

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

Estados financieros

31 de diciembre de 2021

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
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





INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 28 de febrero de 2022

Señores Accionistas y Directores
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 y los correspondientes estados de resultados, de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

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

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.



Santiago, 28 de febrero de 2022
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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	31 de diciembre de 2021
1.8	Moneda de presentación	Pesos Chilenos

J. P.MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021

INDICE

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL	1
NOTA 2 - BASES DE PREPARACION	2
NOTA 3 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	3
NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO.....	8
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	10
NOTA 6 – REAJUSTES Y DIFERENCIA DE CAMBIO.....	11
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	12
NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA	12
NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA	14
NOTA 10- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA	17
NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	18
NOTA 12 – DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN.....	19
NOTA 13 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA.....	20
NOTA 14 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS	21
NOTA 15 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	25
NOTA 16 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR.....	26
NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO.....	26
NOTA 18 – INVERSIONES EN SOCIEDADES.....	27
NOTA 19 – ACTIVO FIJO Y ACTIVOS POR DERECHO DE USO Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTO	28
NOTA 20 – OTROS ACTIVOS	30
NOTA 21 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS	31
NOTA 22 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN.....	31
NOTA 23 –CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA.....	32
NOTA 24 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	33
NOTA 25 – PROVISIONES.....	33
NOTA 26 – RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIO	34
NOTA 27 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL.....	36
NOTA 28 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	36
NOTA 29 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	36
NOTA 30 – PATRIMONIO.....	37
NOTA 31 – SANCIONES	39
NOTA 32 – HECHOS POSTERIORES	39

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

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

		Nota	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVOS				
			M\$	M\$
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	27.827.931	19.930.972
11.02.00	Instrumentos financieros	11	249	-
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible	-	249	-
11.02.11	Renta variable (IRV)	-	249	-
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	26.930.379	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	642.869	355.273
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	15	6.770	26.359
11.07.00	Impuestos por cobrar	16	258.090	568.915
11.08.00	Impuestos diferidos	17	627.749	292.389
11.09.00	Inversiones en sociedades	18	1.760.500	2.216.900
11.10.00	Intangibles	-	-	-
11.11.00	Activos por derecho de uso y obligaciones por arrendamiento	19	14.209	31.305
11.12.00	Otros Activos	20	6.486.128	12.703.148
10.00.00	Total activos		64.554.874	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	Acreeedores por intermediación	22	(26.872.134)	(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	(408.589)	-
21.05.00	Otras cuentas por pagar	24	(6.849)	(6.930)
21.06.00	Provisiones	25	(831.158)	(577.426)
21.07.00	Impuestos por pagar	16	(15.659)	(169.218)
21.08.00	Impuestos diferidos	17	(36.393)	(158.728)
21.09.00	Otros pasivos	-	(84.678)	(73.162)
21.00.00	Total pasivos		(28.255.459)	(38.639.443)
PATRIMONIO				
22.01.00	Capital	30	(25.209.200)	(25.209.200)
22.02.00	Reservas	30	(94.110)	(427.282)
22.03.00	Resultados acumulados	30	(9.519.892)	(8.241.122)
22.04.00	Resultado del ejercicio	30	(1.476.213)	(1.278.770)
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	30	-	-
22.00.00	Total patrimonio		(36.299.415)	(35.156.374)
20.00.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		(64.554.874)	(73.795.817)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por los ejercicios terminandos el 31 de diciembre de 2021 y 2020

		31/12/2021	31/12/2020
		M\$	M\$
Resultado por intermediación			
30.10.01	Comisiones por operaciones bursátiles	26 2.921.491	2.745.420
30.10.02	Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-
30.10.03	Gastos por comisiones y servicios	26 (1.424.391)	(834.554)
30.10.04	Otras comisiones	-	-
30.10.00	Total resultado por intermediación	1.497.100	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 1.688.136	1.492.124
30.20.00	Total ingresos por servicios	1.688.136	1.492.124
Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01	A valor razonable	26 7.820	(35.011)
30.30.02	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	-	-
30.30.03	A costo amortizado	26 107.323	86.754
30.30.04	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	-	-
30.30.00	Total ingresos por Instrumentos	115.143	51.743
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01	Gastos por financiamiento	26 (37.341)	(47.886)
30.40.02	Otros gastos financieros	-	-
30.40.00	Total resultado por operaciones de financiamiento	(37.341)	(47.886)
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	Remuneraciones y gastos del personal	27 (1.049.906)	(978.974)
30.50.02	Gastos de comercialización	-	-
30.50.03	Gastos de administración	28 (1.280.688)	(1.223.141)
30.50.00	Total gastos de administración y comercialización	(2.330.594)	(2.202.115)
Otros resultados			
30.60.01	Reajuste y diferencia de cambio	26 63.078	15.393
30.60.02	Resultado de inversiones en sociedades	26 133.008	139.770
30.60.03	Otros ingresos (gastos)	-	-
30.60.00	Total otros resultados	196.086	155.163
30.70.00	Resultado antes de impuesto a la renta	1.128.530	1.359.895
30.80.00	Impuesto a la renta	347.683	(73.497)
30.00.00	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1.476.213	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 terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

		31/12/2021	31/12/2020
		M\$	M\$
30.00.00	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1.476.213	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	(333.172)	(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	(333.172)	(140.599)
32.00.00	TOTAL RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO	1.143.041	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 terminados al 31 de diciembre 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	-	-	-	-	-	1.476.213	-	1.476.213
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	1.278.770	(1.278.770)	-	-
Valorización de inversiones en sociedades	-	(333.172)	-	-	-	-	-	(333.172)
Efecto Reforma Tributaria	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	25.209.200	94.110	-	-	9.519.892	1.476.213	-	36.299.415

		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

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

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

Por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

	31/12/2021	31/12/2020
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	M \$	M \$
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION	31/12/2021	31/12/2020
51.11.00 Comisiones recaudadas (pagadas)	2.921.491	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	7.820	(35.011)
51.14.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados	-	-
51.15.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	107.323	86.754
51.16.00 Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	1.688.136	1.492.124
51.17.00 Gastos de administración y comercialización pagados	(2.971.347)	(3.041.556)
51.18.00 Impuestos pagados	(994.413)	-
51.19.00 Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	6.979.204	(6.810.319)
51.10.00 Flujo neto originado por actividades de la operación	7.738.214	(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	(31.341)	(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	(31.341)	(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	133.008	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	133.008	139.770
50.10.00 Flujo neto total positivo (negativo) del período	7.833.881	(5.470.704)
50.20.00 Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	63.078	16.466
50.30.00 VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	7.896.959	(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	27.827.931	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 31 de diciembre de 2021 y 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.

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 31 de diciembre 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	31/12/2021	31/12/2021
	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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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 NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 “Reforma de la tasa de interés de referencia (IBOR)- Fase 2”. Publicada en agosto de 2020. Aborda los problemas que surgen durante la reforma de las tasas de interés de referencia, incluido el reemplazo de una tasa de referencia por una alternativa.

Enmienda a NIIF 16 “Concesiones de alquiler” Publicada en marzo de 2021. Esta enmienda amplía por un año el período de aplicación del expediente práctico de la NIIF 16 Arrendamientos (contenido en la enmienda a dicha norma publicada en mayo de 2020), con el propósito de ayudar a los arrendatarios a contabilizar las concesiones de alquiler relacionadas con el Covid-19. Se extiende la cobertura inicial de la enmienda desde el 30 de junio del 2021 hasta el 30 de junio de 2022. La enmienda es efectiva para los períodos anuales que comienzan a partir del 1 de abril de 2021, sin embargo, se permite su adopción anticipada incluso para los estados financieros cuya emisión no ha sido autorizada al 31 de marzo de 2021.

Enmienda a NIIF4 “Contratos de seguro”: aplazamiento de la NIIF 9 (emitida el 25 de junio de 2020). Esta modificación difiere la fecha de aplicación de la NIIF 17 en dos años hasta el 1 de enero de 2023 y cambian la fecha fijada de la exención temporal en la NIIF 4 de aplicar la NIIF 9 “Instrumentos financieros” hasta el 1 de enero de 2023.

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	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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.	01/01/2022
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.	01/01/2022
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.	01/01/2022
Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020. Las siguientes mejoras se finalizaron en mayo de 2020:	01/01/2022
<ul style="list-style-type: none"> - 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 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. Esta enmienda tiene por objeto alinearse con el requisito de la norma de descontar los flujos de efectivo después de impuestos 	
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 y mejoras	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
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
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. Su aplicación anticipada es permitida.	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) Activo fijo

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 31 de diciembre 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 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 31 de diciembre de 2021 son:

Patrimonio Depurado	:	M\$ 28.272.197
Liquidez General	:	2.15 veces
Liquidez por intermediación	:	2.04 veces
Razón de endeudamiento	:	0.05 veces
Cobertura patrimonial	:	1.34%

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 31 de diciembre de 2021 y 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	63.078	16.466	-	-	63.078	16.466
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-
Total Diferencia de Cambio	63.078	16.466	-	-	63.078	16.466

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

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

Efectivo y efectivo equivalente	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Caja en pesos	-	-
Caja en moneda extranjera	-	-
Banco en pesos	26.832.251	19.579.415
Banco en moneda extranjera	995.680	351.557
Total	27.827.931	19.930.972

NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

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

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	-	-	-	-
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	27.827.931	1.760.500	27.580.018	57.168.449

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	-	-	19.930.972
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 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	-	-	-
Acreeedores 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	-	(234.527)	(234.527)
Total	-	(27.522.099)	(27.522.099)

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

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 préstamos	En garantías por otras operaciones	Subtotal	
		M\$	M\$	M\$	M\$	
Instrumentos de renta variable						
Nacionales	249	-	-	-	-	249
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión						
Nacionales	-	-	-	-	-	-
Extranjeras	-	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-	-
Total IRV	249	-	-	-	-	249

Las acciones 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\$	
Instrumentos de renta variable						-
Acciones	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
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\$	
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				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En prestamos	En garantías por otras operaciones			
		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				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En prestamos	En garantías por otras operaciones			
		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				Subtotal	Total
		En operaciones a plazo	En préstamos	En garantías por otras operaciones			
		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 31 de diciembre de 2021 y 2020 los instrumentos financieros a costo amortizado de cartera propia son los siguientes:

Activos financieros al 31 de diciembre de 2021

Instrumentos Financieros a Costo amortizado	Cartera propia disponible	Cartera propia comprometida				Subtotal	Total
		En Operaciones a Plazo	En Préstamos	En garantías o por otras operaciones			
		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	27.827.931	-	-	-	-	27.827.931	
Total IRF e IIF	27.827.931	-	-	-	-	27.827.931	

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 31 de diciembre 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\$	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 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Resumen	31/12/2021			31/12/2020		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	26.930.379	-	26.930.379	37.670.556	-	37.670.556
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	26.930.379	-	26.930.379	37.670.556	-	37.670.556

Intermediación de operaciones a término

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	mas de 30 días	Total vencidos
				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	-	-	-	-	-

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\$
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 y al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Al 31 de diciembre de 2021:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Cuenta corriente	3.064	-	-	27.751.810	-
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	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2020:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Cuenta corriente	3.765	-	-	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 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 31 de diciembre 2021 y 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 31 de diciembre 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	-	-	26.756.131	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	9	107.323	107.323	-	-
Gastos administración (-)	9	(732.361)	(732.361)	-	-
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 31 de diciembre 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	1.688.136	1.688.136	-	-
Comisión por intermediación	1.495	257.842	257.842	-	-
Deudores por intermediación	3	-	-	7.934.713	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	-	-	234.279	-
Acreedores por intermediación	3	-	-	-	514.923
Cuentas por pagar partes relacionadas	6	-	-	-	-

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 31 de diciembre 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	-	-	995.680	-
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 Securities PLC y los saldos por operaciones de intermediación.

Al 31 de diciembre 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	33.145	33.145	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
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	31/12/2021	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 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-
Otras cuentas por cobrar	6.770	26.359
Total	6.770	26.359

Detalle	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Gastos por rendir	6.770	325
Otras operaciones recursos humanos	-	576
Otros cuentas por cobrar	-	25.458
Total	6.770	26.359

NOTA 16 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

Impuestos por cobrar y pagar	31/12/2021		31/12/2020	
	Activo M\$	Pasivo M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Impuesto renta por recuperar	67.096	-	156.596	-
Impuesto por pagar (IVA)	-	-	-	(16.179)
Pagos provisionales	190.994	-	412.319	(5.877)
Provisión impuesto renta	-	(15.659)	-	(147.162)
Otros Impuestos por Cobrar	-	-	-	-
Otros impuestos por Pagar	-	-	-	-
Totales	260.913	(15.659)	568.915	(169.218)

NOTA 17 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

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

a) Impuesto corriente

Impuesto corriente	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Impuesto a la renta año actual	-	(124.501)
Impuesto único Art 21, (gastos rechazados) tasa 40%	-	-
Impuesto único Art 21, (gastos rechazados) tasa 35%	-	-
Pagos previsionales mensuales	175.335	457.101
Créditos gastos capacitación	-	-
Impuesto de Renta por Recuperar	67.096	67.096
Créditos retención art 74 bonos 104	-	-
Total activo (pasivo) por impuesto a la renta	242.431	399.697

b) Resultado por impuesto a la renta

Resultado por impuesto a la renta	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Impuesto año corriente	-	(124.501)
Originación y reverso de diferencias temporarias	334.466	47.253
Impuesto Único Art. 21	-	-
Impuesto renta ejercicio anterior	13.216	3.751
Cargo neto a resultados por impuesto a la renta	347.683	(73.497)

c) Conciliación de la tasa de impuesto efectiva

Tasa de impuesto efectiva	31/12/2021		31/12/2020	
	Tasa de Impuesto	Monto	Tasa de Impuesto	Monto
		M\$		M\$
Utilidad Antes de Impuesto	27,00%	304.703	27,00%	365.112
Diferencias Permanentes Netas	-60,01%	(677.254)	-21,29%	(287.864)
Diferencias Temporales Netas	2,20%	24.868	-0,28%	(3.751)
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	-3,81%	(347.683)	5,44%	73.497

d) Efecto de impuesto a la renta diferido en resultados

Impuesto diferido en resultados	31/12/2021	
	Activos	Pasivos
	M\$	M\$
Provisión vacaciones	10.088	-
Provisión beneficios al personal	182.723	-
Instrumentos financieros derivados	-	-
Instrumentos financieros no derivados	200.802	34.808
Otros	234.136	1.585
Total	627.749	36.393

NOTA 18 – INVERSIONES EN SOCIEDADES

Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

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 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	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	M\$
Saldo Inicio	2.216.900	2.409.500
Adquisiciones	-	-
Ventas	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	(456.400)	(192.600)
Total	1.760.500	2.216.900

NOTA 19 – ACTIVO FIJO Y ACTIVOS POR DERECHO DE USO Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTO

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

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Mejoras a propiedad arrendada	Muebles y enseres	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 del ejercicio	(9.524)	-	(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

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

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Mejoras a propiedad arrendada	Muebles y enseres	Total
	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
Valor Bruto al 31-12-2020	65.122	14.676	79.798
Depreciación al 01 de enero de 2021	(17.618)	(14.676)	(32.294)
Depreciación del ejercicio	(16.199)	-	(16.199)
Valor Neto al 31-12-2020	31.305	-	31.305

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 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

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

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

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	N°	N°
Oficinas	4	3
Totales	4	3

ii) El movimiento del saldo bruto de los activos por derecho a usar bienes al 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	Oficinas M\$	Totales M\$
Saldos al 1 de enero de 2021	65.122	65.122
Altas del período	-	-
Bajas del período	-	-
Reajustes	(9.524)	(9.524)
Diferencias de conversión	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	55.598	55.598

El movimiento del saldo bruto de los activos por derecho a usar bienes al 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

	Oficinas M\$	Totales M\$
Saldos al 1 de enero de 2020	70.345	70.345
Altas del período	-	-
Bajas del período	(5.223)	(5.223)
Reajustes	-	-
Diferencias de conversión	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2020	65.122	65.122

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

	Oficinas M\$	Totales M\$
Al 31 de diciembre de 2021		
Saldos al 1 de enero de 2021	(33.817)	(33.817)
Depreciación del período	(10.691)	(10.691)
Diferencias de conversión	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	(44.508)	(44.508)
Al 31 de diciembre de 2020		
Saldos al 1 de enero de 2020	(17.618)	(17.618)
Depreciación del período	(16.199)	(16.199)
Diferencias de conversión	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2020	(33.817)	(33.817)

b) Obligaciones por contratos de arrendamientos

i) Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las obligaciones por contratos de arrendamientos presentadas en el rubro de "Otros pasivos" son las siguientes:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
	M\$	M\$
Obligaciones por contratos de arrendamiento	11.267	28.740
Subtotal activos	11.267	28.740

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

	AI 31/12/2021	AI 31/12/2020
	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero	28.740	46.726
Gastos por intereses	(250)	(63)
Reajustes	(6.960)	1.057
Pagos de capital e intereses	(10.263)	(18.980)
Saldos al 31 de diciembre	11.267	28.740

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

	AI 31/12/2021
	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	11.267

NOTA 20 – OTROS ACTIVOS

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Garantía Mensual	1.471.974	2.141.691
Garantía CCLV	4.768.173	10.456.173
Otros Activos	245.981	15.784
Total	6.486.128	12.613.648

NOTA 21 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no mantiene obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.

a) Línea de Crédito utilizada

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 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 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Resumen	31/12/2021		31/12/2020	
	Monto	Total	Monto	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	(26.872.134)	(26.872.134)	(37.653.979)	(37.653.979)
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-
Total	(26.872.134)	(26.872.134)	(37.653.979)	(37.653.979)

a) Intermediación de operaciones a término

Al 31 de diciembre de 2021:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Total
	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)

Al 31 de diciembre de 2020:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Total
	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-
Personas Jurídicas	(30.718.433)	(30.718.433)
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas	-	-
Institucionales	-	-
Partes relacionadas Acreedores por Intermediación	(6.935.546)	(6.935.546)
Total	(37.653.979)	(37.653.979)

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV

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\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	-	-	-	-	-
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas Acreedores por Intermediación	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2020:

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

NOTA 23 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

NOTA 24 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	31/12/2021 M\$	31/12/2020 M\$
Otros pendientes recursos humanos	(5.576)	(5.657)
Otras cuentas por pagar	(1.273)	(1.273)
Total	(6.849)	(6.930)

NOTA 25 – PROVISIONES

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

Movimiento de provisiones	Gastos de Administración	Vacaciones	Reconocimiento de 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)
Total al 31-12-2021	117.041	37.365	676.752	831.158

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

Movimiento de provisiones	Gastos de Administración	Vacaciones	Reconocimiento de desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2020	48.382	21.516	347.987	417.885
Provisiones constituidas	147.567	54.849	435.061	637.477
Reverso de provisiones	(105.055)	(36.898)	(335.982)	(477.935)
Total al 31-12-2020	90.894	39.467	447.066	577.427

NOTA 26 – RESULTADO POR LÍNEA DE NEGOCIO

Al 31 de diciembre 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 Cartera Propia	2.921.491	(1.424.391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.497.100
Renta Variable	-	-	-	-	-	7.820	-	-	-	-	-	-	7.820
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra Simultaneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestamo de acciones	-	-	-	-	-	-	-	(37.341)	-	-	-	-	(37.341)
Administración de Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos por servicios	1.688.136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.688.136
Resultado por Inst. Financieros	-	-	-	-	-	-	107.323	-	-	-	-	-	107.323
Otros Ingresos (Dividendos y Revaluación Posición)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196.086	-	196.086
TOTAL	4.609.627	(1.424.391)	-	-	-	7.820	107.323	(37.341)	-	-	196.086	-	3.459.124

Al 31 de diciembre de 2020:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total M\$
	Utilidad M\$	Perdida M\$	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\$			
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)
Administración 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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156.163	-	156.163
TOTAL	4.237.544	(834.554)	-	-	-	(35.011)	86.754	(47.886)	-	-	156.163	-	3.563.010

NOTA 27 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL

La composición por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Remuneraciones y gastos de personal	Diciembre 2021	Diciembre 2020
	M\$	M\$
Remuneraciones del personal	422.151	402.657
Bonos o gratificaciones	500.990	388.751
Compensaciones en acciones de casa matriz	79.126	99.270
Indemnizaciones por años de servicio	-	59.805
Seguros	21.301	18.756
Otros gastos del personal	26.338	9.735
Total	1.049.906	978.974

NOTA 28 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

La composición por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

Gastos de administración	Diciembre 2021	Diciembre 2020
	M\$	M\$
Gasto de depreciación	13.880	16.199
Comunicaciones	84.616	155.945
Luz y agua	6.086	5.055
Procesamiento de datos	113.278	131.138
Otros servicios externos	744.689	671.558
Patentes	166.474	120.360
Otros	151.665	122.886
Total	1.280.688	1.223.141

NOTA 29 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

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\$	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, 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\$	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 31 de diciembre de 2021 se mantiene una garantía diaria con CCLV por M\$4.768.173 y una garantía mensual con CCLV por M\$1.471.974.

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 30 – 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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	31/12/2021	31/12/2020
	M\$	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 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

Al 31 de diciembre de 2020

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 2020	567.880	-	-	567.880
Resultados integrales del ejercicio	(140.598)	-	-	(140.598)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	427.282	-	-	427.282

NOTA 31 – SANCIONES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021 no se presentaron multas.

NOTA 32 – HECHOS POSTERIORES

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