

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021
Por los periodos terminados en esas fechas.



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 16 de febrero de 2023

Señores Accionistas y Directores
Consortio Corredores de Bolsa S.A.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Consortio Corredores de Bolsa S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros consolidados 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 nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría 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 consolidados 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 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, 16 de febrero de 2023
Consortio Corredores de Bolsa S.A.
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Consortio Corredores de Bolsa S.A. al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos

Los estados financieros de Consortio Corredores de Bolsa S.A por el año terminado al 31 de diciembre de 2021, fueron auditados por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades sobre los mismos en su informe de fecha 16 de febrero de 2022.

DocuSigned by:

86EE42446B254F8...
Claudio Gerdtzen S.
RUT: 12.264.594-0

PricewaterhouseCoopers

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

US\$: Dólares estadounidenses

UF : Unidades de fomento

Índice

| | |
|--|----|
| Estados de Situación Financiera..... | 1 |
| Estados de Resultados Integrales..... | 3 |
| Estados de Cambios en el Patrimonio..... | 5 |
| Estados de Flujos de Efectivo..... | 6 |
| Nota 1 Información General..... | 9 |
| Nota 2 Bases de preparación y presentación de los estados financieros..... | 10 |
| Nota 3 Resumen de principales políticas contables..... | 12 |
| Nota 4 Gestión del Riesgo Financiero..... | 21 |
| Nota 5 Uso de estimaciones y juicios contables críticos..... | 31 |
| Nota 6 Reajuste y diferencia de cambio..... | 36 |
| Nota 7 Efectivo y equivalente de efectivo..... | 36 |
| Nota 8 Instrumentos financieros por categoría..... | 37 |
| Nota 9 Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia..... | 39 |
| Nota 10 Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia..... | 42 |
| Nota 11 Instrumentos financieros a costo amortizado – operaciones de financiamiento..... | 43 |
| Nota 12 Contratos de derivados financieros..... | 44 |
| Nota 13 Deudores por intermediación..... | 45 |
| Nota 14 Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia..... | 48 |
| Nota 15 Otras cuentas por cobrar..... | 49 |
| Nota 16 Impuestos corrientes e impuestos diferidos..... | 50 |
| Nota 17 Saldos y transacciones con partes relacionadas..... | 53 |
| Nota 18 Inversiones en sociedades..... | 69 |
| Nota 19 Intangibles..... | 71 |
| Nota 20 Propiedades planta y equipos..... | 72 |
| Nota 21 Otros Activos..... | 73 |
| Nota 22 Pasivos financieros a valor razonable..... | 73 |
| Nota 23 Obligaciones por financiamiento..... | 73 |
| Nota 24 Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras..... | 75 |
| Nota 25 Acreedores por intermediación..... | 77 |
| Nota 26 Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia..... | 79 |
| Nota 27 Otras cuentas por pagar..... | 79 |
| Nota 28 Provisiones..... | 80 |
| Nota 29 Resultado por líneas de negocio..... | 81 |
| Nota 30 Contingencias y compromisos..... | 82 |
| Nota 31 Patrimonio..... | 84 |
| Nota 32 Sanciones..... | 85 |
| Nota 33 Hechos relevantes..... | 87 |
| Nota 34 Hechos posteriores..... | 89 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

| ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA | Nota | AI 31-12-2022 M\$ | AI 31-12-2021 M\$ |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 7 | 13.735.280 | 36.609.443 |
| Instrumentos financieros | | 263.744.127 | 286.551.401 |
| A valor razonable - Cartera propia disponible | | 53.195.380 | 16.070.674 |
| Renta variable (IRV) | 9 | 8.833.649 | 5.174.363 |
| Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF) | 9 | 44.361.731 | 10.896.311 |
| A valor razonable - Cartera propia comprometida | 9 | 190.428.738 | 5.590.183 |
| Renta variable | | - | - |
| Renta fija e Intermediación Financiera Negociación | | 190.428.738 | 5.590.183 |
| A valor razonable - Instrumentos financieros derivados | 12 | 267.191 | 240.070 |
| A costo amortizado - Cartera propia disponible | 10 | 7.287.251 | 66.783.789 |
| A costo amortizado - Cartera propia comprometida | 10 | - | 168.249.460 |
| A costo amortizado - Operaciones de financiamiento | | 12.565.567 | 29.617.225 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRV | 11 | 12.565.567 | 25.644.067 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 11 | - | 3.973.158 |
| Otras | | - | - |
| Deudores por intermediación | 13 | 56.830.971 | 26.539.807 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | 14 | 225.437 | 1.666.492 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 17 | 283.200 | 50.857 |
| Otras cuentas por cobrar | 15 | 946.874 | 2.546.642 |
| Impuestos por cobrar | 16 | 7.033.183 | 782.080 |
| Impuestos diferidos | 16 | 8.568.189 | 5.650.982 |
| Inversiones en sociedades | 18 | 1.846.540 | 1.850.460 |
| Intangibles | 19 | 11.231 | 30.712 |
| Propiedades, planta y equipo | 20 | 317.032 | 381.266 |
| Otros activos | 21 | 12.556 | 9.578 |
| Total Activos | | 353.554.620 | 362.669.720 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021

| ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA | Nota | AI 31-12-2022 M\$ | AI 31-12-2021 M\$ |
|--|------|---------------------------|---------------------------|
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos financieros | | 198.519.843 | 218.879.293 |
| A valor razonable | | - | - |
| A valor razonable - Instrumentos financieros derivados | 12 | 221 | 345.438 |
| Obligaciones por financiamiento | 23 | 183.216.012 | 168.517.740 |
| Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV | 23 | - | - |
| Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 23 | 182.925.935 | 168.227.681 |
| Otras | 23 | 290.077 | 290.059 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 24 | 15.303.610 | 50.016.115 |
| Acreedores por intermediación | 25 | 55.582.296 | 25.924.765 |
| Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | 26 | 10.670 | 781.408 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 17 | 2.951 | - |
| Otras cuentas por pagar | 27 | 16.865.359 | 40.784.072 |
| Provisiones | 28 | 1.909.511 | 1.018.011 |
| Impuestos por pagar | 16 | 607.031 | 552.584 |
| Impuestos diferidos | 16 | - | - |
| Otros pasivos | | - | - |
| Total Pasivos | | <u>273.497.661</u> | <u>287.940.133</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | 31 | 34.271.059 | 34.271.059 |
| Reservas | 31 | (6.146.494) | 1.134.392 |
| Resultados acumulados | 31 | 39.324.137 | 32.845.516 |
| Resultado del ejercicio | | 18.011.796 | 9.255.172 |
| Dividendos provisorios o participaciones | | (5.403.539) | (2.776.552) |
| Total Patrimonio | | <u>80.056.959</u> | <u>74.729.587</u> |
| Total Pasivos y Patrimonio | | <u>353.554.620</u> | <u>362.669.720</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES | Nota | 01-01-2022 Al 31-12-2022 M\$ | 01-01-2021 Al 31-12-2021 M\$ |
|--|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Estado de resultados | | | |
| Resultado por intermediacion | | | |
| Comisiones por operaciones bursatiles | 29 | 5.998.410 | 4.347.932 |
| Comisiones por operaciones extra bursatiles | 29 | 123.598 | 24.949 |
| Gastos por comisiones y servicios | 29 | (856.935) | (513.001) |
| Otras comisiones | 29 | 19.573 | 30.621 |
| Total resultado por intermediacion | | 5.284.646 | 3.890.501 |
| Ingresos por servicios | | | |
| Ingresos por administracion de cartera | 29 | 33.037 | 27.531 |
| Ingresos por custodia de valores | | - | - |
| Ingresos por asesorias financieras | | 449.855 | 556.773 |
| Otros ingresos por servicios | 29 | 2.331.399 | 2.172.335 |
| Total ingresos por servicios | | 2.814.291 | 2.756.639 |
| Resultado por instrumentos financieros | | | |
| A valor razonable | 29 | 7.592.902 | 2.583.924 |
| A valor razonable - Instrumentos financieros derivados | 29 | (1.769.734) | (9.093.028) |
| A costo amortizado | 29 | 26.638.680 | 19.252.894 |
| A costo amortizado - Operaciones de financiamiento | 29 | 2.295.920 | 779.835 |
| Total resultado por instrumentos financieros | | 34.757.768 | 13.523.625 |
| Resultado por operaciones de financiamiento | | | |
| Gastos por financiamiento | 29 | (16.377.161) | (2.296.382) |
| Otros gastos financieros | 29 | (1.987.612) | (1.763.942) |
| Total resultado por operaciones de financiamiento | | (18.364.773) | (4.060.324) |
| Gastos de administracion y comercializacion | | | |
| Remuneraciones y gastos de personal | | (2.387.602) | (2.261.150) |
| Gastos de comercializacion | | (2.993.030) | (2.503.944) |
| Otros gastos de administracion | | (2.013.646) | (1.436.309) |
| Total gastos de administracion y comercializacion | | (7.394.278) | (6.201.403) |
| Otros resultados | | | |
| Reajuste y diferencia de cambio | 6 | 269.052 | 165.287 |
| Resultado de inversiones en sociedades | | 166.246 | 136.111 |
| Otros ingresos (gastos) | | 308.728 | (75.741) |
| Total otros resultados | | 744.026 | 225.657 |
| Resultado antes de impuesto a la renta | | 17.841.680 | 10.134.695 |
| Impuesto a la renta | 16 | 170.116 | (879.523) |
| Utilidad (perdida) del ejercicio | | 18.011.796 | 9.255.172 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | Nota | 01-01-2022 | 01-01-2021 |
|-----------------------------|------|------------------|------------------|
| | | AI 31-12-2022 | AI 31-12-2021 |
| | | M\$ | M\$ |

Estado de otros resultados integrales

| | | |
|---|--------------------|------------------|
| Utilidad (perdida) del ejercicio | 18.011.796 | 9.255.172 |
| Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | - |
| Revalorización de propiedades planta y equipo | - | - |
| Activos financieros a valor razonable por patrimonio | (10.062.220) | (47.870) |
| Participación en otros resultados integrales de inversiones en sociedades | - | - |
| Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | 46.658 | 16.007 |
| Impuestos a la renta de otros resultados integrales | 2.734.677 | 22.991 |
| Total ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | (7.280.885) | (8.872) |
| Total resultados integrales reconocidos del ejercicio | 10.730.911 | 9.246.300 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Estados de cambios en el patrimonio | Nota | Capital M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Reservas revalorización propiedades, plata y equipo M\$ | Otras M\$ | Resultados acumulados M\$ | Resultados del ejercicio M\$ | Dividendos provisorios o participaciones M\$ | Total M\$ |
|--|------|-------------------|---|---|---------------|---------------------------------|------------------------------------|---|-------------------|
| Saldo inicial al 01/01/2022 | | 34.271.059 | 1.090.915 | - | 43.477 | 32.845.516 | 9.255.172 | (2.776.552) | 74.729.587 |
| Aumento (disminución) de capital | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultados integrales del ejercicio | | - | (7.280.885) | - | - | - | 18.011.796 | - | 10.730.911 |
| Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | | - | (7.280.885) | - | - | - | - | - | (7.280.885) |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | | - | - | - | - | - | 18.011.796 | - | 18.011.796 |
| Transferencias a resultados acumulados | | - | - | - | - | 9.255.172 | (9.255.172) | - | - |
| Dividendos o participaciones distribuidas | 31 | - | - | - | - | (2.776.551) | - | (2.626.987) | (5.403.538) |
| Otros ajustes a patrimonio | | - | - | - | (1) | - | - | - | (1) |
| Saldo final al 31-12-2022 | | 34.271.059 | (6.189.970) | - | 43.476 | 39.324.137 | 18.011.796 | (5.403.539) | 80.056.959 |
| Saldo inicial al 01-01-2021 | | 34.271.059 | 1.099.787 | - | 43.477 | 25.808.839 | 7.036.677 | (2.111.003) | 66.148.836 |
| Aumento (disminución) de capital | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado integrales del ejercicio | | - | (8.872) | - | - | - | 9.255.172 | - | 9.246.300 |
| Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | | - | (8.872) | - | - | - | - | - | (8.872) |
| Utilidad (perdida) del ejercicio | | - | - | - | - | - | 9.255.172 | - | 9.255.172 |
| Transferencias a resultados acumulados | | - | - | - | - | 7.036.677 | (7.036.677) | - | - |
| Dividendos o participes distribuidas | 31 | - | - | - | - | - | - | (665.549) | (665.549) |
| Otros ajustes a patrimonio | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo final al 31-12-2021 | | 34.271.059 | 1.090.915 | - | 43.477 | 32.845.516 | 9.255.172 | (2.776.552) | 74.729.587 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Al 31 de diciembre 2022 y 2021

| Estados de Flujos de Efectivo | Nota | 01-01-2022 31-12-2022 M\$ | 01-01-2021 31-12-2021 M\$ |
|---|------|---------------------------------|---------------------------------|
| Flujo neto originado por actividades de la operación | | | |
| Comisiones recaudadas (pagadas) | | 5.284.646 | 3.890.501 |
| Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes | | (14.236.837) | 14.479.267 |
| Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable | | (1.747.869) | 5.514.128 |
| Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados | | (18.844) | (28.836) |
| Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado | | 479.997 | 408.434 |
| Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia | | - | - |
| Gastos de administración y comercialización pagados | | (2.993.030) | (2.468.400) |
| Impuestos pagados | | - | (36.992) |
| Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación | | (5.258.184) | (4.542.187) |
| Flujo neto originado por actividades de la operación | | (18.490.121) | 17.215.915 |
| Flujo neto originado por actividades de financiamiento | | | |
| Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros | | (1.724.196) | (539.286) |
| Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas | | - | - |
| Aumentos de capital | | - | - |
| Reparto de utilidades y de capital | 31 | (2.776.551) | - |
| Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento | | - | - |
| Flujo neto utilizado en actividades de financiamiento | | (4.500.747) | (539.286) |
| Flujo neto originado por actividades de inversión | | | |
| Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| Ingresos por ventas de inversiones en sociedades | | - | - |
| Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades | | 166.297 | 136.111 |
| Incorporación de propiedades, planta y equipo | 20 | (10.467) | (3.920) |
| Inversiones en sociedades | | - | - |
| Otros ingresos (egresos) netos de inversión | | - | - |
| Flujo neto originado por actividades de inversión | | 155.830 | 132.191 |
| Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio | | (22.835.038) | 16.808.820 |
| Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente | | (39.125) | 165.287 |
| Variación neta del efectivo y efectivo equivalente | | (22.874.163) | 16.974.107 |
| Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente | 7 | 36.609.443 | 19.635.336 |
| Saldo final de efectivo y efectivo equivalente | 7 | 13.735.280 | 36.609.443 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(1) Información general

Consortio Corredores de Bolsa S.A. RUT 96.772.490-4 (en adelante la Sociedad) fue constituida por escritura pública de fecha 9 de noviembre de 1999, con fecha 7 de febrero de 2000 adquirió la calidad de Corredor de Bolsa, según consta en la inscripción número 170 del Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores y está bajo la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero.

La Sociedad tiene su domicilio en Av. El Bosque Sur número 130, piso 5, Las Condes.

Los estados financieros de Consortio Corredores de Bolsa S.A, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 fueron aprobados por el Directorio en sesión día 16 de febrero de 2023.

La Sociedad tiene como objeto exclusivo actuar como Corredora de Bolsa en la realización de operaciones de corretaje de valores, y en el desarrollo de las actividades complementarias que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

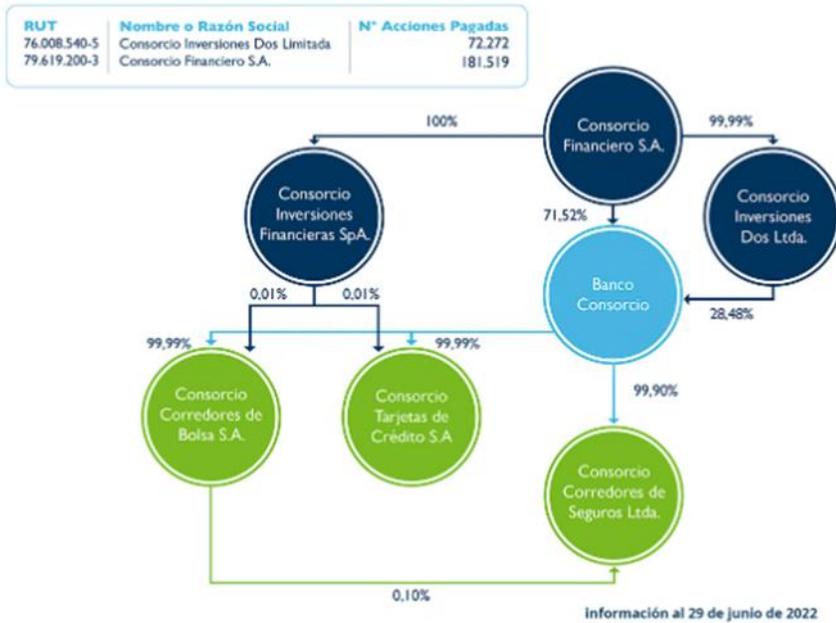
La estructura de accionistas se compone de la siguiente forma:

| Accionistas | % Participación |
|---------------------------|----------------------------|
| Banco Consortio | 99,99 |
| Consortio Inversiones Spa | 0,1 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

El Grupo controlador de la Sociedad se presenta en el siguiente organigrama:



El capital se encuentra dividido en 253.791 acciones nominativas, de una misma y única serie, sin valor nominal, y dividido de la siguiente manera: Consortio Financiero S.A. es titular de 181.519 acciones suscritas y pagadas, equivalentes al 71,52% y Consortio Inversiones Dos Limitada es titular de 72.272 acciones suscritas y pagadas, equivalentes al 28,48%.

Los accionistas de Consortio Financiero S.A. son: Banvida S.A. y P&S S.A., ambas con un 43,95%; International Finance Corporation (IFC) un 4,12%; BP S.A. un 5,61%; Fondo de Inversión Privados Tobalaba y El Bosque un 2,12%; y la Sociedad de Inversiones y Asesoría PCGO Limitada un 0,26%.

Banvida S.A. es una sociedad anónima abierta controlada por la familia Fernández León y José Antonio Garcés Silva; P&S S.A. es una sociedad anónima cerrada de propiedad de la familia Hurtado Vicuña; BP S.A. es una sociedad anónima controlada por Juan Bilbao Hormaeche y Patricio Parodi Gil; el Fondo de Inversión Tobalaba y El Bosque y la Sociedad de inversiones y Asesoría PCGO Limitada corresponden mayoritariamente a ejecutivos del grupo

Descripción de los principales negocios/servicios que realiza, por cuenta propia y de terceros:

Consortio Corredores de Bolsa S.A. presta el servicio de intermediación de instrumentos financieros, para lo cual cuenta con dos modalidades:

- Plataforma Presencial: Los clientes podrán tomar sus propias decisiones de inversión y darle las órdenes a su ejecutivo, para que este las ejecute.
- Plataforma online: El cliente puede acceder a través de la página web www.ccbolsa.cl a transar instrumentos financieros directamente sin intermediación de un ejecutivo comercial.

Junto con lo anterior, prestamos el servicio de custodia, el que permite resguardar los instrumentos financieros, facilitándole al cliente el proceso de inversión en forma rápida y cómoda.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Este servicio incluye el pago y aviso de variaciones de capital, tales como, dividendos, opciones de suscripción de acciones y la entrega periódica de sus saldos y cartolas de sus inversiones.

Adicionalmente, la Sociedad ofrece el servicio de agentes colocadores de cuotas de FFMM de LV AGF, agentes colocadores de cuotas de F.I de PICTON AGF, Market Maker de cuotas de F.I de Moneda AGF y Compass AGF

Los principales negocios o actividades que realiza la Sociedad por cuenta de terceros son los siguientes:

- **Compra y Venta de Acciones:** Los clientes pueden comprar y/o vender todas las acciones transadas en la Bolsa de Comercio de Santiago y Bolsa Electrónica de Chile. El ingreso percibido es por comisión de intermediación.
- **Compra y Venta de Instrumento de Renta Fija:** Los clientes pueden comprar y/o vender instrumentos de renta fija en la Bolsa de Comercio de Santiago y Bolsa Electrónica de Chile. El ingreso percibido es por comisión de intermediación.
- **Operaciones Simultáneas por cuenta de clientes:** Los clientes que cumplan con determinadas condiciones pueden optar a financiamiento mediante operación a plazo simultáneas. La operación es inscrita en un remate en alguna de las Bolsas de Valores (Bolsa Electrónica de Chile o Bolsa de Comercio de Santiago) y el corredor que financia la Simultánea adquiere una rentabilidad fija implícita en el precio de retrocompra. Por el proceso de intermediación se cobra una comisión. Consorcio Corredores de Bolsa puede participar en estos remates.
- **Pactos de Ventas con retrocompra:** Los clientes pueden invertir sus excesos de capital en la corredora, quien le vende un instrumento de renta fija por un plazo determinado, el cual la Corredora se compromete a recomprar en el plazo estipulado, el monto final de la recompra tiene una tasa implícita. Por este producto no se generan ingresos de intermediación.
- **Agente Colocador de Fondos Mutuos:** Consorcio Corredores de Bolsa S.A. ofrece a sus clientes el servicio de aportes y rescates de fondos mutuos de Larráin Vial AGF. El ingreso percibido corresponde a una comisión por montos mantenidos promedio semestral.
- **Intermediación de Depósitos a Plazo Banco Consorcio:** Consorcio Corredores de Bolsa S.A. ofrece a sus clientes el servicio de intermediación de Depósitos a Plazo del Banco Consorcio.
- **Compra y venta de monedas en mercados spot:** los clientes pueden comprar y/o vender monedas en el mercado spot. El ingreso percibido es por variación de precio.

Los Principales negocios en que participa la Sociedad por cuenta propia son los siguientes:

- **Operaciones de Simultáneas - Vendedor a plazo:** Operaciones de financiamiento a clientes y/o a otros corredores a través de operaciones a plazo simultáneas. Los ingresos se perciben por el interés devengado en la tasa implícita en el precio de retrocompra sobre el monto de financiamiento.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

- Contratos Forwards de Compra y/o Venta de monedas y seguros de inflación: Mediante un contrato se pacta el intercambio de divisas o valor de la UF a fechas futuras y a un precio determinado. Los contratos pueden ser por compensación o entrega física.
- Compra y Venta de Instrumentos de Renta Fija: Operaciones de compra y ventas de instrumentos de renta fija nacional y extranjera. Los ingresos se obtienen por los intereses devengados de los instrumentos y/o por el mayor o menor valor que se genere de la venta de dichos instrumentos.

Los principales negocios y servicios por cuenta de terceros son los siguientes:

31-12-2022

| Negocios / Servicios por cuenta de terceros | Números de clientes no relacionados | Números de clientes relacionados |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| Renta Variable | 13.809 | 31 |
| Fondos Mutuos | 22.739 | 31 |
| Renta Fija | 333 | 13 |
| Inst. Intermediación Financiera | 3.798 | 15 |
| Pactos | 271 | 11 |
| Simultaneas | 397 | 10 |
| Venta Corta | 4 | - |
| Colocacion agente de venta seguros | 12 | - |
| Total | 41.363 | 111 |

(2) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

(a) Bases de preparación y presentación

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), e instrucciones de la Comisión para el Mercado Financiero de Chile (CMF).

La presentación de los activos, pasivos y resultados está de acuerdo con los modelos de presentación de estados financieros sugeridos por la Comisión para el Mercado Financiero, Circular N°1992 del 24 de noviembre de 2010.

(b) Bases de Medición

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y 31 de diciembre de 2021 han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros para negociación que son valorizados al valor razonable.

(c) Período cubierto

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 los resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio y de flujo de efectivo por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021.

(d) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en la moneda del ambiente económico primario en el cual opera la Sociedad (moneda funcional). Considerando que la Sociedad genera sus ingresos operacionales principalmente en pesos, la moneda funcional y de presentación será el peso chileno.

Los activos y pasivos en moneda extranjera y en unidades de fomentos (UF), han sido convertidos a pesos chilenos de acuerdo con las siguientes paridades vigentes.

| Monedas | 31-12-2022 \$ | 31-12-2021 \$ |
|--------------------|------------------|------------------|
| Unidad de fomento | 35.110,98 | 30.991,74 |
| Dólar* | 855,57 | 849,44 |
| Euro* | 912,71 | 963,52 |
| Dólar Australiano* | 579,73 | 615,58 |
| Libra Esterlina* | 1.031,55 | 1145,57 |
| Peso Mexicano* | 44,10 | 41,30 |
| Franco Suizo* | 926,74 | 928,96 |

* Valor informado por la matriz Banco Consorcio

(e) Hipótesis de negocio en marcha

La Administración de Consorcio Corredores de Bolsa S.A., estima que la Sociedad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

(f) Reclasificaciones significativas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y 31 de diciembre de 2021, no existen reclasificaciones de cuentas contables significativas, que afecten la presentación de los estados financieros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(3) Resumen de principales políticas contables:

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

Enmiendas y mejoras

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

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

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

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

NIIF 9 Instrumentos financieros: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.

NIIF 16 Arrendamientos: modificación a ejemplos ilustrativos incluidos en la norma.

NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a las asociadas y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.

NIC 41 Agricultura: eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

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 NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2024. | 01-01-2024 |
| Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables. | 01/01/2023 |
| Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles. | 01-01-2023 |
| 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 |

c) Cambios Contables

Año 2022

Durante el período terminado al 31 de diciembre de 2022, no han ocurrido cambios contables que afecten los presentes Estados Financieros.

d) Efectivo y efectivo equivalente

Este concepto está compuesto por los saldos en la caja y cuentas corrientes bancarias. Adicionalmente, en caso de tener inversiones de corto plazo utilizadas en la administración normal de excedentes, se considerará como efectivo y efectivo equivalente, cuyo plazo de vencimiento no supera los tres meses desde su fecha de adquisición.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se ha utilizado el método directo, Adicionalmente, se han tomado en consideración los siguientes conceptos:

- I. Flujos de efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas las inversiones a corto plazo de gran liquidez y con bajo riesgo de cambios en su valor.
- II. Actividades operacionales: corresponden a las actividades normales realizadas por la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- III. Actividades de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo
- IV. Actividades de financiamiento: las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los pasivos de la Sociedad.

e) Activos y Pasivos financieros

La Sociedad clasifica sus instrumentos financieros según lo dispuesto en la NIIF 9 y según lo requerido por el oficio circular N°615 de la Comisión para el Mercado Financiero de la siguiente forma: (i) A valor razonable con cambios en resultados y (ii) A costo amortizado.

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Reconocimiento y medición de activos financieros

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la negociación, fecha en la que la Sociedad se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados del ejercicio. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultados integrales. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren, y la Sociedad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través de resultados” se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro “Resultado por instrumentos financieros a valor razonable”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros se reconocen en el estado de resultados integrales en el rubro “Resultado de inversiones en sociedades” cuando se ha establecido el derecho de la Sociedad a percibir los pagos por los dividendos.

La Sociedad da de baja un activo financiero solamente cuando los derechos contractuales sobre los flujos de caja del activo expiran, o cuando transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad de un activo a un tercero. Si la Sociedad no transfiere y retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Sociedad reconoce su interés retenido en el activo y un pasivo asociado por los montos que podría tener que pagar. Si la Sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad de un activo transferido, la Sociedad continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un pasivo por los fondos recibidos.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(e).1 Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los instrumentos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo, de las variaciones que experimenten sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Dentro de esta agrupación se encuentran títulos renta fija y renta variable, tanto de la cartera propia como de la cartera intermediada.

Estos instrumentos se valorizan a su “valor razonable” a la fecha de cada cierre de estados financieros, en donde las utilidades y las pérdidas procedentes de las variaciones en el valor razonable se incluyen en los resultados netos del ejercicio.

Se entiende por valor razonable de un instrumento financiero en una fecha dada, el monto por el que podría ser comprado o vendido en esa fecha entre dos partes, en condiciones de independencia mutua y debidamente informadas, que actuaran libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un instrumento financiero será el precio que se pagaría por él en un mercado organizado, transparente y profundo (“precio de cotización” o “precio de mercado”). Si este precio de mercado no pudiese ser estimado de manera objetiva y confiable para un determinado instrumento financiero, se recurrirá para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos o al valor actual descontado de todos los flujos de caja futuros (cobros o pagos), aplicando un tipo de interés de mercado de instrumentos financieros similares (mismo plazo, moneda, tipo de tasa de interés y misma calificación de riesgo equivalente).

(e).2 Activos financieros a costo amortizado

Los instrumentos financieros a costo amortizado son activos financieros originados por operaciones de la Sociedad a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor, con pagos fijos o determinables, valorizados al inicio a su costo amortizado más los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Se incluye en este rubro, el financiamiento otorgado a clientes a través de operaciones de compras con retroventas.

Las inversiones al vencimiento y los deudores por intermediación se valorizarán a su “costo amortizado” reconociendo en resultados los intereses devengados en función de su tasa. Por costo amortizado se entenderá el costo inicial menos los cobros de capital.

Entre otras categorías, la Sociedad presenta su cartera propia de inversiones en instrumentos de renta fija, las operaciones de Compra con retroventa, Venta con retrocompra y las operaciones simultáneas, las que devengan un interés según la tasa pactada.

(e).3 Pasivos financieros a valor razonable

Son dos subgrupos, el primero incluye los pasivos financieros a valor razonable por cuenta del mercado de valores, el segundo grupo incluye los contratos derivados financieros del mercado de valores. Cabe señalar que cada uno de los instrumentos financieros derivados se informa como un activo cuando su valor razonable es positivo y como un pasivo cuando éste es negativo.

(e).4 Pasivos financieros a costo amortizado

Los pasivos a costo amortizado, entre otros corresponden a cuentas por pagar por operaciones de cartera propia, acreedores por intermediación, operaciones de venta con retrocompra, operaciones de financiamiento vinculadas a ventas con

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

retrocompras sobre intermediación renta variable, simultáneas o bien por operaciones de financiamiento vinculadas a ventas con retrocompras de instrumentos de intermediación renta fija e intermediación financiera.

Estas obligaciones se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se registran a su costo amortizado, las diferencias entre fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de liquidación se reconocen en el Estado de Resultados durante el período del instrumento.

Se detallan en notas a los estados financieros las transacciones con partes relacionadas más relevantes, indicando la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y los saldos correspondientes. Todo esto para la adecuada comprensión de los efectos potenciales que la indicada relación tiene en los estados financieros.

f) Deudores por intermediación

Son aquellas operaciones por cobrar producto de la intermediación de compra por cuenta de clientes, estos se registran contablemente el día de su asignación por el monto de la facturación y permanecen hasta el día de su liquidación o pago. En esta cuenta se incluyen las comisiones por cobrar y los derechos de bolsa por cobrar a clientes y corredores contrapartes de la intermediación de venta. Además, se incluyen en este rubro las cuentas por cobrar por operaciones a plazos por cuenta del cliente.

A la fecha de los presentes estados financieros la sociedad no ha constituido provisión por riesgo de crédito.

g) Acreedores por intermediación

Son aquellas operaciones por pagar producto de la intermediación de venta por cuenta de clientes, estos se registran contablemente el día de su asignación por el monto de la facturación y permanecen hasta el día de su liquidación o pago. En esta cuenta se incluyen a corredores contrapartes de la intermediación de compra. Además, se incluyen en este rubro las cuentas por pagar por operaciones a plazos por cuenta del cliente.

Los acreedores por intermediación inicialmente se reconocen a valor razonable y posteriormente a su costo amortizado y dado que estas operaciones son de corto plazo no existen diferencias significativas entre costo y su valor razonable, como así también la política para las cuentas por pagar.

h) Inversiones en sociedades

Las inversiones donde la Sociedad posee la capacidad de ejercer influencia significativa son valoradas por el método de participación (VP) y las que son sin ánimo de negociar se valorizan a valor razonable por patrimonio.

La Sociedad optó por valorizar las acciones que posee en la Bolsa de Comercio de Santiago y en la Bolsa Electrónica de Chile de acuerdo con IFRS 9, es decir, a su valor razonable con efecto en patrimonio y sus dividendos procedentes de esta inversión, se reconocen en el estado de resultados integrales.

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022, consideró como valor razonable de la acción de la Bolsa de Comercio, el promedio de las últimas dos transacciones en Bolsa, informadas al cierre de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2022 se consideró el precio de la última transacción registrada en dicho mes.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022, consideró como valor razonable de la acción de la Bolsa Electrónica de Chile, la última transacción en Bolsa, informada al cierre de los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2022 se consideró el precio de las últimas transacciones registradas en diciembre del mismo año.

i) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipo de la Sociedad se valorizan inicialmente a su costo de adquisición, que comprende su precio de compra y cualquier costo adicional que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, posteriormente al registro inicial, la propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro que se deban reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor, en el caso de haberlas, se registran como gastos en el estado de resultados de la Sociedad.

El importe de la depreciación se registra en los resultados del ejercicio siguiendo el método lineal considerando la vida útil de los bienes, deducido su respectivo valor residual. Los plazos de vida útil estimadas para estos activos son:

| | Vida útil (años) | |
|-----------------------|------------------|------|
| | 2022 | 2021 |
| Maquinarias y equipos | 3 | 3 |
| Muebles y Útiles | 3 | 3 |

j) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son registradas inicialmente al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación. Todas las diferencias por tipo de cambio son registradas con cargo o abono a resultados, bajo el rubro "Reajuste y Diferencia de Cambio".

Con fecha 19 de diciembre de 2014 el Comité de Gestión de Riesgo de la Corredora acuerda la unificación de los tipos de cambio utilizados en la contabilidad de la Corredora, utilizando los mismos valores del Banco como Matriz.

k) Deterioro de activos

I. Deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de los estados financieros, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo, que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los flujos de efectivo futuros estimados se descontarán a su valor actual utilizando una tasa de descuento que refleje

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los flujos de efectivo futuros estimados.

El criterio de registro de las pérdidas por deterioro en el valor de los activos será reconocido como resultado del ejercicio correspondiente y rebajando el valor neto del activo hasta el monto recuperable, de acuerdo con lo descrito en los párrafos precedentes.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no hay indicios de deterioro.

II. Deterioro de activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9.

Las provisiones para cubrir riesgos de los activos han sido constituidas de acuerdo con análisis individuales sobre la cartera de cuentas por cobrar, teniendo en cuenta factores tales como morosidad, entre otros. Los activos se presentan netos de tales provisiones.

Al 31 de diciembre de 2022, las pruebas de deterioro realizados indican que existe deterioro observable. Ver nota 5.

I) **Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

La Sociedad reconoce, cuando corresponde, activos y pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables de los activos, pasivos y sus valores tributarios. La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se deba aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

De acuerdo con lo anterior, para la medición de los activos / pasivos por impuestos diferidos se han aplicado las siguientes tasas fiscales:

| Tasas fiscales | |
|----------------|-------|
| Años | Tasas |
| 2022 | 27,0% |
| 2021 | 27,0% |

m) **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de que un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser baja.

Las provisiones se valorizan por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

n) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son reconocidos de acuerdo con lo establecido por la NIIF 15 "Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes", la que define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y los enfoques para el reconocimiento de ingresos son dos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo.

La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso: (i) Identificar el contrato con el cliente. (ii) Identificar las obligaciones de desempeño del contrato. (iii) Determinar el precio de la transacción. (iv) Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño y (v) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación desempeño.

Los tipos de ingresos que percibe la sociedad son los siguientes:

- Compra y Venta de Acciones: El ingreso percibido es por comisión de intermediación.
- Compra y Venta de Instrumento de Renta Fija: El ingreso percibido es por comisión de intermediación.
- Operaciones Simultáneas por cuenta de clientes: La operación es inscrita en un remate en alguna de las Bolsas de Valores (Bolsa Electrónica de Chile o Bolsa de Comercio de Santiago) y el corredor que financia la Simultánea adquiere una rentabilidad fija implícita en el precio de retrocompra. Por el proceso de intermediación se cobra una comisión. Consorcio Corredores de Bolsa puede participar en estos remates.
- Pactos de Ventas con retrocompra: Los clientes pueden invertir sus excesos de capital en la corredora, quien le vende un instrumento de renta fija por un plazo determinado, el cual la Corredora se compromete a recomprar en el plazo estipulado, el monto final de la recompra tiene una tasa implícita. Por este producto no se generan ingresos de intermediación.
- Agente Colocador de Fondos Mutuos: Consorcio Corredores de Bolsa S.A.: El ingreso percibido corresponde a una comisión por montos mantenidos promedio semestral.
- Intermediación de Depósitos a Plazo Banco Consorcio: Consorcio Corredores de Bolsa S.A. ofrece a sus clientes el servicio de intermediación de Depósitos a Plazo del Banco Consorcio.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

- Compra y venta de monedas en mercados spot: los clientes pueden comprar y/o vender monedas en el mercado spot. El ingreso percibido es por variación de precio.

o) Costos por financiamiento

El costo por financiamiento está dado principalmente por la tasa de interés de los contratos de pacto de venta con compromiso de retrocompra.

p) Reajuste y diferencia de cambio

Se registra el resultado neto de la actualización de activos y pasivos que se encuentran expresados en monedas y unidades de reajuste diferentes a la moneda funcional, y que no corresponden a instrumentos financieros.

q) Custodia

La Corredora efectúa sus procedimientos de custodia de acuerdo a las disposiciones de la Circular de la CMF N°1.962 del 19 de enero de 2010, segmentando la custodia de terceros no relacionados y relacionados en: a) Custodia no sujeta a administración, b) Administración de cartera y c) Administración de ahorro previsional voluntario, segmentando sus montos entre nacionales y extranjeros, además por tipo de instrumentos: Instrumentos de Renta Variable, Instrumentos de Renta Fija, Instrumentos de Intermediación Financiera y otros, incluyendo además el porcentaje de los mismos mantenidos en el Depósito Central de Valores.

r) Compensación de saldos

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

(4) Gestión del Riesgo Financiero

El modelo de negocios de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. (CCB) apunta a mantener una combinación de activos financiados de manera tal de maximizar el retorno de corto, mediano y largo plazo para sus accionistas, procurando minimizar al mismo tiempo los riesgos asociados a estas inversiones, tales como riesgo de crédito, de liquidez y de mercado, y cumpliendo los límites legales e internos en los indicadores de liquidez, endeudamiento y cobertura patrimonial. En efecto, la corredora, empresa del conglomerado de servicios financieros Consorcio, presenta una holgura significativa en términos patrimoniales y de liquidez, como se refleja en los indicadores normativos publicados diariamente en la página Internet de CCB.

En concordancia con su estrategia, CCB ha desarrollado un sólido gobierno corporativo, con roles y responsabilidades definidos para los distintos niveles de la organización y la formalización de políticas y procedimientos relativos a la gestión de riesgos. Estos últimos consideran las distintas categorías de riesgo y abarcan todas las áreas de negocios. Son aprobados y revisados periódicamente por las más altas instancias de la organización y comunicados a todas las personas relevantes.

En particular, CCB ha definido políticas, así como procedimientos, para la gestión de los distintos tipos de riesgos financieros y la metodología para su identificación, medición y monitoreo.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

CCB elabora anualmente un presupuesto, proyectando las variables financieras y operacionales relevantes, los resultados y la posición financiera mensual en un horizonte de tres años. Estas estimaciones son monitoreadas mensualmente por el Directorio y la Alta Administración de la corredora.

Adicionalmente, y en concordancia con las mejores prácticas internacionales, CCB ha establecido un Sistema de Gestión Integral de Riesgos, definido como un proceso estructurado, consistente y continuo a través de toda la organización. Este Sistema de Gestión Integral de Riesgos permite a CCB llevar a cabo las siguientes actividades.

- Identificar aquellos eventos que puedan impactar negativamente el logro de sus objetivos.
- Realizar una valoración de los riesgos de la corredora y gestionar su tratamiento en función del riesgo aceptado por la misma, con un enfoque integral.
- Integrar la gestión de riesgos en los procesos de planificación estratégica de la corredora, en el control interno y en la operativa diaria de la misma.
- Disponer del portafolio de riesgos a nivel global de la corredora y para cada uno de sus procesos críticos.

La implementación de este Sistema de Gestión Integral de Riesgos ha contribuido a fortalecer la cultura de gestión de riesgos y desarrollar prácticas efectivas con la participación de los distintos niveles de la organización.

Funciones de Gestión de Riesgos en Consorcio Corredores de Bolsa

El Directorio de Consorcio Corredores de Bolsa es el responsable final de establecer y mantener una gestión de riesgos efectiva, asignando los recursos necesarios para su implementación y adecuado desarrollo en el tiempo. La corredora de bolsa es una filial de Banco Consorcio, la cual, posee una estructura organizacional, donde el directorio es la máxima autoridad, y se apoya en una serie de comités especializados para la su gestión y administración.

El Comité de Activos y Pasivos (CAPA) de Banco Consorcio, apoya al Directorio en la administración global del balance y de la liquidez del Banco y sus filiales. A su vez, está encargado de la evaluación de los principales riesgos de mercado, las necesidades de capital y aprueba los modelos de medición de riesgos de liquidez y de mercado, junto con los límites asociados. Sin perjuicio de lo anterior, existe un Comité de Riesgos de la entidad, que tiene la misión de monitorear las principales exposiciones a los riesgos de crédito, mercado, liquidez y operacional desde una perspectiva integral, además de definir políticas, procedimientos, controles y límites. Asimismo, a partir del año 2015 Consorcio Corredores de Bolsa cuenta con un Comité de Activos y Pasivos (CAPA) con funciones y responsabilidades similares a aquél del Banco.

Por su parte, el Comité de Auditoría de CCB supervisa la eficacia del ambiente de riesgo y control, la integridad de los estados financieros y el proceso de auditoría interna y externa.

La Gerencia de Riesgo de Banco Consorcio es responsable de la implementación y seguimiento de las políticas de la entidad, presenta mensualmente indicadores de riesgo al Directorio e informa, al menos una vez al año, sobre los principales riesgos de la entidad y los planes de acción aplicados. Elabora informes de evaluación de riesgo para el Comité CAPA. Esta Gerencia es responsable de la implementación del Sistema de Gestión Integral de Riesgos, así como de coordinar los trabajos a distintos niveles de la organización relativos al Plan de Continuidad en caso de eventos de interrupción de los procesos críticos de la sociedad. Asimismo, esta Gerencia en conjunto con el área de Tecnología, llevan a cabo distintas acciones relativas a Seguridad de la Información, las cuales tienen como finalidad resguardar a los Activos de Información más críticos para la organización, en términos de los siguientes atributos: Confidencialidad, Integridad y Disponibilidad.

(a) Riesgo financiero

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

El Comité CAPA apoya en la toma de decisiones y monitorea los distintos tipos de riesgo financiero a los que se encuentra expuesta la entidad: mercado, crédito y liquidez conforme a los objetivos estratégicos de CCB. Para realizar sus funciones, el Comité se informa a través de una serie de estudios, informes e indicadores tanto del mercado de renta fija y variable como de emisores y contrapartes.

La Corredora cuenta con políticas formales respecto a las principales categorías de riesgos y manuales operacionales y de gestión de riesgos que son comunicados oportunamente a todo el personal relevante. Asimismo, se apoya en sistemas informáticos robustos para la gestión y control de sus operaciones.

Adicionalmente, CCB se encuentra facultado para operar como Agente Liquidador en CCLV Contraparte Central S.A. Este organismo se constituye irrevocablemente en acreedora y deudora de los derechos y obligaciones que deriven de las órdenes de compensación aceptadas por el sistema, lo que permite a CCB atenuar el riesgo crediticio de contraparte.

(b) Riesgo de mercado

Surge de movimientos adversos en los precios de activos financieros, que pueden resultar de variaciones en tasas de interés, inflación, tipos de cambio o precios de acciones.

El modelo de negocio de inversiones de CCB es fundamentalmente de renta fija y tiene por estrategia mantener las inversiones financieras hasta el vencimiento, para lo cual se ha establecido llevar mayoritariamente la contabilidad a tasa de compra.

Para mitigar los riesgos asumidos, CCB cuenta con políticas que determinan límites a la duración promedio de la cartera de renta fija, así como a las posiciones en renta variable nacional e internacional y a la posición neta en moneda extranjera.

El riesgo de tasa de interés surge del descalce de plazos entre activos y pasivos: al tener los primeros una duración mayor que los pasivos, un aumento en la tasa de interés llevaría a CCB a un mayor costo de financiamiento, sin un aumento correspondiente en el corto plazo en la rentabilidad de sus activos.

Al cierre de diciembre de 2021 y 2022, se realizó una sensibilización para cuantificar el impacto negativo, sobre un movimiento adverso en la tasa de interés o del precio en los instrumentos de renta variable y el impacto negativo en la variación del IPC en 0,32%.

En el caso de la Renta Variable, para medir el riesgo de precio, esto es, cambios adversos en el valor razonable, CCB ha establecido una medida de sensibilidad del valor de cartera ante una variación adversa de los precios de mercado en 10% instantánea.

El resultado de estos eventos desfavorables es el siguiente:

31 de diciembre de 2022

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Efectos adversos ante variación en tasa de interés o precio | Impacto (\$MM) | % Sobre Patrimonio |
|--|-----------------------|---------------------------|
| Impacto en valor de mercado de inversiones de renta fija ante alza de 100 bp en tasa de interés de mercado | (4.786) | -5,98% |
| Impacto en costo de financiamiento ante alza de 100 bp anuales en tasa de interés | (1.807) | -2,28% |
| Impacto en valor de mercado de inversiones en renta variable ante baja de un 10% en su precio | (883) | -1,10% |
| Efecto en patrimonio por baja de 1% en inflación | (1.743) | -2,18% |

31 de diciembre de 2021

| Efectos adversos ante variación en tasa de interés o precio | Impacto (\$MM) | % Sobre Patrimonio |
|--|-----------------------|---------------------------|
| Impacto en valor de mercado de inversiones de renta fija ante alza de 100 bp en tasa de interés de mercado | (5.788) | -7,74% |
| Impacto en costo de financiamiento ante alza de 100 bp anuales en tasa de interés | (1.681) | -2,25% |
| Impacto en valor de mercado de inversiones en renta variable ante baja de un 10% en su precio | (517) | -0,69% |
| Efecto en patrimonio por baja de 1% en inflación | (2.040) | -2,37% |

En términos de riesgo cambiario, la mantención de posiciones netas en moneda extranjera implica un riesgo ante variaciones desfavorables en el tipo de cambio. Al cierre de Diciembre este riesgo está acotado, a través de una deuda financiera tomada en pesos, junto a una cuenta de margen y el resto, por operaciones forward dólar / peso, que se renuevan periódicamente.

(c) Riesgo de crédito

Se refiere a la exposición a pérdidas por incumplimiento de un tercero de los términos o condiciones acordadas con CCB. El incumplimiento puede provenir de un emisor como de una contraparte tal como cliente, inversionista institucional u otra corredora de bolsa.

El Directorio de CCB se apoya en la Gerencia de Riesgo de Banco Consorcio para la definición y monitoreo de las políticas de riesgo de crédito, incluyendo la determinación de límites por instrumento, emisor y contraparte.

Para cumplir con dicho objetivo, la Gerencia de Riesgo realiza una serie de estudios y evaluaciones en forma periódica, los cuales son informados al Comité CAPA. Se elaboran informes de evaluación de riesgo de crédito para distintas contrapartes y emisores (bancos, intermediarios financieros, etc.), los que a su vez sirven de base para establecer los límites internos de inversión por emisor y contraparte basados en análisis financieros, categorías de riesgo internas y factores de riesgo por operación.

Esta Gerencia también realiza un informe semestral respecto al cumplimiento de covenants financieros de bonos en cartera, y monitorea en forma diaria el estado de las operaciones simultáneas.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Tanto para las operaciones de financiamiento, como para las operaciones de derivados y tasas de interés, CCB cuenta con contrapartes definidas previamente y autorizadas por el Comité CAPA. Se establecen límites por contraparte para cada una de estas operaciones.

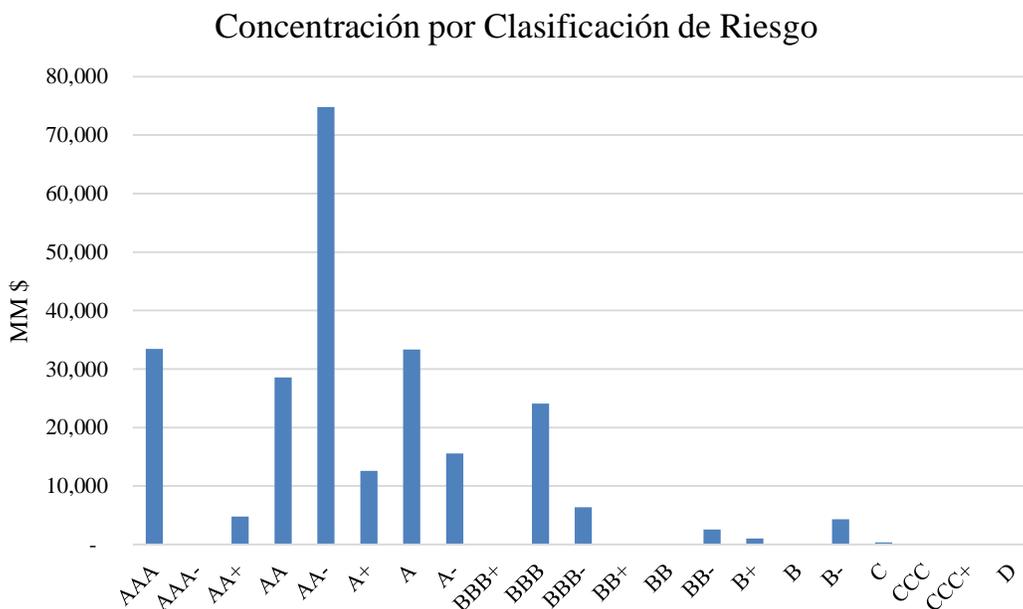
A continuación, se presenta la máxima exposición al riesgo de crédito para los distintos componentes del balance incluidos derivados. Estos no consideran las garantías ni otras mejoras crediticias.

| | Máxima exposición | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2022 M\$ | 2021 M\$ |
| A valor razonable por resultados - Cartera propia | 53.195.380 | 16.070.674 |
| A valor razonable por resultados - Cartera comprometida | 190.428.738 | 5.590.183 |
| A valor razonable por resultados - Instrumentos financieros derivados | 345.305 | 361.115 |
| A costo amortizado - Cartera propia disponible | 7.287.251 | 66.783.789 |
| A costo amortizado - Cartera propia comprometida | - | 168.249.460 |
| A costo amortizado - Operaciones de financiamiento | 12.565.567 | 29.617.225 |
| Totales | 263.822.241 | 286.672.446 |

En el caso de los instrumentos derivados se utilizó el equivalente de crédito definido en el Cap. 12-1 de la Recopilación Actualizada de Normas de la CMF. Los instrumentos medidos a valor razonable con cambios en resultados excluyen renta variable.

El gráfico siguiente presenta la situación de la cartera de renta fija nacional e internacional al cierre de este ejercicio. Ellos reflejan la calidad de las inversiones de CCB, destacando que la cartera de renta fija (no incluye pactos de compra), está concentrada en un 83,98% (MM\$ 203.045) en papeles con clasificación igual o superior a A-, según se expone a continuación:

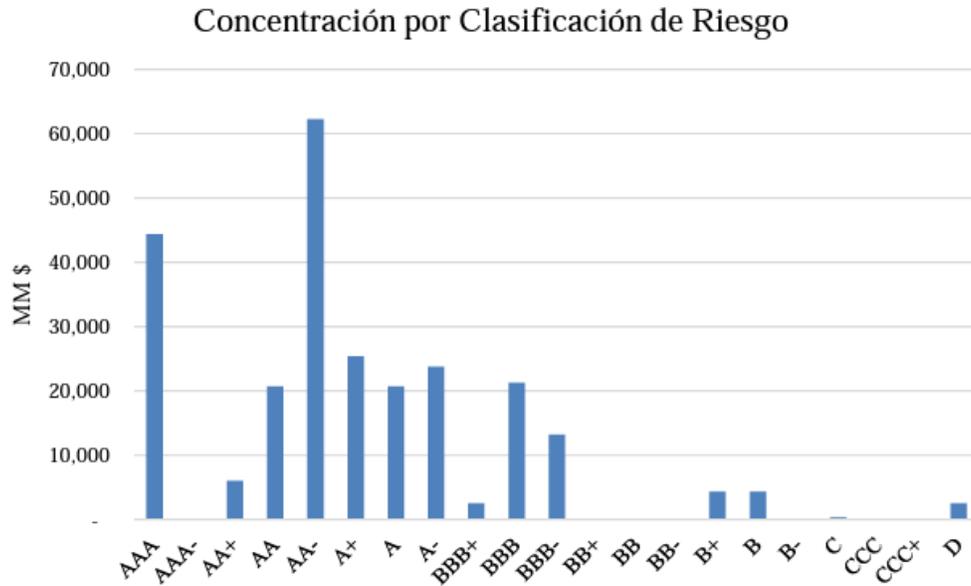
Diciembre 2022



CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Diciembre 2021

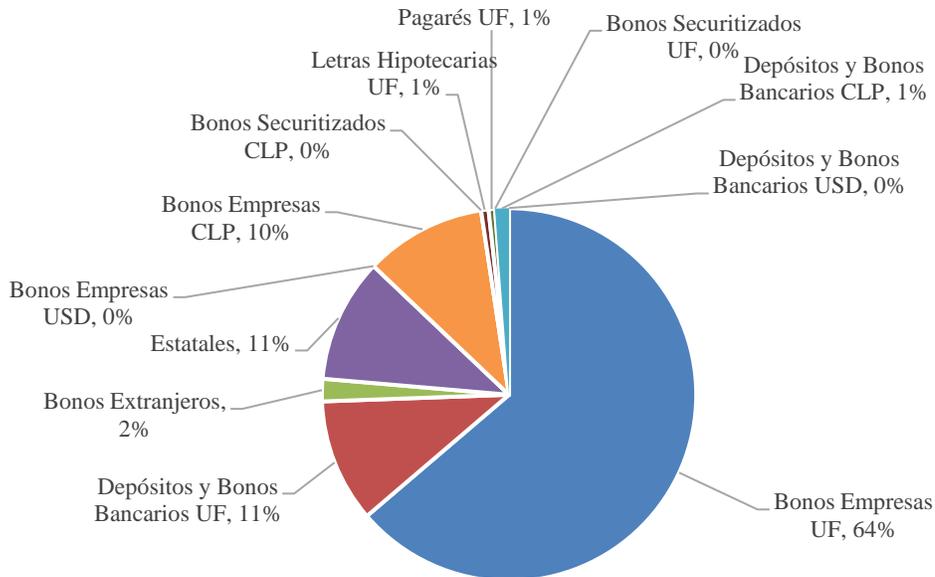


En relación a la composición del total de la cartera de instrumentos de deuda al 31 de Diciembre de 2022, se destacan los bonos de empresas reajustables, equivalentes a 64%; los bonos Estatales con un 11%; los bonos y depósitos bancarios reajustables, que representan el 11%; mientras que el resto de la cartera se compuso de bonos en el exterior y depósitos bancarios en pesos, pagarés reajustables, entre otros. Lo anterior se refleja en el siguiente gráfico:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Concentración por Instrumento



Con respecto al riesgo de crédito proveniente de clientes, ellos deben contar anticipadamente con los fondos para poder operar a través de la plataforma en línea, principal canal de intermediación utilizado por CCB, lo que limita sustancialmente el riesgo de crédito.

Las operaciones simultáneas son un mecanismo de financiamiento en el cual un corredor financia a un cliente o a otro corredor en la compra de acciones. La operación se realiza a través de una compra o venta a plazo conjunto e insoluble y una venta o compra al contado por idéntico número de acciones y en el mismo instrumento, quedando en forma implícita una cierta tasa de descuento. CCB está expuesta al riesgo de crédito al financiar operaciones simultáneas, cuyo monto vigente ascendía a MM\$ 12.566 al 31 de Diciembre de 2022. Por otro lado, al 31 de Diciembre de 2021 los montos vigentes de las operaciones simultáneas y compras con pactos, ascendían a MM\$ 25.644 y MM\$ 3.973, respectivamente.

CCB ha definido una política de otorgamiento de operaciones simultáneas que considera exigencias patrimoniales a sus clientes, junto con la constitución de garantías y determinación de límites de operación que son monitoreados diariamente.

Lo anterior permite mitigar ampliamente cualquier riesgo de crédito que pudiera surgir de esta actividad.

(d) Riesgo de liquidez

Se refiere a la incapacidad de hacer frente a los compromisos de una manera oportuna por no disponer de activos líquidos suficientes o de fuentes de financiamiento a un costo razonable.

Dada la naturaleza de su negocio, el riesgo de liquidez de CCB es relativamente bajo, ya que parte importante de su portafolio se encuentra invertido en instrumentos financieros de alta liquidez y de fácil enajenación para hacer frente a cualquier desviación respecto a los flujos de caja presupuestados.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

CCB cuenta con lineamientos respecto a la administración del riesgo de liquidez definida por su Directorio que busca diversificar las fuentes de financiamiento y garantizar la liquidez para el cumplimiento oportuno de todos los compromisos financieros con sus clientes, Bolsas de Comercio, bancos y contrapartes.

La principal fuente de financiamiento son pactos de retrocompra con clientes y bancos. Se han definido límites máximos por contraparte acreedora y se mantienen líneas para pactos con bancos y de sobregiro que son monitoreadas periódicamente. Lo anterior permite a CCB contar con fuentes diversificadas de financiamiento.

Semanalmente se revisa en detalle la estructura de vencimientos de activos y pasivos lo que permite ejercer un control preventivo y periódico sobre eventuales dificultades de liquidez.

Adicionalmente, por formar parte de un importante conglomerado financiero, CCB cuenta con un respaldo significativo que le permite acceder al mercado de financiamiento incluso en escenarios de iliquidez.

La cartera de pactos de venta al cierre del presente ejercicio, presentada a continuación, muestra la siguiente estructura de vencimientos:

31 de diciembre de 2022

| Vencimiento promedio | Valor presente (MM\$) | Proporción | Proporción acumulada |
|----------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|
| Entre 1 y 5 Días | 16.676 | 9,00% | 9,00% |
| Entre 6 y 10 Días | - | 0,00% | 9,00% |
| Entre 11 y 15 Días | - | 0,00% | 9,00% |
| Entre 16 y 20 Días | - | 0,00% | 9,00% |
| Mayor a 20 Días | 166.250 | 91% | 100,00% |
| Total al 31-12-2022 | 182.926 | 100,00% | |

31 de diciembre de 2021

| Vencimiento promedio | Valor presente (MM\$) | Proporción | Proporción acumulada |
|----------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------|
| Entre 1 y 5 Días | 17.073 | 10,15% | 10,15% |
| Entre 6 y 10 Días | - | 0,00% | 10,15% |
| Entre 11 y 15 Días | - | 0,00% | 10,15% |
| Entre 16 y 20 Días | - | 0,00% | 10,15% |
| Mayor a 20 Días | 151.154 | 89,85% | 100,00% |
| Total al 31-12-2021 | 168.227 | 100,00% | |

Indicadores de liquidez y solvencia

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

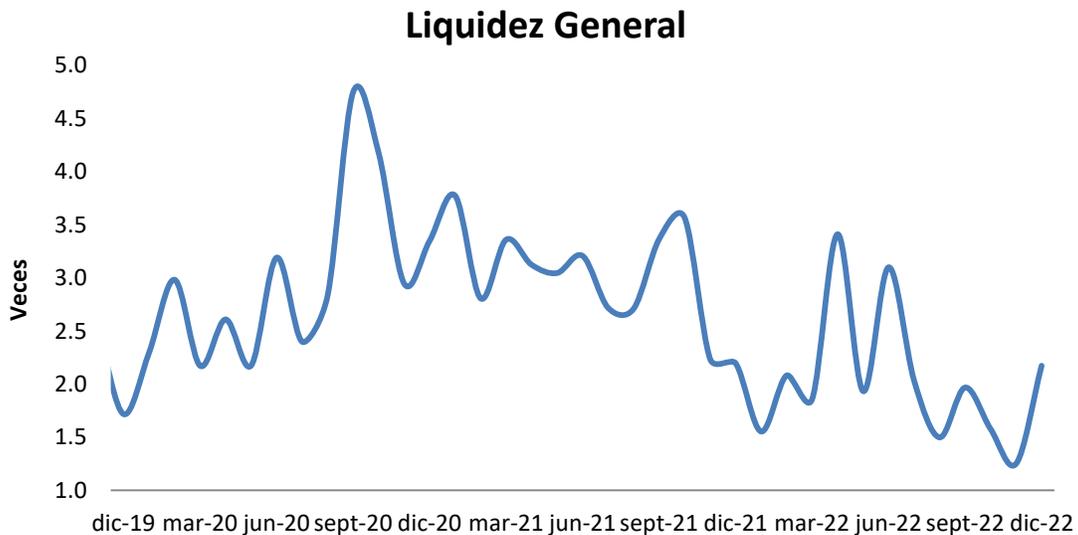
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Las posiciones de liquidez y de solvencia son monitoreadas diariamente a través de los indicadores normativos y publicados en la página Internet de CCB.

Los índices de liquidez general y liquidez por intermediación permiten evaluar la capacidad para responder al vencimiento de las obligaciones de la corredora sin afectar el curso normal de sus operaciones.

La liquidez general considera la composición y volumen de la liquidez de los activos de la corredora en relación con su estructura de pasivos. Así, este índice requiere que el pasivo exigible inmediato, esto es, aquellas obligaciones pactadas a un plazo igual o inferior a 7 días no sea superior al activo disponible y realizable en igual plazo, una vez deducido de este último el saldo deudor de las cuentas con personas naturales o jurídicas relacionadas al intermediario.

De acuerdo con la Norma de Carácter General N°18, este índice no puede ser inferior a 1 vez. El gráfico a continuación muestra la evolución del índice de liquidez general para CCB en los últimos dos años. Se aprecia que su valor nunca ha sido menor a 1,20 veces, exhibiendo una adecuada holgura.



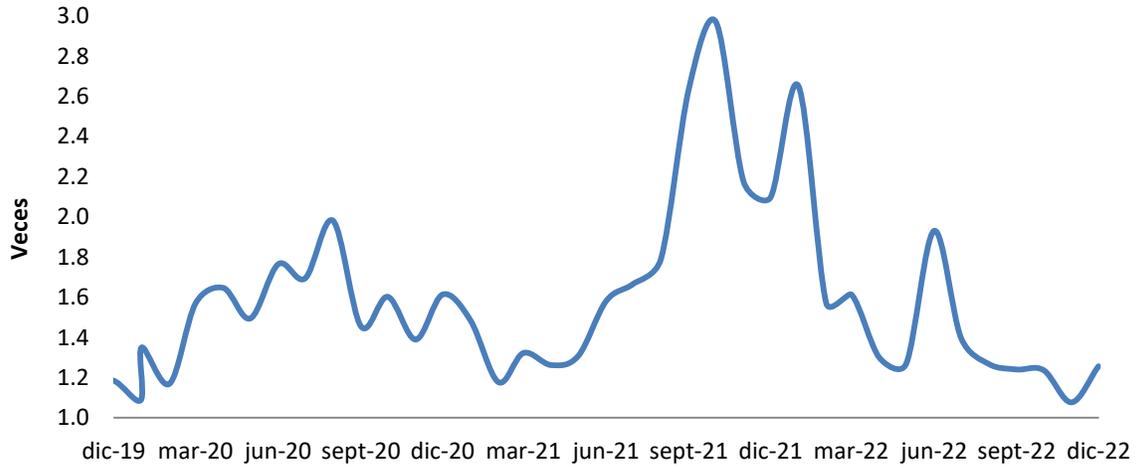
El índice anterior se complementa con la liquidez por intermediación, que no debe ser inferior a 1 vez. Esto significa que el monto de obligaciones por concepto de operaciones de intermediación por cuenta de terceros no sea superior al saldo de la cuenta efectivo y efectivo equivalente más el saldo en cuentas por cobrar por concepto de operaciones de intermediación por cuenta de terceros.

En la gráfica siguiente, se observa el comportamiento de la liquidez por intermediación de CCB, cuyos valores para los dos últimos años presentan un valor mínimo cercano a 1,2 veces.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Liquidez por Intermediación



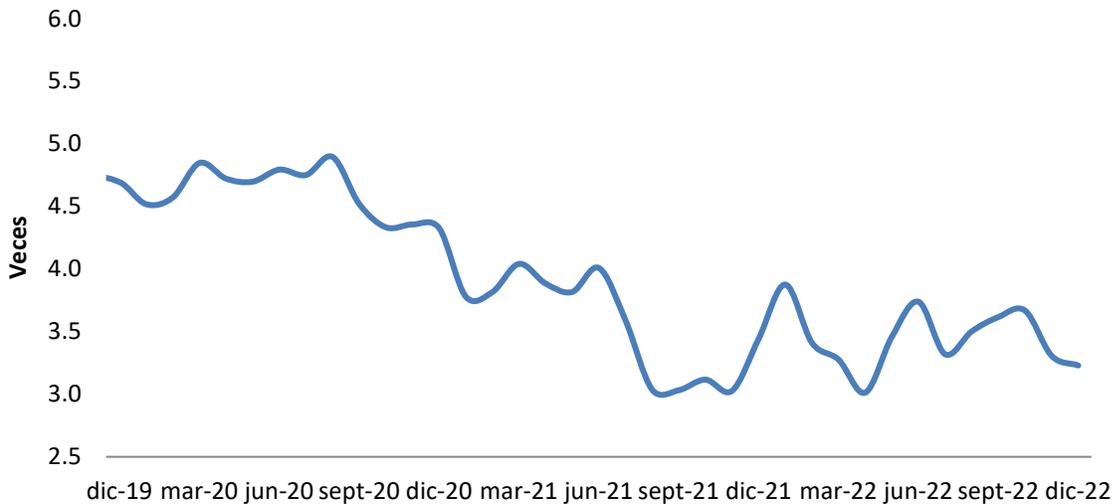
Por su parte, los índices de solvencia para los intermediarios de valores son dos: la cobertura patrimonial y la razón de endeudamiento.

Estos índices permiten evaluar la capacidad financiera de la corredora para cubrir con recursos propios las obligaciones contraídas y el nivel de aquellas obligaciones dentro de la estructura de financiamiento de la corredora.

El nivel de solvencia es cuantificado por la razón de endeudamiento, calculado como el pasivo exigible del intermediario sobre su patrimonio líquido, ratio que no puede ser mayor a 20 veces.

El gráfico siguiente muestra la sólida posición patrimonial de CCB. El índice de endeudamiento en los dos últimos años ha sido siempre inferior a 6 veces.

Razón de Endeudamiento



Asimismo, de acuerdo con el gráfico siguiente, CCB muestra holguras respecto a los límites de cobertura patrimonial. Este índice, exige que el monto de cobertura patrimonial del intermediario sea inferior a su patrimonio líquido, significando que la

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

razón entre ambos no puede ser superior a un 100%, mientras que si este indicador alcanza un 80% el corredor debe restringir su actividad en operaciones que deterioren dicho porcentaje.

Razón de Cobertura Patrimonial



En los dos últimos años el índice de cobertura patrimonial registra un promedio cercano al 43% y un máximo cercano al 57%, valores siempre inferiores al 70%.

Al cierre de diciembre de 2022, los indicadores de liquidez y solvencia de CCB presentan los siguientes valores:

| | |
|--|------------|
| Índice de Liquidez General: | 2,19 veces |
| Índice de Liquidez por Intermediación: | 1,27 veces |
| Razón de Endeudamiento: | 3,24 veces |
| Razón de Cobertura Patrimonial: | 39,88% |

A los indicadores de liquidez y solvencia se agrega el Patrimonio Depurado. En el cálculo del patrimonio depurado se rebajan del patrimonio contable, los activos intangibles, el saldo deudor de las cuentas con personas naturales o jurídicas relacionadas al intermediario, los activos utilizados para garantizar obligaciones de terceros y, el exceso del valor contabilizado de las acciones de las bolsas de valores y cámaras de compensación respecto de su valor de mercado promedio.

La exigencia es que dicho patrimonio no puede ser inferior al patrimonio mínimo legal, que para CCB es UF14.000, pues la entidad realiza operaciones por cuenta propia y de terceros. Al cierre de Diciembre de 2022, CCB muestra un patrimonio depurado de UF 1.944.591

(5) Uso de estimaciones y juicios contables críticos

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

5.1 Estimación valor justo de los instrumentos financieros

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Los instrumentos financieros a valor razonable presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2022, fueron jerarquizados de acuerdo a lo establecido en NIIF 13. Es decir, que al no existir un mercado lo suficientemente activo que permita utilizar precios de operaciones actuales observables en el mercado sobre los mismos instrumentos en cartera, la entidad establece el valor razonable utilizando técnicas de valorización. Las diferentes técnicas de valorización (curvas de rendimiento, bootstrapping, etc.), de uso común en el mercado, incluyen la utilización de operaciones de mercado observadas en transacciones bursátiles o las informadas por los distintos brokers, de forma de asegurar la independencia de la información. El objeto del uso de una técnica de valorización es establecer, en la fecha correspondiente a la valorización, cuál habría sido el precio de una transacción realizada en condiciones de independencia mutua y motivada por las consideraciones normales del negocio.

Nivel I: Valores o precios de cotización en mercados activos para activos y pasivos idénticos.

Nivel II: Información provenientes de fuentes distintas a los valores de cotización del Nivel I, pero observables en mercados para los activos y pasivos ya sea de manera directa (precios) o indirecta (obtenidos a partir de precios).

Nivel III: Información para activos o pasivos que no se basen en datos de mercados observables.

Activos y pasivos financieros medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2022:

| Activos financieros | Nivel I M\$ | Nivel II M\$ | Nivel III M\$ | Total M\$ |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| A valor razonable por resultados - Cartera propia | 11.710.048 | - | - | 11.710.048 |
| A valor razonable por resultados - Cartera comprometida | 3.087.705 | 5.687.870 | - | 8.775.575 |
| A valor razonable por resultados - Instrumentos financieros derivados | - | 267.191 | - | 267.191 |
| A valor razonable con cambio en otro resultado integral - Cartera propia | 15.939.103 | 25.546.216 | - | 41.485.319 |
| A valor razonable con cambio en otro resultado integral - Cartera comprometida | 23.356.683 | 158.296.494 | - | 181.653.177 |
| A valor razonable con cambio en otro resultado integral - Instrumentos financieros derivados | - | - | - | - |
| A costo amortizado - Operaciones de financiamiento | - | - | - | - |
| Totales | 54.093.539 | 189.797.771 | - | 243.891.310 |

| Pasivos financieros | Nivel I M\$ | Nivel II M\$ | Nivel III M\$ | Total M\$ |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|
| A valor razonable por resultados - Instrumentos financieros derivados | - | 221 | - | 221 |
| Obligaciones con bancos | - | - | - | - |
| Totales | - | 221 | - | 221 |

Activos y pasivos financieros medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2021:

| Activos financieros | Nivel I | Nivel II | Nivel III | Total |
|----------------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|
|----------------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
|---|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| A valor razonable por resultados - Cartera propia | 16.070.675 | - | - | 16.070.675 |
| A valor razonable por resultados - Cartera comprometida | - | 5.590.183 | - | 5.590.183 |
| A valor razonable por resultados - Instrumentos financieros derivados | - | 240.070 | - | 240.070 |
| A costo amortizado - Operaciones de financiamiento | - | - | - | - |
| Totales | 16.070.675 | 5.830.253 | - | 21.900.928 |

| Pasivos financieros | Nivel I | Nivel II | Nivel III | Total |
|---|----------|----------------|-----------|----------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| A valor razonable por resultados - Instrumentos financieros derivados | - | 345.438 | - | 345.438 |
| Obligaciones con bancos | - | - | - | - |
| Totales | - | 345.438 | - | 345.438 |

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presenta en el estado de situación financiera su monto neto, cuando la sociedad tenga el derecho y/o obligación exigible legalmente, de compensar los montos reconocidos y tenga la intención de liquidar la cantidad neta.

5.1 Estimación de deterioro de activos financieros

La Sociedad calcula el deterioro por pérdida esperada de sus activos financieros medidos a costo amortizado y a valor razonable con cambios en otros resultados integrales en base a las directrices contenidas en la NIIF 9. La diferencia entre ambos tipos de instrumentos es que en el caso de los activos FVOCI, el ajuste a valor razonable se separa entre deterioro propiamente tal, que se imputa contra resultados, y la diferencia se imputa contra otros resultados integrales.

Pérdida crediticia esperada se define entonces como la estimación de la probabilidad ponderada de pérdidas crediticias a lo largo de la vida del instrumento. En este sentido, una pérdida crediticia esperada es el valor presente de la diferencia entre:

- Los flujos de efectivo contractuales que se deben a una entidad según el contrato; y
- Los flujos de efectivo que la entidad espera recibir.

Este enfoque de pérdida crediticia esperada se basa en las previsiones futuras para la recuperación de flujos del activo financiero y no necesariamente en la exigencia de morosidad actual para identificar el deterioro. Asimismo, esta metodología se sustenta en la definición del cambio significativo del riesgo de crédito, definido como la probabilidad o riesgo de incumplimiento desde el reconocimiento inicial. A su vez, la definición de incumplimiento debe ser acorde con la definición de este para efectos de la gestión del riesgo crediticio interno. No obstante, existe la presunción refutable que la mora de 90 días o más constituye incumpliendo.

Para identificar el aumento significativo del riesgo del riesgo de crédito una entidad debe considerar la información razonable y sustentable disponible sin esfuerzo o costo desproporcionado. La norma entrega una lista no exhaustiva de información para evaluar cambios en el riesgo de crédito, entre ellas: cambios de las calificaciones crediticias internas o externas; cambios adversos existentes o previstos del negocio; aumentos de los spreads de tasas; precios de CDS, entre otros.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Cabe destacar que la norma define un tratamiento de tres etapas para el reconocimiento del deterioro por pérdida esperada:

- a) Etapa 1: Incluye instrumentos que no han experimentado un aumento significativo del riesgo de crédito. En este caso se debe reconocer una pérdida crediticia esperada en un horizonte de 12 meses, en tanto que los intereses se devengan sobre el monto bruto del activo.
- b) Etapa 2: Comprende los instrumentos financieros que han tenido un aumento significativo del riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial, pero no muestran evidencia objetiva de deterioro efectivo actual. En este caso se debe reconocer una pérdida crediticia esperada para el tiempo de vida completo del activo. Al igual que en el caso anterior, intereses se devengan sobre el monto bruto del activo.
- c) Etapa 3: Incluye los activos financieros para los cuales existe evidencia objetiva de deterioro efectivo a la fecha de presentación. La pérdida crediticia esperada se debe reconocer para el periodo de vida completo del instrumento, en tanto que los intereses se devengan sobre el monto neto ajustado por deterioro.

Por otro lado, se establece un tratamiento especial para los activos financieros con deterioros de valor crediticio comprados u originados. Estos corresponden a activos financieros que tienen un deterioro crediticio (significativo) en el momento del reconocimiento inicial. En el caso de estos activos financieros siempre se debe reconocer el cambio en las pérdidas crediticias acumuladas en el tiempo de vida del instrumento desde el reconocimiento inicial (Etapa 2). En cada fecha de presentación la entidad debe reconocer en el resultado del periodo el cambio de las pérdidas crediticias acumuladas del activo como pérdida o ganancia. Asimismo, en el caso de los instrumentos considerados de bajo riesgo, se permite la aplicación a todo evento del deterioro por pérdida esperada en un horizonte de 12 meses (Etapa 1). Tanto en el caso de los instrumentos comprados con deterioro como instrumentos de bajo riesgo se deben hacer las definiciones respectivas para su identificación y medición correspondiente.

Metodología

Para poder realizar el cálculo propiamente tal de la pérdida crediticia esperada (ECL) es necesario efectuar una serie de definiciones relevantes para las variables y parámetros que intervienen en las estimaciones.

La presente metodología es una guía de uso general, si bien su aplicación no se realiza de manera automática debido a que se deben considerar las características y situación específica de cada emisor o instrumento para la determinación de los parámetros que intervienen en los cálculos, tales como la Probabilidad de Incumplimiento (PD) y la Pérdida dado el Incumplimiento (LGD). Estas cifras podrían diferir de los parámetros estándar definidos en el presente documento, en base al análisis particular de cada emisor y/o instrumento.

1. Incumplimiento

Se definirá el incumplimiento como la mora de 90 o más días.

2. Instrumentos de Bajo Riesgo

Se incluirán dentro de esta categoría los instrumentos con clasificación de riesgo externa global o equivalente ubicado en el rango Investment Grade.

3. Aumento Significativo del Riesgo de Crédito

Se considerará que existe un aumento significativo del riesgo de crédito cuando se produce una reducción efectiva o esperada de más de tres notches en la clasificación de riesgo externa global o equivalente desde su reconocimiento inicial. También se considerarán otros elementos entre los que se encuentran:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

- Incremento significativo del spread que no se explique por liquidez de mercado o riesgo de prepago.
- Aumentos significativos del riesgo de crédito de otros instrumentos emitidos por la entidad.
- Cambios adversos existentes o previstos de las condiciones del negocio, mercado o financieras que afecten la capacidad de pago del emisor.
- Cambios adversos reales o esperados de la situación financiera del emisor.
- Cambios adversos reales o esperados en el entorno económico, regulatorio o tecnológico que afecten significativamente la capacidad de pago del emisor.
- Cambios adversos en el valor del colateral o la calidad de otras mejoras crediticias que respaldan el instrumento.

4. Activos Financieros con Deterioro de Valor Crediticio Comprados u Originados

Se incluirán dentro de esta categoría aquellos instrumentos financieros de deuda que al momento de su reconocimiento inicial estén en incumplimiento y/o presenten las siguientes tres características:

- Una clasificación de riesgo externa global o equivalente fuera del rango Investment Grade.
- Se adquieran a un precio inferior al 80% del valor facial.
- Tengan un spread sobre la tasa libre de riesgo de más de 500 puntos básicos ajustado por opcionalidad de prepago (OAS).

5. Fórmulas de Cálculo

La pérdida crediticia esperada (ECL) se calculará como el producto de la Probabilidad de Incumplimiento (PD) asociada al plazo respectivo y el porcentaje de Pérdida dado el Incumplimiento (LGD) correspondiente al tipo de deuda: senior o subordinada. Cualquier tipo de colateral o mejora crediticia se deberá incorporar en el LGD respectivo.

$$ECL = PD(t) \cdot LGD \cdot (Valor Libro - Colateral)$$

El Valor Libro corresponde al valor presente del instrumento a tasa efectiva, tanto en el caso de los activos financieros medidos a costo amortizado como aquellos medidos a valor razonable con cambios en otros resultados integrales (FVOCI). El Colateral corresponde al valor razonable ajustado de las garantías que caucionan el instrumento de deuda. La Probabilidad de Incumplimiento PD(t) a utilizar corresponderá al plazo y clasificación crediticia global del instrumento. En el caso de los activos financieros para los que aplique la Etapa 1, la PD será aquella asociada a la clasificación de riesgo para un año, mientras que en los casos que apliquen las Etapas 2 y 3 será aquella Probabilidad de Incumplimiento acumulada asociada a la madurez contractual o esperada del instrumento, según corresponda.

Cuando se trate de activos financiero para los que aplique la Etapa 1 y que no hayan experimentado rebajas de clasificación de riesgo desde su reconocimiento inicial, la ecuación (1) se aplicará sobre la diferencia entre el valor presente a tasa efectiva a la fecha de medición y el valor presente a tasa efectiva a la fecha de adquisición o del último corte de cupón, según corresponda. Lo anterior se debe a que la tasa efectiva incluye el spread de riesgo de crédito inicial del activo financiero que se reconoce en resultados a medida que se devenga el instrumento.

6. Método Simplificado

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

En el caso de los financiamientos de corto plazo mediante compras con pacto. simultáneas y compras con pacto de renta fija. se utilizará un método simplificado basado en el Método Estándar de Provisiones de Carteras Grupales para Colocaciones Comerciales Genéricas del literal c). numeral 3.1.2 del Capítulo B-1 del Compendio de Normas Contables de la CMF. En este método las Probabilidades de Incumplimiento (PD) y Pérdida dado el Incumplimiento (LGD) se asignan en función a los días de mora y al porcentaje que representa el crédito sobre las garantías constituidas (PTVG).

Se realizaron los cálculos de la pérdida crediticia esperada de la cartera de inversiones medida a costo amortizado al cierre de diciembre de 2022 y 2021. respectivamente. en base a la metodología presentada anteriormente.

31 de diciembre de 2022 en M\$

| Activo Financiero | Valor Contable M\$ | Deterioro M\$ | % |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|--------------|
| Renta Fija Local | 238.738.871 | 1.348.251 | 0,56% |
| Renta Fija Exterior | 7.852.285 | 3.165.186 | 40,31% |
| Simultáneas | 12.597.313 | 31.746 | 0,25% |
| Total 31-12-2022 | 259.188.469 | 4.545.183 | 1,75% |

31 de Diciembre de 2021 en M\$

| Activo Financiero | Valor Contable M\$ | Deterioro M\$ | % |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|-------------|
| Renta Fija Local | 236.671.187 | 6.503.994 | 2.75% |
| Renta Fija Exterior | 19.248.330 | 13.441.781 | 69.83% |
| Simultáneas | 25.705.856 | 61.789 | 0.24% |
| Compras con Pacto | 3.973.922 | 764 | 0.02% |
| Total 31-12-2021 | 285.599.295 | 20.008.328 | 2,73 |

(6) Reajuste y diferencia de cambio

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad presenta los siguientes saldos por reajuste y diferencia de cambio.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Cuentas | Abono (cargo) a resultados | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | US \$ | | EURO | | Unidad de Fomento | | Otros | | Total | |
| | Diciembre | | Diciembre | | Diciembre | | Diciembre | | Diciembre | |
| | 2022 M\$ | 2021 M\$ | 2022 M\$ | 2021 M\$ | 2022 M\$ | 2021 M\$ | 2022 M\$ | 2021 M\$ | 2022 M\$ | 2021 M\$ |
| Efectivo y Efectivo | (39.125) | 42.414 | - | - | - | - | - | - | (39.125) | 42.414 |
| Equivalente | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Deudores por intermediación | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | - | - | - | - | 291.392 | 122.873 | 291.392 | 122.873 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros Activos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Acreedores por Intermediación | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras cuentas por Pagar | 16.785 | - | - | - | - | - | - | - | 16.785 | - |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros pasivos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total reajuste y diferencia de cambio | (22.340) | 42.414 | - | - | - | - | 291.392 | 122.873 | 269.052 | 165.287 |

(7) Efectivo y efectivo equivalente

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

| Efectivo y efectivo equivalente | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja en pesos | 595 | 595 |
| Caja en moneda extranjera | 826 | 913 |
| Banco en pesos | 7.773.709 | 18.144.767 |
| Banco en moneda extranjera | 5.960.150 | 18.463.168 |
| Totales | 13.735.280 | 36.609.443 |

(8) Instrumentos financieros por categoría

El detalle de los activos financieros. clasificados por categoría es el siguiente:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Activos financieros según el estado de situación financiera | Activos financieros a valor razonable por resultados M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Activos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|---|---|--|--------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | 13.735.280 | - | - | 13.735.280 |
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 8.833.649 | 44.361.731 | 7.287.251 | 60.482.631 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | - | 190.428.738 | - | 190.428.738 |
| Instrumentos financieros derivados | 267.191 | - | - | 267.191 |
| Deudores por intermediación | - | - | 56.830.971 | 56.830.971 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | - | - | 225.437 | 225.437 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | 283.200 | 283.200 |
| Operaciones de financiamiento | - | - | 12.565.567 | 12.565.567 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 946.874 | 946.874 |
| Inversiones en sociedades | - | 1.846.540 | - | 1.846.540 |
| Total al 31-12-2022 | 22.836.120 | 236.637.009 | 78.139.300 | 337.612.429 |

| Activos financieros según el estado de situación financiera | Activos financieros a valor razonable por resultados M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Activos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|---|---|--|--------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | 36.609.443 | - | - | 36.609.443 |
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 16.070.674 | - | 66.783.789 | 82.854.463 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 5.590.183 | - | 168.249.460 | 173.839.643 |
| Instrumentos financieros derivados | 240.070 | - | - | 240.070 |
| Deudores por intermediación | - | - | 26.539.807 | 26.539.807 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | - | - | 1.666.492 | 1.666.492 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | 50.857 | 50.857 |
| Operaciones de financiamiento | - | - | 29.617.225 | 29.617.225 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 2.546.642 | 2.546.642 |
| Inversiones en sociedades | - | 1.850.460 | - | 1.850.460 |
| Total al 31-12-2021 | 58.510.370 | 1.850.460 | 295.454.272 | 355.815.102 |

El detalle de los pasivos financieros. clasificados por categoría es el siguiente:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Pasivos financieros según el estado de situación financiera | Pasivos financieros a valor razonable por resultados M\$ | Pasivos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|---|--|--------------------|
| Pasivos financieros a valor razonable | | | - |
| Instrumentos financieros derivados | 221 | | 221 |
| Obligaciones por financiamiento | | 183.216.012 | 183.216.012 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | | 15.303.610 | 15.303.610 |
| Acreedores por intermediación | | 55.582.296 | 55.582.296 |
| Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | | 10.670 | 10.670 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | | 2.951 | 2.951 |
| Otras cuentas por pagar | | 17.440.959 | 17.440.959 |
| Otros pasivos | | - | - |
| Total al 31-12-2022 | 221 | 271.556.498 | 271.556.719 |

| Pasivos financieros según el estado de situación financiera | Pasivos financieros a valor razonable por resultados M\$ | Pasivos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|---|--|--------------------|
| Pasivos financieros a valor razonable | - | - | - |
| Instrumentos financieros derivados | 345.438 | - | 345.438 |
| Obligaciones por financiamiento | - | 168.517.740 | 168.517.740 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | - | 50.016.115 | 50.016.115 |
| Acreedores por intermediación | - | 25.924.765 | 25.924.765 |
| Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | - | 781.408 | 781.408 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | - | - |
| Otras cuentas por pagar | - | 41.276.250 | 41.276.250 |
| Otros pasivos | - | - | - |
| Total al 31-12-2021 | 345.438 | 286.516.278 | 286.861.716 |

(9) Instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

La Sociedad mantiene los siguientes instrumentos financieros a valor razonable – cartera propia:

(a) Instrumentos de renta variable

Al 31 de diciembre de 2022

| Instrumentos financieros a Valor Razonable | Cartera Propia Disponible M\$ | Cartera Propia Comprometida | | | | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|-----------------|------------------|
| | | En Op. a Plazo M\$ | En prestamos M\$ | En garantías por otras operaciones M\$ | Subtotal M\$ | |
| Instrumentos de Renta Variable | | | | | | |
| Acciones | | | | | | |
| Nacionales | 7.590.530 | - | - | - | - | 7.590.530 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos Mutuos | | | | | | |
| Nacionales | 23.278 | - | - | - | - | 23.278 |
| Extranjeros | 5.942 | - | - | - | - | 5.942 |
| Cuotas de fondos de Inversión | | | | | | |
| Nacionales | 1.213.899 | - | - | - | - | 1.213.899 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Otros | | | | | | |
| Opciones | - | - | - | - | - | - |
| Total Instrumentos de Renta Variable | 8.833.649 | - | - | - | - | 8.833.649 |

El detalle de las acciones y cuotas por emisor es el siguiente:

| Instrumentos Financieros a Valor Razonable | Cartera Propia Disponible M\$ | Cartera propia Comprometida | | | | Total M\$ | Unidades |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|-----------------|------------------|----------------------|
| | | En op. A Plazo M\$ | En prestamos M\$ | En garantías por otras operaciones M\$ | Subtotal M\$ | | |
| SQM-B | 1.097.669 | - | - | - | - | 1.097.669 | 16.001 |
| COPEC | 855.978 | - | - | - | - | 855.978 | 135.247 |
| CMPC | 707.950 | - | - | - | - | 707.950 | 500.000 |
| ITAU CORP | 280.500 | - | - | - | - | 280.500 | 150.000.000 |
| ORO BLANCO | 23.485 | - | - | - | - | 23.485 | 3.500.000 |
| PUCOBRE | 58.843 | - | - | - | - | 58.843 | 14.018 |
| ENJOY | 261.200 | - | - | - | - | 261.200 | 200.000.000 |
| CURAUMA | - | - | - | - | - | - | 25.000 |
| NIBSA | 546.000 | - | - | - | - | 546.000 | 68.250 |
| NORTEGRAN | 243.248 | - | - | - | - | 243.248 | 26.730.495 |
| NITRATOS | 35.310 | - | - | - | - | 35.310 | 11.000.000 |
| LTM | 3.480.347 | - | - | - | - | 3.480.347 | 615.772.625 |
| CFIMDCHA | 128.824 | - | - | - | - | 128.824 | 97.563 |
| CFIMRCLP | 216.129 | - | - | - | - | 216.129 | 15.213 |
| CFIMLDL | 291.517 | - | - | - | - | 291.517 | 5.726 |
| CFIIMDLAT | 7.900 | - | - | - | - | 7.900 | 61 |
| CFIMDLIG-A | 973 | - | - | - | - | 973 | 10 |
| CFIMSC | 95.939 | - | - | - | - | 95.939 | 1.567 |
| CFIPIONERO | 137.203 | - | - | - | - | 137.203 | 18.738 |
| CFIMLE-A | 6.412 | - | - | - | - | 6.412 | 6 |
| CFIMRFIGA | 21.607 | - | - | - | - | 21.607 | 25 |
| CFIMRVCHA | 33.115 | - | - | - | - | 33.115 | 1.892 |
| CFIMRVEA | 30.793 | - | - | - | - | 30.793 | 36 |
| CFIMRVUSAA | 34.382 | - | - | - | - | 34.382 | 18 |
| CFIMRCLPR | 191.805 | - | - | - | - | 191.805 | 13.572 |
| CFIPIONAE | 17.300 | - | - | - | - | 17.300 | 2.470 |
| CFIMBIDA-A | 23.278 | - | - | - | - | 23.278 | 1.593 |
| LU0318936589 | 774 | - | - | - | - | 774 | 180 |
| LU2052214769 | 836 | - | - | - | - | 836 | 3 |
| LU0181496216 | 881 | - | - | - | - | 881 | 25 |
| IE00B1924J92 | 860 | - | - | - | - | 860 | 8 |
| LU0219444832 | 897 | - | - | - | - | 897 | 86 |
| LU0694238766 | 852 | - | - | - | - | 852 | 28 |
| LU0119620416 | 842 | - | - | - | - | 842 | 5 |
| Total | 8.833.649 | - | - | - | - | 8.833.649 | 1.007.920.461 |

(b) Instrumentos de renta fija e intermediación financiera

Al 31 de diciembre de 2022

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Instrumentos financieros a Valor Razonable | Cartera Propia Disponible | Cartera Propia Comprometida | | | | Total M\$ |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | En Op. a Plazo | En prestamos | En garantías por otras operaciones | Subtotal | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Instrumentos de RF e IIF | | | | | | |
| De Estado | | | | | | |
| Nacionales | 15.190.345 | 3.040.419 | - | 7.757.872 | 10.798.291 | 25.988.636 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Entidades Financieras | | | | | | |
| Nacionales | 1.922.670 | 28.395.959 | - | - | 28.395.959 | 30.318.629 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Empresas | | | | | | |
| Nacionales | 27.248.716 | 151.234.488 | - | - | 151.234.488 | 178.483.204 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Total Instrumentos de IRF e IIF | 44.361.731 | 182.670.866 | - | 7.757.872 | 190.428.738 | 234.790.469 |

(a) Instrumentos de renta variable

Al 31 de diciembre de 2021

| Instrumentos financieros a Valor Razonable | Cartera Propia Disponible | Cartera Propia Comprometida | | | | Total M\$ |
|---|---------------------------|-----------------------------|--------------|------------------------------------|----------|------------------|
| | | En Op. a Plazo | En prestamos | En garantías por otras operaciones | Subtotal | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Instrumentos de Renta Variable | | | | | | |
| Acciones | | | | | | |
| Nacionales | 4.788.602 | - | - | - | - | 4.788.602 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos Mutuos | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas de fondos de Inversión | | | | | | |
| Nacionales | 385.761 | - | - | - | - | 385.761 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Otros | | | | | | |
| Opciones | - | - | - | - | - | - |
| Total Instrumentos de Renta Variable | 5.174.363 | - | - | - | - | 5.174.363 |

El detalle de las acciones y cuotas por emisor es el siguiente:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Instrumentos Financieros a Valor Razonable | Cartera Propia Disponible M\$ | Cartera propia Comprometida | | | | Total M\$ | Unidades |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|-----------------|------------------|--------------------|
| | | En op. A Plazo M\$ | En prestamos M\$ | En garantías por otras operaciones M\$ | Subtotal M\$ | | |
| CFIMDCHA | 55.148 | - | - | - | - | 55.148 | 47.541 |
| CFIMLDL | 110.388 | - | - | - | - | 110.388 | 2.500 |
| CFIMDLAT | 95.150 | - | - | - | - | 95.150 | 692 |
| CFIMSC | 28.369 | - | - | - | - | 28.369 | 593 |
| CFIPIONERO | 64.242 | - | - | - | - | 64.242 | 11.740 |
| CFIMRFIIGA | 900 | - | - | - | - | 900 | 1 |
| CFIMRVEA | 15.364 | - | - | - | - | 15.364 | 15 |
| CFIMRVCHE | 510 | - | - | - | - | 510 | 38 |
| CFIMDLATAE | 15.690 | - | - | - | - | 15.690 | 125 |
| ENELAM | 279.000 | - | - | - | - | 279.000 | 3.000.000 |
| ITAUCORP | 469.680 | - | - | - | - | 469.680 | 285.000.000 |
| ORO BLANCO | 174.294 | - | - | - | - | 174.294 | 46.000.000 |
| VAPORES | 398.304 | - | - | - | - | 398.304 | 5.441.316 |
| PUCOBRE | 898.112 | - | - | - | - | 898.112 | 198.180 |
| SQM-A | 1.409.400 | - | - | - | - | 1.409.400 | 29.000 |
| QUINENCO | 82.500 | - | - | - | - | 82.500 | 50.000 |
| CURAUMA | 32 | - | - | - | - | 32 | 25.000 |
| AESANDES | 531.280 | - | - | - | - | 531.280 | 4.000.000 |
| NIBSA | 546.000 | - | - | - | - | 546.000 | 68.250 |
| Total | 5.174.363 | - | - | - | - | 5.174.363 | 343.874.991 |

(b) Instrumentos de renta fija e intermediación financiera

Al 31 de diciembre de 2021

| Instrumentos financieros a Valor Razonable | Cartera Propia Disponible M\$ | Cartera Propia Comprometida | | | | Total M\$ |
|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|------------------|-------------------|
| | | En Op. a Plazo M\$ | En prestamos M\$ | En garantías por otras operaciones M\$ | Subtotal M\$ | |
| Instrumentos de RF e IIF | | | | | | |
| De Estado | | | | | | |
| Nacionales | 10.896.311 | - | - | 5.431.868 | 5.431.868 | 16.328.179 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Entidades Financieras | | | | | | |
| Nacionales | - | 158.315 | - | - | 158.315 | 158.315 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Empresas | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Otros | | | | | | |
| Bolsa de productos | - | - | - | - | - | - |
| Ajuste diferencia de cambio RF | - | - | - | - | - | - |
| Total Instrumentos de IRF e IIF | 10.896.311 | 158.315 | - | 5.431.868 | 5.590.183 | 16.486.494 |

(10) Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

La Sociedad mantiene los siguientes instrumentos financieros a costos amortizado – cartera propia:

Al 31 de diciembre de 2022

| Instrumentos financieros a Costo Amortizado | | Cartera Propia Comprometida | | | | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|-----------------|------------------|
| Instrumentos de Renta Fija e Interm. Financiera | Cartera Propia Disponible M\$ | En op. A Plazo M\$ | En prestamos M\$ | En garantías por otras operaciones M\$ | Subtotal M\$ | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Entidades Financieras | | | | | | |
| Nacionales | 3.648.209 | - | - | - | - | 3.648.209 |
| Extranjeros | 7.852.286 | - | - | - | - | 7.852.286 |
| De Empresas | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Cuentas por cobrar | | | | | | |
| Nacionales | 19.169 | - | - | - | - | 19.169 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro | | | | | | |
| Nacionales | (1.067.227) | - | - | - | - | (1.067.227) |
| Extranjero | (3.165.186) | - | - | - | - | (3.165.186) |
| Total Instrumentos de Renta Fija e Intermediación Financiera | 7.287.251 | - | - | - | - | 7.287.251 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Instrumentos financieros a Costo Amortizado | | Cartera Propia Comprometida | | | | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|--------------------|--------------------|
| Instrumentos de Renta Fija e Interm. Financiera | Cartera Propia Disponible M\$ | En op. A Plazo M\$ | En prestamos M\$ | En garantías por otras operaciones M\$ | Subtotal M\$ | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | 6.222.400 | 8.791.001 | - | - | 8.791.001 | 15.013.401 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Entidades Financieras | | | | | | |
| Nacionales | 22.309.655 | 12.798.818 | - | - | 12.798.818 | 35.108.473 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De Empresas | | | | | | |
| Nacionales | 51.693.515 | 153.163.635 | - | - | 153.163.635 | 204.857.150 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Deterioro | | | | | | |
| Nacionales | - | (6.503.994) | - | - | (6.503.994) | (6.503.994) |
| Extranjeros | (13.441.781) | - | - | - | - | (13.441.781) |
| Otros | | | | | | |
| Total Instrumentos de Renta Fija e Intermediación Financiera | 66.783.789 | 168.249.460 | - | - | 168.249.460 | 235.033.249 |

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

La Sociedad mantiene los siguientes instrumentos a costo amortizado por operaciones de financiamiento:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(a) Operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta variable (simultáneas)

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Tasa promedio % (tasa ptmo) | Vencimiento | | Deterioro | | Total M\$ | Valor Razonable del Activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | | |
| Personas Naturales | 1,05% | 908.239 | 8.626.410 | 2.287 | 21.835 | 9.510.527 | 9.304.564 |
| Personas Jurídicas | 1,05% | 624.361 | 1.078.306 | 1.396 | 2.472 | 1.698.799 | 1.622.747 |
| Intermediarios de Valores | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 0,98% | 396.792 | - | 980 | - | 395.812 | 366.582 |
| Entidades relacionadas | 1,05% | - | 963.205 | - | 2.776 | 960.429 | 849.405 |
| Total | | 1.929.392 | 10.667.921 | 4.663 | 27.083 | 12.565.567 | 12.143.298 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Contrapartes | Tasa promedio % (tasa ptmo) | Vencimiento | | Deterioro | | Total M\$ | Valor Razonable del Activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | | |
| Personas Naturales | 0,36% | 1.354.035 | 9.953.122 | 3.258 | 19.540 | 11.284.359 | 11.588.769 |
| Personas Jurídicas | 0,36% | 1.561.356 | 7.718.996 | 4.742 | 19.969 | 9.255.641 | 9.249.797 |
| Intermediarios de Valores | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 0,39% | 1.331.376 | 2.950.882 | 4.325 | 8.438 | 4.269.495 | 4.088.604 |
| Entidades relacionadas | 0,38% | 603.921 | 232.168 | 1.019 | 498 | 834.572 | 835.805 |
| Total | | 4.850.688 | 20.855.168 | 13.344 | 48.445 | 25.644.067 | 25.762.975 |

(b) Operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta fija e intermediación Financiera.

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Tasa promedio % (tasa ptmo) | Vencimiento | | Deterioro | | Total M\$ | Valor Razonable del Activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------|---|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | | |
| Personas Naturales | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | 0,93% | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de Valores | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Total | | - | - | - | - | - | - |

Al 31 de diciembre de 2021

| Contrapartes | Tasa promedio % (tasa ptmo) | Vencimiento | | Deterioro | | Total M\$ | Valor Razonable del Activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|---|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | | |
| Personas Naturales | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | 0,36% | 3.973.922 | - | (764) | - | 3.973.158 | 3.976.230 |
| Intermediarios de Valores | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | 0,00% | - | - | - | - | - | - |
| Total | | 3.973.922 | - | (764) | - | 3.973.158 | 3.976.230 |

(c) Premio por cobrar por préstamos de acciones

La Sociedad no mantiene premio por cobrar por préstamos de acciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

(12) Contratos de derivados financieros

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

La Sociedad mantiene las siguientes operaciones en contratos forward de moneda y contratos swap:

Al 31 de diciembre de 2022

| Tipo de Contrato | N° de Operación | Nacional | | | | Instrumentos financieros derivados a valor razonable | | | | | | Total Activo a Valor Razonable | Total Pasivo a Valor Razonable |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|--|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Compra | | Ventas | | Posición Activa | | | Posición Pasiva | | | | |
| | | Cantidad U.M (*) del contrato | Monto Contrato M\$ | Cantidad U.M (*) del contrato | Monto Contrato M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 días a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 días a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | | |
| A) Forward | | | | | | | | | | | | | |
| Dólares de E.E.U.U (Compensación) | 1 | - | - | 6.100.000 | 5.413.140.000 | - | 101.037 | - | - | - | - | 101.037 | - |
| Dólares de E.E.U.U (Entrega Física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Euros (Compensación) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Euros (Entrega Física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| UF (Compensación) | 2 | - | - | 1.000.000 | 36.607.500 | - | 165.984 | - | - | - | - | 165.984 | - |
| UF (Entrega Física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras (Forward de Instrumentos) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B) Otros Contratos | | | | | | | | | | | | | |
| DVA | 1 | - | - | - | - | - | 170 | - | - | - | - | 170 | - |
| Opciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 221 |
| Total | 4 | - | - | 7.100.000 | 5.449.747.500 | - | 267.191 | - | - | - | - | 267.191 | 221 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Tipo de Contrato | N° de Operación | Nacional | | | | Instrumentos financieros derivados a valor razonable | | | | | | Total Activo a Valor Razonable | Total Pasivo a Valor Razonable |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------|--|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | Compra | | Ventas | | Posición Activa | | | Posición Pasiva | | | | |
| | | Cantidad U.M (*) del contrato | Monto Contrato M\$ | Cantidad U.M (*) del contrato | Monto Contrato M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 días a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 días a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | | |
| A) Forward | | | | | | | | | | | | | |
| Dólares de E.E.U.U (Compensación) | 12 | 3.750.000 | 3.177.735 | 11.750.000 | 10.075.915 | - | 3.017 | - | - | 126.022 | - | 3.017 | 126.022 |
| Dólares de E.E.U.U (Entrega Física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Euros (Compensación) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Euros (Entrega Física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| UF (Compensación) | 2 | 200.000 | 6.001.000 | 200.000 | 6.020.000 | - | 237.053 | - | - | 219.416 | - | 237.053 | 219.416 |
| UF (Entrega Física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras (Forward de Instrumentos) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B) Otros Contratos | | | | | | | | | | | | | |
| SWAP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 14 | 3.950.000 | 9.178.735 | 11.950.000 | 16.095.915 | - | 240.070 | - | - | 345.438 | - | 240.070 | 345.438 |

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

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Contrapartes | 31-12-2022 | | | | 31-12-2021 | | | |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| | Activo a valor razonable | Monto Garantizado | Pasivo a valor razonable | Monto Garantizado | Activo a valor razonable | Monto Garantizado | Pasivo a valor razonable | Monto Garantizado |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | - | - | - | - | - | - | 769 | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entidades Relacionadas | 7.024 | - | - | - | - | - | - | - |
| Bancos | 246.900 | - | - | - | - | - | - | - |
| DVA | 1.390 | - | - | - | 2.210 | - | - | - |
| Opciones | 11.574 | - | 221 | - | 237.860 | - | 344.669 | - |
| DVA Opciones | 303 | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 267.191 | - | 221 | - | 240.070 | - | 345.438 | - |

(13) Deudores por intermediación

La Sociedad mantiene los siguientes saldos en deudores por intermediación:

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

| Resumen | 31-12-2022 | | | 31-12-2021 | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | Monto | Provisión | Total | Monto | Provisión | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 21.516.634 | (111.234) | 21.405.400 | 22.481.903 | (10.269) | 22.471.634 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 35.425.402 | - | 35.425.402 | 4.068.166 | - | 4.068.166 |
| Intermediación de Operaciones a plazo (Vta Corta) | 169 | - | 169 | 7 | - | 7 |
| Total | 56.942.205 | (111.234) | 56.830.971 | 26.550.076 | (10.269) | 26.539.807 |

| Resumen | 31-12-2022 | | | 31-12-2021 | | |
|--|----------------|-----------|----------------|---------------|-----------|---------------|
| | Monto | Provisión | Total | Monto | Provisión | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Intermediación de operaciones a término (Relacionados) | 283.200 | - | 283.200 | 50.857 | - | 50.857 |
| Total | 283.200 | - | 283.200 | 50.857 | - | 50.857 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(a) Intermediación de operaciones a término

Al 31 de diciembre de 2022

| 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 | 3.295.337 | (42.855) | 3.252.482 | 451.537 | 5.323 | 1.180 | 46.889 | 504.929 |
| Personas jurídicas | 6.106.278 | (58.429) | 6.047.849 | 455.720 | 157.172 | 61.949 | 112.338 | 787.179 |
| Intermediarios de valores | 8.316.160 | - | 8.316.160 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 386.615 | (1.270) | 385.345 | - | 21.135 | 18.291 | 1.270 | 40.696 |
| Entidades relacionadas | 3.412.244 | (8.680) | 3.403.564 | 274.439 | - | 28 | 8.733 | 283.200 |
| Total | 21.516.634 | (111.234) | 21.405.400 | 1.181.696 | 183.630 | 81.448 | 169.230 | 1.616.004 |

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 | 5.277.336 | (6.659) | 5.270.677 | 403.592 | 45.122 | 2.469 | 6.999 | 458.182 |
| Personas jurídicas | 5.375.291 | (3.250) | 5.372.041 | 114.108 | 78 | 36 | 4.184 | 118.406 |
| Intermediarios de valores | 10.152.436 | - | 10.152.436 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 645.711 | (360) | 645.351 | 678 | 232 | 322 | 360 | 1.592 |
| Entidades relacionadas | 1.031.129 | - | 1.031.129 | 50.822 | 35 | - | - | 50.857 |
| Total | 22.481.903 | (10.269) | 22.471.634 | 569.200 | 45.467 | 2.827 | 11.543 | 629.037 |

(b) Intermediación de operaciones a plazo

b.1. Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (Simultáneas)

La Sociedad presenta los siguientes saldos por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas):

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Vencidos | Vencimiento | | | | Provisión | Total |
|--------------------------------|----------|------------------|-----------------------|------------------------|----------------|-----------|-------------------|
| | | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Mas de 60 días | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | - | 2.827.023 | 19.413.212 | - | - | - | 22.240.235 |
| Personas Jurídicas | - | 2.709.618 | 7.709.593 | - | - | - | 10.419.211 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | - | 1.514.442 | - | - | - | 1.514.442 |
| Entidades relacionadas | - | 158.345 | 1.093.168 | - | - | - | 1.251.513 |
| Total | - | 5.694.986 | 29.730.415 | - | - | - | 35.425.401 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Al 31 de diciembre de 2021

| Contrapartes | Vencidos M\$ | Vencimiento | | | | Provisión M\$ | Total M\$ |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | Mas de 60 días M\$ | | |
| Personas naturales | - | 668.486 | 1.426.732 | 9.179 | - | - | 2.104.397 |
| Personas Jurídicas | - | 208.033 | 1.129.423 | - | - | - | 1.337.456 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | 17.853 | 270.996 | - | - | - | 288.849 |
| Entidades relacionadas | - | 6.610 | 330.854 | - | - | - | 337.464 |
| Total | - | 900.982 | 3.158.005 | 9.179 | - | - | 4.068.166 |

La Sociedad no mantiene intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas) vencidas al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

b.2. Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (Venta Corta)

Al 31 de diciembre de 2022

| Acreedor | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
| | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | Mas de 60 días M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | 169 | - | - | 169 |
| Entidades relacionadas | - | - | - | - | - |
| Total | - | 169 | - | - | 169 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Acreedor | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
| | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | Mas de 60 días M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 7 | - | - | - | 7 |
| Entidades relacionadas | - | - | - | - | - |
| Total | 7 | - | - | - | 7 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

La Sociedad no presenta saldos por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (Venta Corta):

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor

| Provisión | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | 10.269 | 16.955 |
| Incremento del ejercicio | 100.964 | - |
| Aplicación de las provisiones | - | - |
| Reverso de provisiones | - | (6.686) |
| Total | 111.233 | 10.269 |

(14) Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Monto cuentas por cobrar M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ | Vencidos | | | | |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------|----------------|--------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | | | Hasta 2 días | Desde 3 a 10 días | Desde 11 a 30 días | Más de 30 días | Total Vencidos |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas Naturales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 67.349 | - | 67.349 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 158.088 | - | 158.088 | - | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 225.437 | - | 225.437 | - | - | - | - | - |

Al 31 de diciembre de 2021

| Contrapartes | Monto cuentas por cobrar M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ | Vencidos | | | | |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | | | | Hasta 2 días | Desde 3 a 10 días | Desde 11 a 30 días | Más de 30 días | Total Vencidos |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas Naturales | 374.152 | - | 374.152 | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | 161.146 | - | 161.146 | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 1.131.194 | - | 1.131.194 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 1.666.492 | - | 1.666.492 | - | - | - | - | - |

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. no existen movimientos de provisión por deterioro de valor o incobrables por operaciones de cartera propia.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**(15) Otras cuentas por cobrar**

El detalle de los saldos de las cuentas Otras cuentas por cobrar. es el siguiente:

| Concepto | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Fondos mutuos en transito | 801.473 | 1.034.477 |
| Cuenta por Cobrar Operaciones financieras | - | 823.683 |
| Otras cuentas por cobrar USD | 76 | - |
| Cuenta corriente empleados | 33.642 | 26.275 |
| Operaciones pendientes | - | 55.179 |
| Vencimiento por cobrar renta fija | - | 4.935 |
| Clientes | - | - |
| Pagos por Recuperar Proveedores | 1.849 | 1.300 |
| Margen custodio | 109.834 | - |
| Dividendos por Cobrar Otros Corredores | - | - |
| Fondos por rendir | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | - | 600.793 |
| Totales | 946.874 | 2.546.642 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(16) Impuestos corrientes e impuestos diferidos

(a) Impuesto corriente

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. Consorcio Corredores de Bolsa S.A. presenta dentro del rubro de impuesto corriente los pagos provisionales mensuales:

| Activo | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Crédito Gastos de capacitación | 13.751 | 13.237 |
| Impuestos por recuperar 4% Art 104 cuenta propia | 24.031 | 22.739 |
| Iva Crédito Fiscal uso Proporc. | 8.713 | 3.297 |
| Pago Provisional Mensual (PPM) | 6.840.698 | 96.790 |
| Crédito por donación fines edu | 6.994 | 11.994 |
| Iva Crédito Fiscal utiliz. 100% | 29.793 | 26.742 |
| Impuestos por cobrar | 109.203 | 607.281 |
| Totales | 7.033.183 | 782.080 |

| Pasivo | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|--|-------------------|-------------------|
| Iva Crédito Fiscal utiliz. 100% | - | - |
| Pago Provisional Mensual (PPM) | - | - |
| PPM por Pagar | 409.069 | 414.275 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | - | - |
| Iva Debito Fiscal | 117.938 | 122.418 |
| Impuesto unico trabajadores | 10.222 | 8.126 |
| Impuesto de segunda categoría | 473 | 418 |
| Cuenta por pagar retención 104 | - | - |
| RETENCION IGK LEY 21420 | 20 | - |
| IMPUESTO UNICO MAYOR VALOR VENTA O ENAJENACION | 64.434 | - |
| Retención APV regimen A (80) | 917 | 450 |
| Retención APV regimen B (81) | 3.958 | 6.897 |
| Totales | 607.031 | 552.584 |

(b) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva

A continuación, se indica la conciliación entre la tasa de impuesto a la renta y la tasa efectiva aplicada en la determinación del gasto por impuesto al 31 de diciembre de 2022 y 2021

b) Reconciliación en la tasa de impuesto efectiva

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | Tasa de impuesto % | Monto M\$ | Tasa de impuesto % | Monto M\$ |
| Utilidad antes de impuestos | | 17.841.680 | | 10.134.695 |
| Impuesto a las ganancias a tasa legal | 27,0% | 4.817.254 | 27,0% | 2.736.368 |
| Factores que afectan el gasto fiscal del ejercicio | | | | |
| Agregados o deducciones | | | | |
| Gastos no deducibles (gastos financieros y no tributarios) | -28,0% | (4.987.370) | -18,3% | (1.856.845) |
| Tasa efectiva y gasto por impuesto renta a la renta | -1,0% | (170.116) | 8,7% | 879.523 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(c) Efecto de impuestos diferidos

Durante el periodo 2022 y 2021. Consorcio Corredores de Bolsa S.A. ha registrado en sus estados financieros los efectos de los impuestos diferidos.

Las diferencias entre activos y pasivos que se originan por concepto de impuestos diferidos, como efecto directo del incremento en la tasa de impuestos de primera categoría, como consecuencia de la aplicación de la "Reforma Tributaria" se reconocieron en patrimonio al 31 de diciembre de 2014.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 este efecto fue reconocido en el estado de resultados integrales

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el periodo en el que se reversen usando tasas fiscales que por defecto le aplican a la fecha de balance, tal como se indica a continuación:

| Años | integrado |
|-------------|------------------|
| 2022 | 27,0% |
| 2021 | 27,0% |

A continuación, se presenta la situación correspondiente a los saldos de todas las cuentas de activos y pasivos por impuestos diferidos.

| Activos | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| | Base | Impuesto | Base | Impuesto |
| Diferencias valorización renta fija | - | - | - | - |
| Provision menor valor venta titulos renta propia | 2.541.892 | 686.310 | 1.238.601 | 334.422 |
| Provisiones de remuneraciones y otros | 436.032 | 117.729 | 353.275 | 95.384 |
| Prov. dscptos. y cuentas por cobrar | 111.233 | 30.033 | 16.218 | 4.379 |
| Provisiones renta fija | 7.634 | 2.061 | 7.634 | 2.061 |
| Provisiones y cuentas por pagar | 33.145 | 8.949 | 33.145 | 8.949 |
| Valor tributario FIT | 1.311.328 | 354.058 | 348.732 | 94.158 |
| Goodwill Tributario | 8.495 | 2.294 | 11.246 | 3.037 |
| Deterioro simultanea | 31.746 | 8.571 | 57.221 | 15.450 |
| Deterioro RF Local IFRS 9 | - | - | 6.321.060 | 1.706.686 |
| Deterioro RF Exterior IFRS 9 | - | - | 12.787.030 | 3.452.498 |
| Deterioro | 3.668.150 | 990.402 | - | - |
| Valor tributario activo fijo tributario | 9.489 | 2.562 | 6.641 | 1.793 |
| Efecto resultado PIAS | 139.916 | 37.777 | 102.352 | 27.635 |
| Inversión FFMM extranjero tributario | - | - | - | - |
| Perdida Tributaria | 13.456.474 | 3.633.248 | - | - |
| Arrendamientos IFRS 16 | 410.285 | 110.777 | 208.509 | 56.297 |
| Posicion MX | 18.770 | 5.068 | - | - |
| Subtotal | 22.184.589 | 5.989.839 | 21.491.664 | 5.802.749 |
| Ajustes por deterioro IFRS 9 Patrimonio | 845.288 | 228.228 | 845.288 | 228.228 |
| Ajustes AVR a patrimonio | 10.072.803 | 2.715.741 | - | - |
| Efecto resultado PIAS | 10.200 | 2.754 | 56.862 | 15.353 |
| Subtotal | 10.928.291 | 2.946.723 | 902.150 | 243.581 |
| Total Activos | 33.112.880 | 8.936.562 | 22.393.814 | 6.046.330 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Pasivos | 31-12-2022 M\$ | | 31-12-2021 M\$ | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | Base | Impuesto | Base | Impuesto |
| Posicion MX | - | - | (40.280) | (10.876) |
| Valor financiero activo fijo | (21.216) | (5.728) | (85.240) | (23.015) |
| Provision menor valor venta titulos renta propia | (30.872) | (8.335) | (10.192) | (2.752) |
| Adquisicion de software | (11.231) | (3.032) | (30.712) | (8.292) |
| Proyecto remodelación | - | - | - | - |
| Deterioro RF Local IFRS 9 | - | - | - | - |
| Inversión FFMM extranjero tributario | - | - | - | - |
| Int por cobrar bonos exterior | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - |
| Arrendamientos IFRS 16 | (416.023) | (112.326) | (296.026) | (79.927) |
| Subtotal | (479.342) | (129.421) | (462.450) | (124.862) |
| Ajuste patrimonio accion Bolsa Comercio | (932.715) | (251.833) | (1.041.269) | (281.143) |
| Ajuste patrimonio accion Bolsa Electrónica | 47.706 | 12.881 | 39.469 | 10.657 |
| Sub-total | (885.009) | (238.952) | (1.001.800) | (270.486) |
| Total Pasivo | (1.364.351) | (368.373) | (1.464.250) | (395.348) |
| Efecto neto por impuesto diferido | | 8.568.189 | | 5.650.982 |

(d) El efecto en el impuesto a la renta al cierre del ejercicio se compone de la siguiente forma:

| Diferencias temporarias | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Impuesto a la renta corriente | 0 | (4.475.170) |
| Impuestos diferidos | 170.116 | 3.595.647 |
| Cargo a resultado | 170.116 | (879.523) |

(17) Saldos y transacciones con partes relacionadas

La política de precios definida respecto de comisiones por órdenes de compra y venta de instrumentos financieros en rueda con partes relacionadas considera los cobros de comisiones habituales de mercado.

Respecto de provisiones, las cantidades adeudadas por entidades relacionadas, no pagadas en los plazos habituales de liquidación, se provisionan con cargo a resultados, utilizando los criterios generales definidos para este tipo de situaciones.

A la fecha de los presentes estados financieros no existen garantías constituidas por parte de entidades relacionadas.

Año 2022:

La Sociedad al 31 de diciembre de 2022 tiene las siguientes personas jurídicas y personas naturales relacionadas que transaron durante el año.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Nombre | R.U.T | Tipo de relación |
|--|--------------|--|
| Banco Consorcio | 99.500.410-0 | Controlador (art. 100 b) LMV |
| Compañía de Seguros de Vida Consorcio Nacional de Seguros S.A. | 99.012.000-5 | Mismo grupo empresarial (art 100 a) LMV |
| CN Life Compañía de Seguros de Vida S.A. | 96.579.280-5 | Mismo grupo empresarial (art 100 a) LMV |
| Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A. | 96.654.180-6 | Mismo grupo empresarial (art 100 a) LMV |
| Consorcio Financiero S.A. | 79.619.200-3 | Matriz del Controlador (art. 100 b) LMV |
| Consorcio Servicios S.A. | 96.989.590-0 | Mismo grupo empresarial (art 100 a) LMV |
| Agrícola CLP SpA | 77.414.567-2 | Soc. Controlada por Ejec. Principal (art. 100 c) LMV |
| Inversiones Don Simón SpA | 77.355.249-5 | Soc. Controlada por Ejec. Principal (art. 100 c) LMV |
| Inmobiliaria Punta Pite S.A. | 99.525.220-1 | Mismo grupo empresarial (art 100 a) LMV |
| Inversiones PKK Limitada | 76.237.833-7 | Soc. Controlada por Director (art. 100 c) LMV |
| Inmobiliaria e Inversiones Nuevo Siglo SpA | 76.327.090-4 | Soc. Controlada por Director (art. 100 c) LMV |
| Raimundo Luis Tagle Swett | 10.063.614-K | Director |
| Philippe Burq Cerón | 16.079.682-0 | Hijo (a) |
| Isabelle Burq Cerón | 18.305.131-8 | Hijo (a) |
| Inversiones LD Limitada | 76.307.143-K | Soc. Controlada por Ejec. Principal (art. 100 c) LMV |
| Sara Marcela Cerón Cerón | 6.001.382-9 | Director. Presidente del Directorio |
| Gonzalo Arturo Gotelli Marambio | 10.896.500-2 | Director |
| Pamela Patricia Flores Cifuentes | 10.221.059-K | Cónyuge o conviviente |
| Juan Carlos Gotelli Aldana | 4.683.033-4 | Padre |
| Carlos Alfonso Gotelli Marambio | 10.797.681-7 | Hermano(a) |
| Andrea Marcela Godoy Fierro | 9.605.872-1 | Director |
| Fernando Martínez Santana | 12.403.459-0 | Cónyuge o conviviente |
| Fernando José Agüero Aguirre | 10.974.953-2 | Director |
| Margarita María Concha Larrain | 13.472.676-8 | Cónyuge o conviviente |
| Margarita María Agüero Concha | 21.707.919-5 | Hijo (a) |
| Fernando José Agüero Concha | 22.217.946-7 | Hijo (a) |
| María Agüero Concha | 23.040.438-0 | Hijo (a) |
| Vicente José Agüero Concha | 23.457.349-7 | Hijo (a) |
| Sofía María Agüero Concha | 24.137.794-6 | Hijo (a) |
| Josefa Agüero Concha | 24.730.448-7 | Hijo (a) |
| Gonzalo Ferrer Aladro | 7.471.130-8 | Director |
| Pablo Lillo Dussailant | 13.038.608-3 | Gerente General |
| Pilar Lillo Dussailant | 14.123.602-4 | Hermano(a) |
| Matías Lillo Dussailant | 16.018.532-5 | Hermano(a) |
| Evaristo Andrés Matus Galarce | 12.038.705-7 | Subgerente de Informática |
| Clara Carolina Bañares Hernández | 10.531.386-1 | Subgerente de Operaciones |
| Cristobal Calderon Lathrop | 15.382.363-4 | Subgerente Comercial |
| María de la Luz Edwards | 16.095.717-4 | Cónyuge o conviviente |
| Felipe Calderon Lathrop | 16.607.307-3 | Hermano(a) |
| Jorge Lathrop Anguita | 2.749.709-8 | Abuelo(a) |
| Cristian David Fuentes Roncallo | 15.936.308-2 | Subgerente de Inversiones |
| Camila Wainapel De la Barra | 15.781.547-4 | Cónyuge o conviviente |
| Claudio Fuentes Persello | 5.782.490-5 | Padre |
| Claudio Fuentes Roncallo | 15.363.395-9 | Hermano(a) |
| Alejandro Lamich Collado | 17.029.132-8 | Subgerente de Renta Variable |
| Leonardo Lamich Betancourt | 7.870.077-7 | Padre |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad ha efectuado las siguientes transacciones con personas y sociedades relacionadas:

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas:

Al 31 de diciembre de 2022

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 38.201 | 2.380.092.676 | 429.349 | 3.695.443 | 26.757 |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 286 | 32.236.050 | 30.692 | 1.251.513 | 1.251.513 |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 203 | 941.172.058 | (850.706) | - | 201.866 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 95 | 16.635.916 | 14.994 | 963.205 | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 3 | 18.914.913 | 3.624 | - | - |
| Arriendo | 12 | 174.237 | (174.237) | - | - |
| Asesorías Financieras | 58 | 459.444 | 424.631 | - | - |
| Colocación Agente de Venta Seguros | 12 | 108.877 | 91.494 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 466 | 8.165.520 | (1.102.432) | - | - |
| Instrumentos Financieros Derivados | 79 | 87.782.073 | (860.553) | - | - |
| Total | 39.415 | 3.485.741.764 | (1.993.144) | 5.910.161 | 1.480.136 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 16.138 | 758.679.851 | 151.169 | 1.056.620 | 668.696 |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 131 | 8.366.343 | 8.097 | 337.464 | 337.464 |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 138 | 551.672.629 | (43.540) | - | 4.890.457 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 11 | 64.816.727 | 2.510 | - | - |
| Deuda Financiera | 1 | 20.000.000 | (24.091) | - | - |
| Arriendo | 12 | 167.903 | (167.903) | - | - |
| Colocación Agente de Venta Seguros | 12 | 147.682 | 124.103 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 297 | 2.859.965 | (1.000.693) | - | 98.253 |
| Asesorías Financieras | 25 | 576.127 | 556.773 | 25.366 | - |
| Comisiones por Colocación Fondos Mutuos | - | - | - | - | - |
| Instrumentos Financieros Derivados | 63 | 76.242.180 | 69.087 | 2.210 | - |
| Cuentas Corrientes | 4 | 24.615.956 | (21.944) | - | - |
| Otras cuentas por pagar (RECAUDACION) | 13 | 275 | (275) | - | (26) |
| Otas cuentas por pagar (SERVICIOS INTRA HOLDING) | 14 | 36.627 | (36.627) | - | 6.076 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | - | - | - | 836.089 | - |
| Otros (Poliza) | 2 | 3.031 | (2.548) | - | - |
| Total | 16.861 | 1.508.185.296 | (385.882) | 2.257.749 | 6.000.920 |

Las transacciones con clientes relacionados han sido efectuadas a precio de mercado. no se han constituido provisiones por deterioro. Asimismo, no se han constituido garantías especiales como política por las operaciones efectuadas.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(b) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2022

Banco Consorcio

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------------|------------------|----------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 37.126 | 2.006.496.788 | 178.176 | 100.007 | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 67 | 596.542.432 | (126.588) | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 1 | 8.800.000 | 792 | - | - |
| Arriendo | 12 | 174.237 | (174.237) | - | - |
| Asesorías Financieras | 50 | 218.044 | 183.231 | - | - |
| Instrumentos Financieros Derivados | 79 | 87.782.073 | (860.553) | - | - |
| Total | 37.335 | 2.700.013.574 | (799.179) | 100.007 | - |

Compañía de Seguros de Vida Consorcio Nacional de Seguros S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 306 | 240.348.621 | 121.408 | 3.411.566 | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 30 | 281.628.209 | (628.012) | - | - |
| Asesorías Financieras | 8 | 241.400 | 241.400 | - | - |
| Colocación Agente de Venta Seguros | 12 | 108.877 | 91.494 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 1.322.062 | (1.102.432) | - | - |
| Total | 368 | 523.649.169 | (1.276.142) | 3.411.566 | - |

CN Life Compañía de Seguros de Vida S.A

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 39 | 7.752.490 | 3.878 | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 2 | 10.114.913 | 2.832 | - | - |
| Total | 41 | 17.867.403 | 6.710 | - | - |

Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 10 | 10.465.855 | 2.356 | - | - |
| Total | 10 | 10.465.855 | 2.356 | - | - |

Consortio Financiero S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 1 | 30.511.859 | 1.221 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 6 | 50.100.000 | (58.980) | - | - |
| Total | 7 | 80.611.859 | (57.759) | - | - |

Inmobiliaria e Inversiones Nuevo Siglo Limitada

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 10 | 74.697 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 3 | 25.806 | - | - | - |
| Total | 13 | 100.503 | - | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Inversiones PKK Limitada

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 3 | 67.008 | - | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 3 | 68.333 | (417) | - | 23.130 |
| Colocación Fondos Mutuos | 3 | 89.541 | - | - | - |
| Total | 9 | 224.882 | (417) | - | 23.130 |

Raimundo Luis Tagle Swett

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 3 | 6.753 | 36 | - | - |
| Total | 3 | 6.753 | 36 | - | - |

Sara Marcela Cerón Cerón

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 2 | 43.432 | - | - | - |
| Total | 2 | 43.432 | - | - | - |

Philippe Burq Cerón

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 3 | 6.811 | - | - | - |
| Total | 3 | 6.811 | - | - | - |

Isabelle Burq Cerón

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 3 | 448 | - | - | - |
| Total | 3 | 448 | - | - | - |

Gonzalo Arturo Gotelli Marambio

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 15 | 11.331 | 280 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 25 | 40.917 | - | - | - |
| Total | 40 | 52.248 | 280 | - | - |

Pamela Patricia Flores Cifuentes

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 84 | 136.070 | - | - | - |
| Total | 84 | 136.070 | - | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Fernando Martinez Santana

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 267 | - | - | - |
| Total | 12 | 267 | - | - | - |

Pablo Lillo Dussailant

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 35 | 2.880.526 | 3.487 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 12 | 854.922 | 834 | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 2 | 85.442 | 64 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 15 | 661.429 | - | - | - |
| Total | 64 | 4.482.319 | 4.385 | - | - |

Inversiones L.D. Limitada

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 57 | 28.014.322 | 55.621 | 31 | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 38 | 15.550.584 | 14.519 | 753.075 | 753.075 |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 11 | 9.101.654 | (22.827) | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 24 | 8.158.885 | 6.779 | 830.513 | - |
| Total | 130 | 60.825.445 | 54.092 | 1.583.619 | 753.075 |

Andrea Marcela Godoy Fierro

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 13 | 28.597 | 141 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 12 | 130.043 | (684) | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 36 | 161.017 | - | - | - |
| Total | 61 | 319.657 | (543) | - | - |

Matias Lillo Dussailant

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 183 | 44.998.766 | 44.990 | 169.156 | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 52 | 11.121.823 | 10.109 | 133.945 | 133.945 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 57 | 7.617.729 | 7.362 | 132.692 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 33 | 4.212.321 | - | - | - |
| Total | 325 | 67.950.639 | 62.461 | 435.793 | 133.945 |

Carlos Gotelli Marambio

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 7 | 605 | - | - | - |
| Total | 7 | 605 | - | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Maria Pilar Lillo Dussaillant

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 16 | 587.370 | 1.192 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 20 | 297.224 | - | - | - |
| Total | 36 | 884.594 | 1.192 | - | - |

Carolina Bañares Hernández

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 3 | 5.082 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 4 | 3.704 | - | - | - |
| Total | 7 | 8.786 | - | - | - |

Inmobiliaria Punta Pite S.A

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|----------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 10 | 624.896 | (3.485) | - | - |
| Total | 10 | 624.896 | (3.485) | - | - |

Evaristo Andrés Matus Galarce

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|----------------|------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 56 | 279.583 | 128 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 19 | 1.576.014 | (6.909) | - | 95.384 |
| Total | 75 | 1.855.597 | (6.781) | - | 95.384 |

Camila Wainapel de la Barra

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 40 | 1.490.011 | 3.135 | - | 20.077 |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 60 | 2.214.212 | 2.413 | 198.523 | 198.523 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 1 | 1.438 | 5 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 4.995 | - | - | - |
| Total | 113 | 3.710.656 | 5.553 | 198.523 | 218.600 |

Claudio Fuentes Roncallo

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 14 | 39.680 | 206 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 23.240 | - | - | - |
| Total | 26 | 62.920 | 206 | - | - |

Jorge Federico Lathrop Anguita

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 13.962 | - | - | - |
| Total | 6 | 13.962 | - | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Claudio Fuentes Persello

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 61 | 578.532 | 2.529 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 36 | 216.757 | 325 | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 3 | 12.707 | 22 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 24.182 | - | - | - |
| Total | 112 | 832.178 | 2.876 | - | - |

Cristóbal Calderón Lathrop

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | - | - | - | 12.500 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 28 | 459.487 | - | - | - |
| Total | 28 | 459.487 | - | 12.500 | - |

Cristian Fuentes Roncallo

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 55 | 470.206 | 1.842 | 678 | 6.680 |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 21 | 242.113 | 303 | 21.516 | 21.516 |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 2 | 47.781 | (27) | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 9 | 10.402 | - | - | - |
| Total | 87 | 770.502 | 2.118 | 22.194 | 28.196 |

Felipe Calderón Lathrop

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 4 | 4.640 | 21 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 4 | 1.024 | - | - | - |
| Total | 8 | 5.664 | 21 | - | - |

Inversiones Don Simón SPA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|---------------|------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 13 | 2.488.582 | 2.471 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 10 | 1.284.252 | 1.284 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 24 | 901.069 | (1.942) | - | 83.352 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 5 | 747.933 | 748 | - | - |
| Total | 52 | 5.421.836 | 2.561 | - | 83.352 |

Alejandro Antonio Lamich Collado

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 49 | 463.173 | 1.171 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 50 | 445.581 | 593 | 86.966 | 86.966 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 1 | 2.322 | 5 | - | - |
| Total | 100 | 911.076 | 1.769 | 86.966 | 86.966 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

María Edwards Guzmán

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 2 | 2.002 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 36 | 317.961 | - | - | - |
| Total | 38 | 319.963 | - | - | - |

Leonardo Francisco Lamich Batancourt

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 617 | - | - | - |
| Total | 12 | 617 | - | - | - |

Juan Carlos Gotelli Aldana

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 2 | 19.916 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 11.123 | - | - | - |
| Total | 14 | 31.039 | - | - | - |

Agrícola CLP SPA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 19 | 451.627 | (835) | - | - |
| Total | 19 | 451.627 | (835) | - | - |

Gonzalo Alberto Ferrer Aladro

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 15 | 972.552 | 545 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 5 | 194.839 | 195 | 57.488 | 57.488 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | 2 | 9.460 | 9 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 7 | 162.600 | - | - | - |
| Total | 29 | 1.339.451 | 749 | 57.488 | 57.488 |

Fernando Agüero Aguirre

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 27 | 474.388 | 2.334 | 134 | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 2 | 110.967 | 117 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 16 | 88.284 | - | - | - |
| Total | 45 | 673.639 | 2.451 | 134 | - |

Margarita María Agüero Concha

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 9.180 | 60 | 222 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 8.653 | - | - | - |
| Total | 12 | 17.833 | 60 | 222 | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Fernando José Agüero Concha

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 9.189 | 60 | 212 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 8.666 | - | - | - |
| Total | 12 | 17.855 | 60 | 212 | - |

María Agüero Concha

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 9.156 | 51 | 235 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 8.617 | - | - | - |
| Total | 12 | 17.773 | 51 | 235 | - |

Vicente Agüero Concha

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 9.157 | 51 | 234 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 8.618 | - | - | - |
| Total | 12 | 17.775 | 51 | 234 | - |

Sofía Agüero Concha

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 9.154 | 51 | 237 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 8.612 | - | - | - |
| Total | 12 | 17.766 | 51 | 237 | - |

Josefa Agüero Concha

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 9.160 | 51 | 231 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 8.626 | - | - | - |
| Total | 12 | 17.786 | 51 | 231 | - |

Margarita Concha Larrain

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 4 | 360.191 | 1.452 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 3 | 34.749 | - | - | - |
| Total | 7 | 394.940 | 1.452 | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Inversiones Santa Margarita Limitada

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 1 | 100.727 | 405 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 1 | 2.880 | - | - | - |
| Total | 2 | 103.607 | 405 | - | - |

Las transacciones con clientes relacionados han sido efectuadas a precio de mercado. no se han constituido provisiones por deterioro. asimismo, no se han constituido garantías especiales como política por las operaciones efectuadas

(c) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas Al 31 de diciembre de 2021

BANCO CONSORCIO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------------|-----------------|---------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 15.284 | 507.551.792 | 39.651 | 24.541 | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 103 | 471.465.120 | (38.107) | - | 4.000.480 |
| Deuda Financiera | 1 | 20.000.000 | (24.091) | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 1 | 9.000.000 | (90) | - | - |
| Cuentas Corrientes | 4 | 24.615.956 | (21.944) | - | - |
| Arriendo | 12 | 167.903 | (167.903) | - | - |
| Asesorías Financieras | 11 | 121.218 | 101.864 | 25.366 | - |
| Instrumentos Financieros Derivados | 63 | 76.242.180 | 69.087 | 2.210 | - |
| Total | 15.479 | 1.109.164.169 | (41.533) | 52.117 | 4.000.480 |

COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA CONSORCIO NACIONAL DE SEGUROS S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 478 | 225.804.809 | 91.355 | 1.010.976 | 6.144 |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 8 | 62.885.000 | (4.204) | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 3 | 21.635.097 | 628 | - | - |
| Asesorías Financieras | 14 | 454.909 | 454.909 | - | - |
| Colocación Agente de Venta Seguros | 12 | 147.682 | 124.103 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 1.190.824 | (1.000.693) | - | 98.253 |
| Total | 527 | 312.118.321 | (333.902) | 1.010.976 | 104.397 |

CN LIFE COMPAÑÍA DE SEGUROS DE VIDA S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 52 | 6.756.891 | 1.990 | - | 662.552 |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 2 | 15.290.000 | (574) | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 7 | 34.181.630 | 1.972 | - | - |
| Total | 61 | 56.228.521 | 3.388 | - | 662.552 |

COMPAÑÍA DE SEGUROS GENERALES CONSORCIO NACIONAL DE SEGUROS S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|----------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 2 | 3.740.909 | 81 | - | - |
| Otros (Poliza) | 2 | 3.031 | (2.548) | - | - |
| Total | 4 | 3.743.940 | (2.467) | - | - |

CONSORCIO FINANCIERO S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 3 | 1.936.597 | 1.956 | - | - |
| Total | 3 | 1.936.597 | 1.956 | - | - |

CONSORCIO SERVICIOS S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|-----------------|------------|--------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Otras cuentas por pagar (RECAUDACION) | 13 | 275 | (275) | - | (26) |
| Otras cuentas por pagar (SERVICIOS INTRA HOLDING) | 14 | 36.627 | (36.627) | - | 6.076 |
| Total | 27 | 36.902 | (36.902) | - | 6.050 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

RAIMUNDO TAGLE OJEDA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 9 | 547 | - | - | - |
| Total | 9 | 547 | - | - | - |

PHILIPPE BURQ CERÓN

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 27.099 | - | - | - |
| Total | 12 | 27.099 | - | - | - |

ISABELLE BURQ CERÓN

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 9 | 42.539 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 39.346 | - | - | - |
| Total | 21 | 81.885 | - | - | - |

GONZALO ARTURO GOTELLI MARAMBIO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 13 | 5.245 | 257 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 24 | 46.722 | - | - | - |
| Total | 37 | 51.967 | 257 | - | - |

PAMELA PATRICIA FLORES CIFUENTES

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 62 | 99.839 | - | - | - |
| Total | 62 | 99.839 | - | - | - |

FERNANDO MARTINEZ SANTANA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 260 | - | - | - |
| Total | 12 | 260 | - | - | - |

PABLO LILLO DUSSAILLANT

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 2 | 12.213 | 17 | - | - |
| Total | 2 | 12.213 | 17 | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

INVERSIONES L.D. LIMITADA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 13 | 2.138.088 | 4.121 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 15 | 2.420.253 | 1.997 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 2 | 716.558 | - | - | 716.672 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | - | - | - | 603.921 | - |
| Total | 30 | 5.274.899 | 6.118 | 603.921 | 716.672 |

ANDREA MARCELA GODOY FIERRO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 14 | 13.550 | 113 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 2 | 170.537 | (32) | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 38 | 386.995 | - | - | - |
| Total | 54 | 571.082 | 81 | - | - |

MATIAS LILLO DUSSAILLANT

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 89 | 9.494.558 | 9.494 | 21.103 | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 53 | 5.604.949 | 5.568 | 322.211 | 322.211 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre RV | - | - | - | 232.168 | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 19 | 662.964 | - | - | - |
| Total | 161 | 15.762.471 | 15.062 | 575.482 | 322.211 |

CARLOS GOTELLI MARAMBIO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 5.178 | - | - | - |
| Total | 12 | 5.178 | - | - | - |

SARA MARCELA CERÓN CERÓN

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 1 | 1.234 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 4 | 23.256 | - | - | - |
| Total | 5 | 24.490 | - | - | - |

MARIA PILAR LILLO DUSSAILLANT

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 9 | 2.319 | - | - | - |
| Total | 9 | 2.319 | - | - | - |

CAROLINA BAÑARES HERNANDEZ

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 6 | 11.200 | - | - | - |
| Total | 6 | 11.200 | - | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

INMOBILIARIA PUNTA PITE S.A.

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 13 | 787.700 | (506) | - | 61.044 |
| Total | 13 | 787.700 | (506) | - | 61.044 |

EVARISTO ANDRES MATUS GALARCE

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 60 | 672.726 | - | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 4 | 257.408 | (100) | - | 77.393 |
| Total | 64 | 930.134 | (100) | - | 77.393 |

PABLO BLANC TORRES

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 10 | 38.805 | 189 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 8 | 29.343 | 53 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 2 | 4.229 | - | - | - |
| Total | 20 | 72.377 | 242 | - | - |

CATALINA ANGELICA BLANC TORRES

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 7 | 9.678 | 66 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 1 | 1.673 | - | - | - |
| Total | 8 | 11.351 | 66 | - | - |

CAMILA WAINAPEL DE LA BARRA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 26 | 157.592 | 565 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 51 | 294.230 | 449 | 15.253 | 15.253 |
| Colocación Fondos Mutuos | 9 | 3.140 | - | - | - |
| Total | 86 | 454.962 | 1.014 | 15.253 | 15.253 |

YURY CECILIA JULIA TORRES VALENZUELA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 3 | 2.484 | 9 | - | - |
| Total | 3 | 2.484 | 9 | - | - |

HERMAN ROBERTO BLANC CANESSA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 4 | 4.984 | 12 | - | - |
| Total | 4 | 4.984 | 12 | - | - |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

CLAUDIO FUENTES RONCALLO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 14 | 32.422 | 180 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 9 | 12.689 | - | - | - |
| Total | 23 | 45.111 | 180 | - | - |

LATHROP ANGUIITA JORGE FEDERICO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 2 | 47.594 | - | - | - |
| Total | 2 | 47.594 | - | - | - |

FUENTES PERSELLO CLAUDIO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 22 | 116.550 | 529 | - | - |
| Intermediación de operaciones a Plazo | 4 | 17.568 | 30 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 7 | 18.870 | - | - | - |
| Total | 33 | 152.988 | 559 | - | - |

CALDERON LATHROP CRISTOBAL

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6 | 25.799 | 96 | - | - |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 1 | 17.860 | (17) | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 12 | 24 | - | - | - |
| Total | 19 | 43.683 | 79 | - | - |

FUENTES RONCALLO CRISTIAN

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 21 | 111.520 | 454 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 10 | 244.957 | - | - | - |
| Total | 31 | 356.477 | 454 | - | - |

CALDERON LATHROP FELIPE

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 3 | 1.001 | 13 | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 8 | 1.140 | - | - | - |
| Total | 11 | 2.141 | 13 | - | - |

INVERSIONES DON SIMON SPA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Operaciones de financiamiento - venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 1 | 34.852 | - | - | 34.868 |
| Total | 1 | 34.852 | - | - | 34.868 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

LAMICH COLLADO ALEJANDRO ANTONIO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 1 | 2.000 | - | - | - |
| Colocación Fondos Mutuos | 1 | 300 | - | - | - |
| Total | 2 | 2.300 | - | - | - |

EDWARDS GUZMAN MARIA DE

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 1 | 5.865 | 21 | - | - |
| Total | 1 | 5.865 | 21 | - | - |

LAMICH BATANCOURT LEONARDO FRANCISCO

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 3 | 150 | - | - | - |
| Total | 3 | 150 | - | - | - |

GOTELLI ALDANA JUAN CARLOS

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 1 | 10.000 | - | - | - |
| Total | 1 | 10.000 | - | - | - |

CERON CERON MARGARITA

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 2 | 64.621 | - | - | - |
| Total | 2 | 64.621 | - | - | - |

RAIMUNDO LUIS TAGLE SWETT

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|--------------------------|-------------------|-----------|---------------|------------|------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Colocación Fondos Mutuos | 1 | 1.623 | - | - | - |
| Total | 1 | 1.623 | - | - | - |

Las transacciones con clientes relacionados han sido efectuadas a precio de mercado. no se han constituido provisiones por deterioro. asimismo, no se han constituido garantías especiales como política por las operaciones efectuadas.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(d) Préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales.

Los miembros de la alta dirección de la Sociedad, Gerente General y Gerentes con dependencia directa del Gerente General han recibido las siguientes Compensaciones:

| Ejecutivos principales | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Remuneraciones | 496.543 | 419.630 |
| Compensaciones | 8.182 | 5.998 |
| Bono Bruto | 144.600 | 117.700 |
| Préstamos (Auxilio) | 527 | - |
| Préstamos (Senior) | - | - |
| Totales | 649.852 | 543.328 |

(18) Inversiones en sociedades**(a) Inversiones valoradas por el método de la participación (VP)**

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 no se registran inversiones valoradas por método de la participación.

(b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio

| Nombre de la identidad | N° Acciones | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| | | Valor razonable | Valor razonable |
| | | M\$ | M\$ |
| Bolsa de Comercio de Santiago | 1.000.000 | 1.780.800 | 1.789.800 |
| Bolsa Electronica de Chile | 100.000 | 65.740 | 60.660 |
| Totales | | 1.846.540 | 1.850.460 |

El movimiento de las inversiones por Sociedad es el siguiente:

| Movimiento acción Bolsa de Comercio de Santiago | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo al inicio | 1.789.800 | 1.833.900 |
| Adquisiciones | - | - |
| Ventas | - | - |
| Utilidad (pérdida) | - | - |
| Otros movimientos patrimoniales | (9.000) | (44.100) |
| Totales | 1.780.800 | 1.789.800 |

Los dividendos registrados y percibidos por Bolsa de Comercio de Santiago entre 01 de enero 2022 y 31 de diciembre 2022 son:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

| Evento | Monto M\$ | Fecha pago |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| DIVIDENDO ADIC 160 | 11.910 | 10-12-2022 |
| DIVIDENDO ADIC 159 | 21.490 | 15-09-2022 |
| DIVIDENDO ADIC 158 | 25.810 | 24-06-2022 |
| DIVIDENDO ADIC 157 | 103.100 | 23-09-2023 |

| Movimiento acción Bolsa Electrónica de Chile | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Saldo al inicio | 60.660 | 64.430 |
| Adquisiciones | - | - |
| Ventas | - | - |
| Utilidad (pérdida) | - | - |
| Otros movimientos patrimoniales | 5.080 | (3.770) |
| Totales | 65.740 | 60.660 |

Los dividendos registrados y percibidos por Bolsa Electrónica de Chile entre 01 de enero 2022 y 31 de Diciembre 2022 son:

| Evento | Monto M\$ | Fecha pago |
|----------------|----------------------|-------------------|
| BEC | 3.987 | 2022-04-26 |
| Totales | 3.987 | |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(19) Intangibles

La composición por clase de marcas y licencias, desarrollo de software y otros a sus valores netos, es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

| Intangibles | Marcas y Licencias M\$ | Desarrollo Software M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo inicial al 01-01-2022 | - | 305.770 | - | 305.770 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | - | - |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - | - |
| Valor bruto al 31-12-2022 | - | 305.770 | - | 305.770 |
| Amortización del ejercicio | - | (19.480) | - | (19.480) |
| Amortización acumulada | - | (275.059) | - | (275.059) |
| Valor neto al 31-12-2022 | - | 11.231 | - | 11.231 |

El cargo por amortización al 31 de diciembre de 2022 es de M\$19.480, el cual se clasifica en "Otros gastos de administración". Al 31 de diciembre de 2022 no existe evidencia de deterioro. Además, no existen intangibles con restricciones o comprometidas para ser adquiridas.

Al 31 de diciembre de 2021

| Intangibles | Marcas y Licencias M\$ | Desarrollo Software M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Saldo inicial al 01-01-2021 | - | 305.771 | - | 305.771 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | - | - |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - | - |
| Valor bruto al 31-12-2021 | - | 305.771 | - | 305.771 |
| Amortización del ejercicio | - | (19.935) | - | (19.935) |
| Amortización acumulada | - | (255.124) | - | (255.124) |
| Valor neto al 31-12-2021 | - | 30.712 | - | 30.712 |

El cargo por amortización al 31 de diciembre de 2021 es de M\$19.935, el cual se clasifica en "Otros gastos de administración". Al 31 de diciembre de 2021 no existe evidencia de deterioro. Además, no existen intangibles con restricciones o comprometidas para ser adquiridas.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(20) Propiedades planta y equipos

La composición por clase de propiedad. planta y equipos a sus valores netos es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

| Propiedades planta y equipo | Terrenos M\$ | D° uso arrendamiento M\$ | Maquinarias y Equipos M\$ | Muebles y utiles M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|----------------|
| Saldo inicial al 01-01-2022 | - | 740.065 | 307.171 | 31.780 | - | 1.079.016 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | 10.467 | - | - | 10.467 |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | (740.065) | - | - | - | (740.065) |
| Ajustes y reclasificaciones | - | 416.023 | - | - | - | 416.023 |
| Valor bruto al 31-12-2022 | - | 416.023 | 317.638 | 31.780 | - | 765.441 |
| Depreciacion del ejercicio | - | (120.208) | (69.956) | (4.534) | - | (194.698) |
| Depreciacion acumulada | - | - | (235.004) | (18.707) | - | (253.711) |
| Valor neto al 31-12-2022 | - | 295.815 | 12.678 | 8.539 | - | 317.032 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Propiedades planta y equipo | Terrenos M\$ | D° uso arrendamiento M\$ | Maquinarias y Equipos M\$ | Muebles y utiles M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|----------------------------------|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|------------------|
| Saldo inicial al 01-01-2021 | - | 740.065 | 450.335 | 94.501 | - | 1.284.901 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | 3.920 | - | - | 3.920 |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | (147.084) | (62.721) | - | (209.805) |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | - | - | - | - |
| Valor bruto al 31-12-2021 | - | 740.065 | 307.171 | 31.780 | - | 1.079.016 |
| Depreciacion del ejercicio | - | (148.013) | (101.384) | (4.540) | - | (253.937) |
| Depreciacion acumulada | - | (296.026) | (133.620) | (14.167) | - | (443.813) |
| Valor neto al 31-12-2021 | - | 296.026 | 72.167 | 13.073 | - | 381.266 |

La composición de las adiciones. a sus valores netos. es la siguiente:

| Adiciones | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Maquinarias y equipos | 10.467 | 3.920 |
| Muebles y utiles | - | - |
| D° uso arrendamiento | - | - |
| Valor neto | 10.467 | 3.920 |

La composición de las bajas. a sus valores netos. es la siguiente

| Bajas | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Maquinarias y equipos | - | (147.084) |
| Muebles y utiles | - | (62.721) |
| D° uso arrendamiento | (740.065) | - |
| Valor neto | (740.065) | (209.805) |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**(21) Otros Activos**

El detalle de los "Otros Activos" al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. es el siguiente:

| Concepto | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Seguros contratados | 12.363 | 9.331 |
| Corredores seguros | 193 | 247 |
| Totales | 12.556 | 9.578 |

(22) Pasivos financieros a valor razonable

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. la Sociedad no mantiene pasivos financieros a valor razonable.

(23) Obligaciones por financiamiento

El siguiente es el detalle de las obligaciones por financiamiento:

| Resumen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Intermediación de Operaciones a término | - | - |
| Intermediación de Operaciones a plazo | - | - |
| Obligaciones por Operaciones venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 182.925.935 | 168.227.681 |
| Intermediación de Operaciones a plazo (Vta Corta) | - | - |
| Otras obligaciones por financiamiento | 290.077 | 290.059 |
| Total | 183.216.012 | 168.517.740 |

- a) La Sociedad no mantiene obligaciones por operaciones a término al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021
- b) La Sociedad si mantiene obligaciones por operaciones a plazo al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021
- c) Las obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF (contrato de retrocompra) son las siguientes:

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor Razonable del activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|--------------------|--|
| | | Hasta 7 días M\$ | Más de 7 días M\$ | | |
| Personas naturales | 0,91 | - | 13.631.939 | 13.631.939 | 11.846.592 |
| Personas jurídicas | 0,92 | 16.675.659 | 152.416.472 | 169.092.131 | 155.956.622 |
| Intermediarios de valores | 0,00 | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 0,00 | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | 0,93 | - | 201.865 | 201.865 | 165.364 |
| Total | | 16.675.659 | 166.250.276 | 182.925.935 | 167.968.578 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Contrapartes | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor Razonable del activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|--------------------|--|
| | | Hasta 7 días M\$ | Más de 7 días M\$ | | |
| Personas naturales | 0,29 | - | 11.588.316 | 11.588.316 | 11.672.354 |
| Personas jurídicas | 0,34 | 13.072.802 | 138.676.106 | 151.748.908 | 152.136.959 |
| Intermediarios de valores | 0,00 | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 0,00 | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | 0,28 | 4.000.480 | 889.977 | 4.890.457 | 4.886.586 |
| Total | | 17.073.282 | 151.154.399 | 168.227.681 | 168.695.899 |

d) La Sociedad no mantiene obligaciones por operaciones a plazo al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2021.

e) Otras obligaciones por financiamiento son las siguientes:

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | 0,179 | - | 290.077 | 290.077 |
| Total | | - | 290.077 | 290.077 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Contrapartes | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|----------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | 0,179 | - | 290.059 | 290.059 |
| Total | | - | 290.059 | 290.059 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(24) Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras

La Sociedad presenta obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras según el siguiente detalle:

| Resumen | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Línea de crédito utilizada | - | - |
| Préstamos bancarios | 15.303.610 | 50.016.115 |
| Otras obligaciones financieras | - | - |
| Total | 15.303.610 | 50.016.115 |

(a) Línea de crédito utilizada:

| Contrapartes | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|-----------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | Monto Autorizado M\$ | Monto Utilizado M\$ | Monto Autorizado M\$ | Monto Utilizado M\$ |
| Banco Santander | 3.500.000 | - | 3.500.000 | - |
| Banco Bice | 7.000.000 | - | 7.000.000 | - |
| Banco Security | 7.000.000 | - | 7.000.000 | - |
| Banco Consorcio | 16.000.000 | - | 16.000.000 | - |
| Total | 33.500.000 | - | 33.500.000 | - |

(b) La Sociedad presenta préstamos bancarios según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2022

| Préstamos bancarios | Moneda | Tasa de Interés % (Base Anual) | Garantía | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Total M\$ |
|--|--------|--------------------------------|----------|---------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|
| BANCO BICE (vencimiento 1 de febrero de 2023, tasa 12,924%) | CLP | 12,92% | - | - | 5.104.110 | - | 5.104.110 |
| BANCO DEL ESTADO DE CHILE (vencimiento 2 de febrero de 2023, tasa 12,6%) | CLP | 12,60% | - | - | 10.199.500 | - | 10.199.500 |
| Total | | | - | - | 15.303.610 | - | 15.303.610 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Préstamos bancarios | Moneda | Tasa de Interés % (Base Anual) | Garantía | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Total M\$ |
|---|--------|--------------------------------|----------|---------------------|---------------------------|----------------------|-------------------|
| BANCO BICE (vencimiento 7 de febrero de 2022, tasa 5,376%) | CLP | 5,38% | - | - | 4.916.098 | - | 4.916.098 |
| BANCO BICE (vencimiento 7 de febrero de 2022, tasa 5,376%) | CLP | 5,38% | - | - | 5.016.427 | - | 5.016.427 |
| BANCO DEL ESTADO DE CHILE (vencimiento 8 de febrero de 2022, tasa 5,1%) | CLP | 5,10% | - | - | 20.059.500 | - | 20.059.500 |
| BANCO CONSORCIO (vencimiento 24 de enero de 2022, tasa 5,4204%) | CLP | 5,42% | - | - | 20.024.090 | - | 20.024.090 |
| Total | | | - | - | 50.016.115 | - | 50.016.115 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(c) La Sociedad presenta otras obligaciones financieras según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2022

| Tipo Obligación Financiera | Entidades Financieras | Moneda | Tasa de Interés % (Base Anual) | Garantía | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Total M\$ |
|-----------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|----------|---------------------|---------------------------|----------------------|--------------|
| Cuenta margen custodio extranjero | Pershing LLC. | USD | FFT+0.75% | - | - | 0,03 | - | 0,03 |
| Total | | | | - | - | 0,03 | - | 0,03 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Tipo Obligación Financiera | Entidades Financieras | Moneda | Tasa de Interés % (Base Anual) | Garantía | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Total M\$ |
|-----------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|----------|---------------------|---------------------------|----------------------|--------------|
| Cuenta margen custodio extranjero | Pershing LLC. | USD | FFT+0.75% | - | - | - | - | - |
| Total | | | | - | - | - | - | - |

(25) Acreedores por intermediación

El detalle de acreedores por intermediación es el siguiente:

| Resumen | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Intermediación de Operaciones a término | 20.156.726 | 21.856.592 |
| Intermediación de Operaciones a plazo | 35.425.401 | 4.068.166 |
| Intermediación de Operaciones a plazo (Vta Corta) | 169 | 7 |
| Total | 55.582.296 | 25.924.765 |

(a) Intermediación operaciones a término

| Contrapartes | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personas naturales | 2.438.416 | 4.941.503 |
| Personas Jurídicas | 4.722.543 | 4.015.762 |
| Intermediarios de valores | 11.852.785 | 11.698.746 |
| Inversionistas Institucionales | 1.116.225 | 531.886 |
| Entidades relacionadas | 26.757 | 668.695 |
| Total | 20.156.726 | 21.856.592 |

(b) Intermediación de operaciones a plazo

b.1 Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (Simultáneas)

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Al 31 de diciembre de 2022

| Acreedor | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Mas de 60 días | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | 2.827.023 | 19.413.213 | - | - | 22.240.236 |
| Personas Jurídicas | 2.709.618 | 7.709.592 | - | - | 10.419.210 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | - | 1.514.442 | - | - | 1.514.442 |
| Entidades relacionadas | 158.345 | 1.093.168 | - | - | 1.251.513 |
| Total | 5.694.986 | 29.730.415 | - | - | 35.425.401 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Acreedor | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------|----------------|------------------|
| | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Mas de 60 días | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | 668.486 | 1.426.732 | 9.179 | - | 2.104.397 |
| Personas Jurídicas | 208.033 | 1.129.423 | - | - | 1.337.456 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 17.853 | 270.996 | - | - | 288.849 |
| Entidades relacionadas | 6.610 | 330.854 | - | - | 337.464 |
| Total | 900.982 | 3.158.005 | 9.179 | - | 4.068.166 |

b.2 Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (Venta Corta)

Al 31 de diciembre de 2022

| Acreedor | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|----------------|--------------|
| | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Mas de 60 días | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | 169 | - | - | 169 |
| Inversionistas Institucionales | - | - | - | - | - |
| Entidades relacionadas | - | - | - | - | - |
| Total | - | 169 | - | - | 169 |

Al 31 de diciembre de 2021

| Acreedor | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|----------------|--------------|
| | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Mas de 60 días | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas Jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas Institucionales | 7 | - | - | - | 7 |
| Entidades relacionadas | - | - | - | - | - |
| Total | 7 | - | - | - | 7 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021**(26) Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia**

La Sociedad mantiene "Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia" de acuerdo con el siguiente cuadro:

| Contrapartes | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Personas Naturales | - | 385.107 |
| Personas Jurídicas | - | 1.438 |
| Intermediarios de Valores | 10.670 | 394.863 |
| Inversionistas Institucionales | - | - |
| Entidades Relacionadas | - | - |
| Total | 10.670 | 781.408 |

(27) Otras cuentas por pagar

El detalle de los saldos de las cuentas "Otras cuentas por pagar" al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. es el siguiente:

| Concepto | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Cuentas por pagar clientes | 10.452.142 | 28.546.114 |
| Vencimientos por Pagar | - | 470.846 |
| Cheques caducados | 105.126 | 105.238 |
| Cheques Girados y no Cobrados | - | 1.091 |
| Proveedores | 343.321 | 42.673 |
| Varios Acreedores | 22.681 | 22.880 |
| Operaciones Pendientes | - | - |
| Cuentas por pagar empleados | 51.291 | 45.840 |
| Dividendos mínimos por pagar | 5.403.539 | 2.776.552 |
| CFI Tránsito | - | - |
| Dividendos por Distribuir | - | - |
| Recaudación por distribuir | 484.340 | 8.772.838 |
| Rescate FFMM por liquidar | - | - |
| Provision IAS | - | - |
| Apv Tránsito | 2.919 | - |
| Cuentas por Pagar Empresa Relacionada | - | - |
| Abono Clientes en tránsito | - | - |
| Totales | 16.865.359 | 40.784.072 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(28) Provisiones

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021. el detalle de las provisiones es el siguiente:

| Provisiones | 31-12-2022 | | | | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| | Gastos de administración | Gastos de Personal | Provisión de vacaciones | Provisión IAS | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01/01/2022 | 525.833 | 199.813 | 133.151 | 159.214 | 1.018.011 |
| Provisiones constituidas | 6.834.611 | 259.874 | 155.408 | 94.841 | 7.344.734 |
| Reverso de provisiones | (398.294) | - | - | - | -398.294 |
| Provisiones utilizadas | (5.628.239) | (199.813) | (133.151) | (93.737) | (6.054.940) |
| Totales | 1.333.911 | 259.874 | 155.408 | 160.318 | 1.909.511 |

| Provisiones | 31-12-2021 | | | | |
|-----------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|------------------|
| | Gastos de administración | Gastos de Personal | Provisión de vacaciones | Provisión IAS | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01/01/2021 | 117.258 | 115.990 | 104.765 | 141.095 | 479.108 |
| Provisiones constituidas | 4.975.461 | 199.813 | 133.151 | 180.234 | 5.488.659 |
| Reverso de provisiones | - | - | - | - | 0 |
| Provisiones utilizadas | (4.566.886) | (115.990) | (104.765) | (162.115) | (4.949.756) |
| Totales | 525.833 | 199.813 | 133.151 | 159.214 | 1.018.011 |

(29) Resultado por líneas de negocio

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021. el detalle de los resultados por líneas de negocio es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2022

| Resultado por línea de negocio | Comisiones | | A valor razonable | | | | | | A costo amortizado | | | | | | Otros | | Total M\$ |
|--|------------------|------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Ajuste a valor razonable | | Venta Cartera Propia | | Otros | | Intereses | | Resquites | | Otros | | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | |
| | | | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | | | |
| Intermediación | 5.122.262 | (837.909) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.284.333 |
| Colocación de cuotas de fondos mutuos (*) | 2.082.494 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.082.494 |
| Colocación agente de venta seguros | 91.494 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 91.494 |
| Cartera Propia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Renta Variable | - | - | 20.679 | (1.367.628) | 6.863.059 | (646.009) | 943.467 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.543.568 |
| Renta Fija | - | - | 238.053 | (5) | 483.655 | (999.266) | 1.537.555 | - | 8.655.484 | (1.987.612) | 26.779.734 | (931.387) | 37.914 | (7.906.564) | - | - | 26.507.541 |
| Fondos Mutuos | - | - | 1 | (47) | 112 | (46) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 |
| Ajustes por deterioro | - | - | - | - | - | - | 2.070 | (192.808) | - | - | - | - | - | 3.500 | - | - | (187.238) |
| Intermediación agencia | - | - | - | - | 1.348.458 | (1.031.438) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 317.020 |
| Contratos de retrocompra | - | - | - | - | - | - | - | - | 138.004 | (16.377.161) | - | - | - | 764 | - | - | (16.238.393) |
| Simultáneas | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.127.108 | - | - | - | - | 30.043 | - | - | 2.157.151 |
| Derivados | - | - | 443.215 | (71.068) | 2.971.403 | (5.113.305) | 87.384.739 | (87.384.717) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.769.733) |
| Préstamos de acciones (Venta corta) | 19.319 | (19.006) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 313 |
| Administración de cartera | 33.037 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33.037 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | 449.855 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 449.855 |
| Compra/venta de moneda extranjera (mercado spot) | - | - | 58.960 | (2.751) | 79.900 | (73.050) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 63.059 |
| Ingresos por servicios | 157.411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 157.411 |
| Otros | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 8.955.872 | (856.935) | 760.908 | (1.441.499) | 11.776.587 | (7.163.134) | 89.467.831 | (87.577.525) | 10.920.596 | (18.364.773) | 26.779.734 | (931.387) | 72.221 | (7.906.564) | - | - | 24.491.932 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Al 31 de diciembre de 2021

| Resultado por línea de negocio | Comisiones | | A valor razonable | | | | | | A costo amortizado | | | | | | Otros | | Total |
|--|------------------|------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Ajuste a valor razonable | | Venta Cartera Propia | | Otros | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | |
| | | | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | Utilidad M\$ | Perdida M\$ | | | |
| Intermediación | 3.378.949 | (190.510) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.188.439 |
| Colocación de cuotas de fondos mutuos (*) | 1.250.997 | (757.259) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 493.738 |
| Colocación agente de venta seguros | 96.641 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 96.641 |
| Cartera Propia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Renta Variable | - | - | - | (92.892) | 1.125.088 | (654.694) | 100.685 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 478.187 |
| Renta Fija | - | - | 1.012.523 | (886.499) | 4.038.254 | (1.665.191) | - | (10) | 7.118.519 | (1.250.062) | 12.407.078 | - | - | (15.162) | - | - | 20.759.450 |
| Fondos Mutuos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes por deterioro | - | - | 180.910 | (3.111.599) | - | - | - | - | - | - | - | - | (821.723) | - | - | - | (3.752.413) |
| Intermediación agencia | - | (27.576) | - | - | 33.514 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.938 |
| Contratos de retrocompra | - | - | - | - | - | - | - | - | 12.874 | (921.295) | - | (312.847) | - | - | - | - | (1.221.268) |
| Simultáneas | - | - | - | - | - | - | - | - | 530.133 | - | - | - | - | - | - | - | 530.133 |
| Derivados | - | - | 14.625.999 | (23.296.711) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (8.670.712) |
| Préstamos de acciones (Venta corta) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de carteras | 20.698 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20.698 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | 384.504 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 384.504 |
| Compra/venta de moneda extranjera (mercado spot) | - | - | 2.306.480 | (284.026) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.022.454 |
| Ingresos por servicios | 195.147 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 195.147 |
| Otros | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 5.326.846 | (975.345) | 18.125.912 | (27.671.727) | 5.196.656 | (2.319.885) | 100.685 | (10) | 7.661.526 | (2.171.357) | 12.407.078 | (1.134.570) | - | (15.162) | - | - | 14.530.847 |

(*) Gasto asociado al producto. se encuentra reflejado en los estados de resultado integrales. en línea Gastos de comercialización.

(30) Contingencias y compromisos

- (a) Compromisos directos: Al 31 de diciembre de 2022 y 2021. no hay compromisos ni garantías otorgadas.
- (b) Garantías reales: Al 31 de diciembre de 2022 y 2021. la Sociedad no tiene garantías reales en activos constituidas a favor de obligaciones de terceros.
- (c) Legales: Al 31 de diciembre de 2022 y 2021. la Sociedad no tiene asuntos legales pendientes.
- (d) Custodia de valores: Consorcio Corredores de Bolsa S.A. para dar cumplimiento a la circular N°1962 de la Comisión para el Mercado Financiero ha optado por implementar el procedimiento de efectuar anualmente una revisión de los procesos y controles asociados a la actividad de custodia de valores. efectuada por auditores externos inscrito en el registro de la CMF.
- (e) Garantías personales: 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no ha otorgado garantías personales.
- (f) Garantías por operaciones: Con el objeto de cumplir con lo dispuesto en los artículos 30 y 31 de la Ley N°18.045 (Ley de Mercado de Valores). la Sociedad ha contratado una póliza de seguros para asegurar el correcto y cabal cumplimiento de todas las obligaciones como corredor de bolsa en beneficio de los acreedores presentes o futuros de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. representados por la Bolsa de Comercio de Santiago y Bolsa Electrónica de Chile. Dicha garantía asciende a 20.000 unidades de fomento. la póliza fue contratada en la Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A. siendo su vencimiento el 22 de abril de 2023.

Además, se contrató una póliza para garantizar el correcto y cabal cumplimiento de sus obligaciones por la administración de recursos de terceros. en beneficio de los suscriptores de los planes de ahorro y la indemnización de los perjuicios que de su inobservancia resultaren. de acuerdo a lo previsto y en conformidad a las normas establecidas en el artículo 31 de la ley antes mencionada. dicha póliza asciende a 10.000 unidades de fomento y fue contratada en la Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A. siendo su vencimiento el 1 de noviembre de 2023.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Con la finalidad de cumplir instrucciones de la Bolsa de Comercio de Santiago. Bolsa de Valores. todos los corredores de bolsa. inscritos en su registro. deben contratar una póliza de seguros para cubrir las eventuales irregularidades originadas por fallas en la fidelidad funcionaria de sus empleados. En el caso de la Sociedad. dicha póliza asciende a US\$3.000.000. la cual fue contratada con la Compañía de Seguros Generales Continental S.A. siendo su vencimiento el 15 de abril de 2023.

Existen instrumentos de renta variable depositados en custodia en las Bolsas de Valores por M\$ 19.880.272.- que corresponde a acciones que la corredora compra con el compromiso de venderlas a plazo. Respecto de las acciones que garantizan las operaciones de simultáneas de acuerdo lo indica la normativa de las Bolsas de Valores. el monto asciende a M\$ 18.517.024.

Existen garantías depositadas en la Bolsa de Comercio de Santiago. Bolsa de Valores. para asegurar el cumplimiento de las obligaciones que se asuman o que se deriven del ingreso de orden de compensación al CCLV. Contraparte Central S.A.. el monto de la garantía a diciembre de 2022 compuesto por instrumentos de renta fija valorizados por la Bolsa de Comercio de Santiago a M\$ 5.286.797 y valorizado en los registros del intermediario a valor razonable M\$ 5.353.652 y a costo amortizado M\$ 5.550.484.

Al 31 de diciembre de 2022

| Custodia de terceros no relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total M\$ |
|---|--------------------|--------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|--------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 556.992.282 | 287.689.546 | - | - | - | - | 844.681.828 |
| Administración de Cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 5.650.012 | - | - | - | - | - | 5.650.012 |
| Total | 562.642.294 | 287.689.546 | - | - | - | - | 850.331.840 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V (%) | 70,11% | 99,63% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 79,63% |
| Porcentaje de custodia en Emisores/Físico | 0,01% | 0,37% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Porcentaje de custodia en Otros | 29,88% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

| Custodia de terceros relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total M\$ |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|--------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 26.122.445 | 81.354.264 | - | - | - | - | 107.476.709 |
| Administración de Cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 667.536 | - | - | - | - | - | 667.536 |
| Total | 26.789.981 | 81.354.264 | - | - | - | - | 108.144.245 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V (%) | 92,14% | 99,99% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 97,48% |
| Porcentaje de custodia en Emisores/Físico | 0,00% | 0,01% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Porcentaje de custodia en Otros | 7,86% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Al 31 de diciembre de 2021

| Custodia de terceros no relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total M\$ |
|---|--------------------|--------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|--------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 535.770.165 | 228.994.977 | - | - | - | - | 764.765.142 |
| Administración de Cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 4.333.745 | - | - | - | - | - | 4.333.745 |
| Total | 540.103.910 | 228.994.977 | - | - | - | - | 769.098.887 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V (%) | 66,32% | 98,91% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 75,65% |
| Porcentaje de custodia en Emisores/Físico | 0,03% | 0,96% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Porcentaje de custodia en Otros | 33,65% | 0,13% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

| Custodia de terceros relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total M\$ |
|---|-------------------|-------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|-------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 20.552.958 | 58.081.628 | - | - | - | - | 78.634.586 |
| Administración de Cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 434.762 | - | - | - | - | - | 434.762 |
| Total | 20.987.720 | 58.081.628 | - | - | - | - | 79.069.348 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V (%) | 96,49% | 99,98% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 98,52% |
| Porcentaje de custodia en Emisores/Físico | 0,00% | 0,02% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| Porcentaje de custodia en Otros | 3,51% | 0,0% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

(31) Patrimonio

Las cuentas de patrimonio tuvieron el siguiente movimiento:

(a) Capital

| Capital | 31-12-2022 M\$ | 31-12-2021 M\$ |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero | 34.271.059 | 34.271.059 |
| Aumentos de capital | - | - |
| Disminución de capital | - | - |
| Otros | - | - |
| Totales | 34.271.059 | 34.271.059 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

a.1. Estructura accionaria al cierre del ejercicio

| | |
|------------------------------------|------------|
| Total accionistas o socios | 2 |
| Total acciones | 16.133.613 |
| Total acciones suscritas por pagar | - |
| Total acciones pagadas | 16.133.613 |
| | M\$ |
| Capital social | 34.271.059 |
| Capital suscrito por pagar | - |
| Capital pagado | 34.271.059 |

El capital social es de M\$34.271.059 el cual se encuentra íntegramente suscrito y pagado

(b) Reservas

31 de diciembre de 2022

| Reservas | Activos financieros a | Revalorización | Otras | Total |
|--|--------------------------------|------------------------------|----------------|--------------------|
| | valor razonable por patrimonio | Propiedades, planta y equipo | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01-01-2022 | 1.053.068 | - | 81.324 | 1.134.392 |
| Resultados integrales del ejercicio | (7.314.947) | - | - | (7.314.947) |
| Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - |
| Otros (PROVISION IAS) | - | - | 34.061 | 34.061 |
| Total 31-12-2022 | (6.261.879) | - | 115.385 | (6.146.494) |

31 de diciembre 2021

| Reservas | Activos financieros a | Revalorización | Otras | Total |
|--|--------------------------------|------------------------------|---------------|------------------|
| | valor razonable por patrimonio | Propiedades, planta y equipo | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01-01-2021 | 1.073.625 | - | 69.639 | 1.143.264 |
| Resultados integrales del ejercicio | (20.557) | - | - | (20.557) |
| Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - |
| Otros (PROVISION IAS / DETERIORO IFRS 9) | - | - | 11.685 | 11.685 |
| Total 31-12-2021 | 1.053.068 | - | 81.324 | 1.134.392 |

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(c) Resultados acumulados

El movimiento del resultado acumulado durante el ejercicio ha sido el siguiente:

| Resultados acumulados | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al 01 de enero | 32.845.516 | 25.808.839 |
| Resultado del ejercicio anterior | 9.255.172 | 7.036.677 |
| Ajuste por primera aplicación de IFRS | - | - |
| Dividendos o participaciones pagadas | (2.776.551) | - |
| Otros (PROVISION IAS / DETERIORO IFRS 9) | - | - |
| Total | 39.324.137 | 32.845.516 |

Con fecha 26 de abril de 2022 se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas y se decidió realizar una distribución de dividendos por la suma de M\$2.776.551.

(32) Sanciones

Año 2022:

Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, la Sociedad y sus administradores han sido sancionados de acuerdo a detalle por los siguientes organismos fiscalizadores:

Con fecha 16 de febrero 2022, la Sociedad fue multada con UF 10 por parte de CCLV, por Anulación de órdenes aceptadas PH.

Con fecha 31 de enero 2022, la Sociedad fue multada con \$9.286 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 28 de febrero 2022, la Sociedad fue multada con \$313.918 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 28 de febrero 2022, la Sociedad fue multada con \$202.507 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos, por DJ1870 y DJ 1847.

Con fecha 28 de febrero 2022, la Sociedad fue multada con \$102.674 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos, por DJ1870 y DJ 1847.

Con fecha 30 de marzo 2022, la Sociedad fue multada con \$7.932 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 28 de abril 2022, la Sociedad fue multada con \$16.088 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 31 de mayo 2022, la Sociedad fue multada con \$32.680 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Con fecha 31 de mayo 2022. la Sociedad fue multada con \$601.402 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos. por DJ 1862 y DJ 1899.

Con fecha 13 de septiembre 2022. la Sociedad fue multada con \$414.497 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 31 de diciembre 2022. la Sociedad fue multada con \$24.815 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 31 de diciembre 2022. la Sociedad fue multada con \$807.849 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos. por DJ 1862. DJ 1829. DJ 1922. DJ 1949.

Con fecha 31 de diciembre 2022. la Sociedad fue multada con \$8.565 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Año 2021:

Entre el 1 de enero y el 30 de diciembre de 2021. la Sociedad y sus administradores han sido sancionados de acuerdo con detalle por los siguientes organismos fiscalizadores:

Con fecha 26 de enero 2021. la Sociedad fue multada con \$35.442 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos. por modificación y actualización representante legal.

Con fecha 26 de enero 2021. la Sociedad fue multada con \$85.365 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos. por rectificatoria en declaración jurada N°1829.

Con fecha 25 de febrero 2021. la Sociedad fue multada con \$14.562 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 30 de abril 2021. la Sociedad fue multada con \$22.121 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 27 de mayo 2021. la Sociedad fue multada con \$649.984 por parte de SII Servicio de Impuestos Internos. por multas DJ Renta.

Con fecha 31 de mayo 2021. la Sociedad fue multada con \$451.602 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 31 de diciembre 2021. la Sociedad fue multada con \$22.282 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 27 de julio 2021. la Sociedad fue multada con \$163.667 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

Con fecha 26 de agosto 2021. la Sociedad fue multada con \$14.968 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Con fecha 28 de septiembre 2021. la Sociedad fue multada con \$7.522 por parte de Bolsa Electrónica de Chile por anulaciones de transacciones realizadas por la corredora.

(33) Hechos relevantes

Año 2022

Con fecha 26 de abril de 2022. doña Marcela Cerón C.. Presidente de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. presentó su renuncia al Directorio de la compañía. la cual se hizo efectiva a partir de ese mismo día.

Con fecha 26 de abril de 2022 se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. con la asistencia de la totalidad de las acciones emitidas con derecho a voto. Los acuerdos adoptados por dicha Junta fueron los siguientes:

- a) Se tomó conocimiento de la gestión del año 2021 y aprobaron unánimemente el Balance General. los Estados Financieros. sus Notas y la Memoria de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. del año 2021.
- b) Se decidió realizar una distribución de dividendos por la suma de \$2.776.551.542. lo que representa \$172.0973 por acción.
- c) Aprobar la política de distribución dividendos para el año 2022. correspondiente al 30% de las utilidades líquidas del ejercicio.
- d) Se tomó conocimiento y aprobaron sin observaciones el Informe de los Auditores Externos.
- e) Se designó como empresa auditora externa para el ejercicio 2022 a PricewaterhouseCoopers Consultores Auditores SpA.
- f) Se informó sobre los Hechos Esenciales. las comunicaciones con la CMF y las transacciones con partes relacionadas realizadas durante el año 2021.
- g) Se eligió miembros del Directorio para el período 2022 – 2025 a las siguientes personas:

- Fernando Agüero Aguirre;
- Gonzalo Ferrer Aladro;
- Andrea Godoy Fierro;
- Gonzalo Gotelli Marambio; y
- Raimundo Tagle Swett;

- h) Se definió la remuneración del directorio para el año 2022.
- i) Se tomó conocimiento del informe del Comité de Auditoría por el año 2021.
- j) Finalmente se designó al diario "El Líbero" para efectuar las publicaciones sociales pertinentes.

En sesión extraordinaria de Directorio celebrada el 26 de abril de 2022. se acordó designar como Presidenta del Directorio a doña Andrea Godoy Fierro.

En Sesión Ordinaria de Directorio celebrada el 31 de marzo de 2022. se acordó convocar a Junta Ordinaria de Accionistas de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. para el día 26 de abril de 2022. a las 09:00 horas. en nuestras oficinas ubicadas en Avenida El Bosque Sur 130. piso 5. comuna de Las Condes. con el objeto de tratar todas las materias propias de la competencia de esta clase de Juntas.

Año 2021

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Con fecha 24 de junio de 2021. en sesión Ordinaria de Directorio N°254 de la Sociedad. se ratificó en el cargo de Oficial de Cumplimiento a Álvaro Larraín Prieto y se designó como subrogante a María Eugenia Ramos Llanquino.

Con fecha 27 de abril de 2021 se realizó la Junta General Ordinaria de Accionistas de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. Los acuerdos adoptados por dicha junta son los siguientes:

Tomaron conocimiento de la gestión del año 2020 y aprobaron unánimemente el Balance General. los Estados Financieros. sus Notas y la Memoria de Consorcio Corredores de Bolsa del año 2020.

Tomaron conocimiento y aprobaron sin observaciones de ningún tipo. el Informe de los Auditores Externos.

Por otra parte. y luego de un breve debate. los accionistas presentes. que representan el 100% de las acciones suscritas y pagadas de la sociedad. acuerdan por unanimidad no efectuar un reparto de dividendos.

Se deja constancia que las utilidades obtenidas. esto es la suma de M \$7.036.677.- no serán capitalizadas.

En relación con la designación de Auditores Externos para el Ejercicio 2021. los señores accionistas acordaron designar a Deloitte Auditores y Consultores Limitada.

Por otra parte. tomaron conocimiento del informe del Comité de Auditoría por el año 2020.

Además. tomaron conocimiento de los hechos esenciales informados por la Corredora durante el año 2020 y del cumplimiento de la obligación legal de informar las transacciones entre personas relacionadas.

Conjuntamente con lo anterior. los accionistas aprobaron que la remuneración mensual de los directores para este año 2021 se mantenga en la suma equivalente en pesos de 19 Unidades de Fomento brutas para los directores. facultando además al Directorio para establecer dietas por participación en Comités.

Se tomó conocimiento de que no hubo sanciones aplicadas a la Corredora por la Comisión para el Mercado Financiero.

Finalmente. se aprobó que las publicaciones que sean necesarias se efectúen en el Diario "El Líbero".

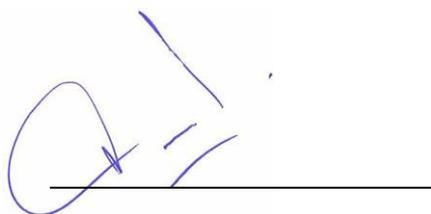
En Sesión Ordinaria de Directorio celebrada el 25 de marzo de 2021. se acordó convocar a Junta Ordinaria de Accionistas de Consorcio Corredores de Bolsa S.A. para el día 27 de abril de 2021. a las 09:00 horas. en nuestras oficinas ubicadas en Avenida El Bosque Sur 130. piso 5. comuna de Las Condes. con el objeto de tratar todas las materias propias de la competencia de esta clase de Juntas.

CONSORCIO CORREDORES DE BOLSA S.A.

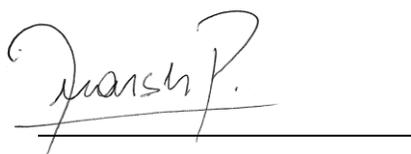
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(34) Hechos posteriores

Entre el 1 enero de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han producido hechos posteriores que afecten significativamente la situación financiera de la Sociedad.



Pablo Lillo Dussaillant
Gerente General



Alvaro Marsh Palacios
Subgerente Control Financiero