cuentas por cobrar	2.471.111	25.458
Total	**2.472.392**	**26.359**

NOTA 16 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Impuestos por cobrar y pagar	30/09/2021		31/12/2020	
	Activo M$	Pasivo M$	Activo M$	Pasivo M$
Impuesto renta por recuperar	69.919	-	156.596	-
Impuesto por pagar (IVA)	-	(12.141)	-	(16.179)
Pagos provisionales	147.184	(6.376)	501.819	(5.877)
Provisión impuesto renta	-	(10.355)	-	(180.917)
Otros Impuestos por Cobrar	-	-	-	-
Otros impuestos por Pagar	-	-	-	-
Totales	**217.103**	**(28.873)**	**658.415**	**(202.973)**

NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTO DIFERIDO

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, los impuestos a la renta y diferidos son los siguientes:

Impuestos diferidos	30/09/2021		31/12/2020	
	Activo M$	Pasivo M$	Activo M$	Pasivo M$
Inversión financiera				
Provisión vacaciones y bonos	137.726		131.364	-
Activo fijo Tributario	41		30	-
Ajuste Posición Cambio	-	62	464	
Gastos pagados por anticipado		11.280		-
Pérdida Tributaria	128.437		-	
Derecho Arriendo Oficina	19	-		692
Valor justo acción Bolsa de Comercio de Santiago	181.568	45.203	160.531	158.036
Totales	**447.791**	**56.545**	**292.389**	**158.728**

NOTA 18 – INVERSIONES EN SOCIEDADES

Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

El detalle de la cuenta al 30 de septiembre de 2021 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Bolsa de Comercio de Santiago	1.000.000	1.799.000

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Bolsa de Comercio de Santiago	1.000.000	2.216.900

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:

Movimiento Bolsa de Comercio de Santiago	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Saldo Inicio	2.216.900	2.409.500
Adquisiciones	0	0
Ventas	0	0
Utilidad (pérdida)	0	0
Otros movimientos patrimoniales	(417.900)	(192.600)
Total	**1.799.000**	**2.216.900**

NOTA 19 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La composición al 30 de septiembre de 2021 es la siguiente:

Propiedades. planta y equipos	Terrenos y Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Remodelación	Otros	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial al 01 de enero de 2021		18.421				18.421
Derechos de uso edificio (IFRS 16)	55.221					55.221
Adiciones del ejercicio		0				0
Valor Bruto al 30-06-2020	**55.221**	**18.421**	**-**	**-**	**-**	**73.642**
Depreciación del ejercicio						0
Depreciación acumulada	(41.762)	(15.113)				(56.875)
Valor Neto al 30-06-2021	**13.459**	**3.308**	**-**	**-**	**-**	**16.767**

La composición al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Propiedades, planta y equipos	Terrenos y Edificios	Maquinaria y equipos	Muebles y útiles	Remodelación	Otros	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial al 01 de enero de 2020		14.676				14.676
Derechos de uso edificio (IFRS 16)	65.122					65.122
Adiciones del ejercicio		0				0
Valor Bruto al 31-12-2020	**65.122**	**14.676**	**-**	**-**	**-**	**79.798**
Depreciación del ejercicio						0
Depreciación acumulada	(33.817)	(14.676)				(48.493)
Valor Neto al 31-12-2020	**31.305**	**0**	**-**	**-**	**-**	**31.305**

Durante el ejercicio no se registraron adiciones ni bajas de activos fijos.

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

De acuerdo con lo indicado en Nota 3 “Principales Políticas Contables”, no se presentan saldos comparativos al 30 de septiembre de 2021, debido a que se aplicó el enfoque “prospectivo modificado” para efectos de la adopción.

i) La Corredora posee un contrato de subarriendo por el uso de sus oficinas. La composición del rubro al 30 de septiembre de 2021, es la siguiente:

	Años de vida útil	**Años de vida útil remanente promedio**
	N°	N°
Oficinas	4	2
Totales	4	2

ii) El movimiento del saldo bruto de los activos por derecho a usar bienes al 30 de septiembre de 2021, es el siguiente:

	Oficinas	**Totales**
	M$	**M$**
Saldos al 1 de enero de 2021	65.122	65.122
Altas del período	-	-
Bajas del período	(9.901)	(9.901)
Reajustes		
Diferencias de conversión		
Saldos al 30 de septiembre de 2021	**55.221**	**55.221**

iii) El movimiento de la depreciación acumulada de los activos por derecho a usar bienes en arrendamiento al 30 de septiembre 2021, es el siguiente:

	Oficinas	**Totales**
	M$	**M$**
Saldos al 1 de enero de 2021	(33.817)	(33.817)
Depreciación del período	(7.945)	(7.945)
Diferencias de conversión		
Saldos al 30 de septiembre de 2021	**(41.762)**	**(41.762)**

b) Obligaciones por contratos de arrendamientos

i) Al 30 de septiembre de 2021 las obligaciones por contratos de arrendamientos son las siguientes:

	Saldo al 30/09/2021
	M$
Obligaciones por contratos de arrendamiento	13.531
Subtotal activos	**13.531**

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

	Al 30/09/2021 M$
Saldos al 1 de enero de 2021	**28.740**
Altas por nuevos contratos	-
Bajas por terminación anticipada	(7.337)
Gastos por intereses	(246)
Reajustes	-
Pagos de capital e intereses	(7.626)
Saldos al 30 de septiembre de 2021	**13.531**

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

	Al 30/09/2021 M$
Vence dentro de 1 año	4.510
Vence entre 1 y 2 años	9.021
Vence entre 2 y 3 años	-
Vence entre 3 y 4 años	0
Vence entre 4 y 5 años	0
Vence después de 5 años	0
Total	**13.531**

NOTA 20 – OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Garantía Mensual	1.471.974	2.141.691
Garantía CCLV	13.306.173	10.456.173
Otros Activos	1.086.313	15.784
Total	**15.864.460**	**12.613.648**

NOTA 21 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

a) Línea de Crédito utilizada

Resumen	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Línea de crédito utilizada	-	-
Prestamos bancarios		
Otras obligaciones financieras		
Total	**-**	**-**

Al 30 de septiembre de 2021

Banco	Monto Autorizado	Monto Utilizado
	M$	M$
Banco de Chile	-	-
Total	-	-

Al 31 de diciembre de 2020

Banco	Monto Autorizado	Monto Utilizado
	M$	M$
Banco de Chile	-	-
Total	-	-

NOTA 22 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN

Detalle de las cuentas por pagar por intermediación al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020

Resumen	30/09/2021			31/12/2020		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M$	M$	M$	M$	M$	M$
Intermediación de operaciones a término	(17.856.149)		(17.856.149)	(37.653.979)		(37.653.979)
Intermediación de operaciones a plazo	0	0	0	0	0	0
Total	**(17.856.149)**	**0**	**(17.856.149)**	**(37.653.979)**	**0**	**(37.653.979)**

a) Intermediación de operaciones a término

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M$	M$	M$
Personas Naturales	-		-
Personas Jurídicas	(16.187.249)		(16.187.249)
Intermediarios de valores	-		-
Inversionistas	-		-
Institucionales	-		-
Partes relacionadas Acreedores por Intermediación	(1.668.900)		(1.668.900)
Total	**(17.856.149)**	**-**	**(17.856.149)**

NOTA 23 –CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

La composición de este rubro es la siguiente:

Contrapartes	30/09/2021	31/12/2020
	M$	M$
Personas naturales	-	-
Personas juridicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Total	**-**	**-**

NOTA 24 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Otros pendientes recursos humanos	(5.407)	(5.657)
Otras cuentas por pagar	(1.273)	(1.273)
Total	**(6.680)**	**(6.930)**

NOTA 25 – PROVISIONES

El detalle de las provisiones al 30 de septiembre 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	39.467	447.066	**577.427**
Provisiones constituidas	147.567	24.076	402.300	**573.943**
Reverso de provisiones	(175.356)	(27.978)	(374.835)	**(578.169)**
Total al 30-06-2021	**63.105**	**35.565**	**474.531**	**573.200**

El detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Gastos de Administración	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M$	M$	M$	M$
Saldo inicial al 01-01-2020	48.382	21.516	347.987	**417.885**
Provisiones constituidas	147.567	54.848	435.061	**637.476**
Reverso de provisiones	(105.055)	(36.898)	(335.982)	**(477.935)**
Total al 31-12-2020	**90.894**	**39.466**	**447.066**	**577.426**

NOTA 26 – RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIO

Detalle de resultado por línea de negocio del intermediario, 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													-
Simultaneas													-
Derivados													-
Prestamo de acciones								(28.924)					(28.924)
Administracion 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 y Revaluación Posición)											160.873		160.873
TOTAL	**3.236.215**	**(1.046.529)**	**-**	**-**	**-**	**7.559**	**35.317**	**(28.924)**	**-**	**-**	**160.873**	**-**	**2.364.511**

Al 31 de diciembre de 2020

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	2.745.420	(834.554)											1.910.866
Cartera Propia													-
Renta Variable						(35.011)							(35.011)
Renta Fija													-
Contratos de retrocompra													-
Simultaneas													-
Derivados													-
Prestamo de acciones								(47.886)					(47.886)
Administracion de Cartera													-
Custodia de Valores													-
Asesorías Financieras	-												-
Compraventa de moneda extranjera													-
Otros Ingresos por servicios	1.492.124												1.492.124
Resultado por Inst. Financieros							86.754						86.754
Otros Ingresos (Dividendos)											156.236		156.236
TOTAL	**4.237.544**	**(834.554)**	**-**	**-**	**-**	**(35.011)**	**86.754**	**(47.886)**	**-**	**-**	**156.236**	**-**	**3.563.083**

NOTA 27 – 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.
d) La composición custodia de valores de terceros, al 30 de septiembre de 2021, 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$)	(M$)	(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$)	(M$)	(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%

Al 31 de diciembre de 2020

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

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°3302000028256 por UF 4.000 emitida Mapfre Seguros, con vigencia desde el 22 de abril de 2021 hasta el 22 de abril de 2022.

Al 30 de septiembre de 2021 se mantiene una garantía diaria con CCLV por M$4.984.040 y una garantía mensual con CCLV por M$1.471.973.

Adicionalmente, la Sociedad mantiene póliza de fidelidad funcionaria N°0020078236 por US$ 1.000.000, emitida por Southbridge Insurance Company, con vigencia desde el 16 de abril de 2021 al 16 de abril de 2022.

NOTA 28 – 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 2021 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 2021, el saldo de Otras Reservas, correspondiente al cambio en el valor justo de los activos financieros a valor razonable, asciende a M$ 122.215.

a) Capital

Capital	30/09/2021 M$	31/12/2020 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 2021

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M$	Revalorización propiedades, planta y equipo M$	Otras M$	Total M$
Saldo Inicial al 01 de Enero 2021	427.282	-	-	427.282
Resultados integrales del ejercicio	(305.067)	-	-	(305.067)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	**122.215**	**-**	**-**	**122.215**

Al 31 de diciembre de 2020

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M$	Revalorización propiedades, planta y equipo M$	Otras M$	Total M$
Saldo Inicial al 01 de Enero 2020	567.880	-	-	567.880
Resultados integrales del ejercicio	(140.598)	-	-	(140.598)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	**427.282**	**-**	**-**	**427.282**

c) Resultados Acumulados

Resultados acumulados	30/09/2021 M$	31/12/2020 M$
Saldo Inicial	9.519.892	8.241.122
Resultados del ejercicio	856.794	1.278.770
Efecto Reforma tributaria		
Otros		
Total	**10.376.686**	**9.519.892**

NOTA 29 – SANCIONES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 30 de septiembre de 2021 no se presentaron multas.

NOTA 30- HECHOS RELEVANTES

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud designó el brote de la enfermedad por coronavirus 2019 ("COVID-19") como una emergencia de salud pública de importancia internacional. En Chile, con fecha 16 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud declaró al COVID-19 en etapa 4 lo que implica una serie de medidas para contener su propagación y con fecha 18 de marzo de 2020 se ha decretado Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe en todo el territorio nacional. Como parte de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar esta situación, tanto a nivel local como internacional, se incluyen, entre otras, la restricción de circulación y el cierre de fronteras, lo cual se espera afecte de manera significativa la actividad económica y los mercados en general. Con relación a esto último, se ha observado, entre otros efectos, una fuerte alza del Dólar estadounidense, una caída importante en los índices accionarios y una caída sostenida en el precio del cobre.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, las operaciones de la Corredora no han sufrido efectos significativos como consecuencia de la situación descrita, se determinó indefinidamente trabajo remoto que no ha tenido ningún impacto en la operación. A esta fecha no es posible estimar los potenciales impactos que el desarrollo de esta situación pudiese tener en el futuro.

NOTA 31 – HECHOS POSTERIORES

Para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen hechos a informar.