

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA

Estados Financieros Intermedios

30 de septiembre de 2024

CONTENIDO

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

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

IDENTIFICACION

1.1	R.U.T.	76.109.764-4
1.2	Registro CMF	203
1.3	Razón Social	J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA
1.4	Representante Legal	Ogaz Marcelo
1.5	Gerente General	Ogaz Marcelo
1.6	Tipo de operación:	
	1. Por cuenta propia y de terceros	1
	2. Sólo por cuenta de terceros	
1.7	Período que informa	30 de septiembre de 2024
1.8	Moneda de presentación	Pesos Chilenos

J. P.MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024

INDICE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
NOTA 1 – INFORMACION GENERAL	9
NOTA 2 - BASES DE PREPARACION	10
NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 4 – GESTION DEL RIESGO FINANCIERO	17
NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS	19
NOTA 6 – REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO	20
NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	21
NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA	21
NOTA 9- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE – CARTERA PROPIA	24
NOTA 10- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – CARTERA PROPIA COMPROMETIDA	27
NOTA 11- INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	28
NOTA 12 – CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS	31
NOTA 13 – DEUDORES POR INTERMEDIACION	33
NOTA 14 – CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA	35
NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	36
NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46
NOTA 17 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR	46
NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO	47
NOTA 19 – INVERSIONES EN SOCIEDADES	48
NOTA 20 – INTANGIBLES	50
NOTA 21 – PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO	51
NOTA 22 – OTROS ACTIVOS	54
NOTA 23 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE	54
NOTA 24 – OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO	54
NOTA 25 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS	54
NOTA 26 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN	55
NOTA 27 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA	56
NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR	57
NOTA 29 – PROVISIONES	57
NOTA 30 – RESULTADO POR LINEAS DE NEGOCIO	58
NOTA 31 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL	60
NOTA 32 – GASTOS DE ADMINISTRACION	60
NOTA 33 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS	61
NOTA 34 – PATRIMONIO	62
NOTA 35 – SANCIONES	63
NOTA 36 – HECHOS RELEVANTES	63
NOTA 37 – HECHOS POSTERIORES	63

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

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en miles de pesos M\$)

		Nota	30/09/2024	31/12/2023
	ACTIVOS		M\$	M\$
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	38.128.462	34.769.893
11.02.00	Instrumentos financieros		-	-
11.02.10	A valor razonable - Cartera propia disponible	9	-	-
11.02.11	Renta variable (IRV)	9	-	-
11.02.12	Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF)	9	-	-
11.02.20	A valor razonable - Cartera propia comprometida		-	-
11.02.21	Renta variable		-	-
11.02.22	Renta fija e Intermediación Financiera		-	-
11.02.30	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados		-	-
11.02.40	A costo amortizado - Cartera propia disponible		-	-
11.02.50	A costo amortizado - Cartera propia comprometida	10	-	-
11.02.60	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	11	-	-
11.02.61	Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	11	-	-
11.02.62	Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	11	-	-
11.02.63	Otras	11	-	-
11.03.00	Deudores por intermediación	13	189.038.193	19.471.493
11.04.00	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	14	-	-
11.05.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	15	368.423	331.532
11.06.00	Otras cuentas por cobrar	16	54.053	59.003
11.07.00	Impuestos por cobrar	17	-	-
11.08.00	Impuestos diferidos	18	524.304	1.220.180
11.09.00	Inversiones en sociedades	19	-	3.414.226
11.10.00	Intangibles	20	-	-
11.11.00	Propiedades, planta y equipo	21	61.954	74.352
11.12.00	Otros activos	22	6.797.618	4.770.901
10.00.00	Total activos		234.973.007	64.111.580
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos				
21.01.00	Pasivos financieros		-	-
21.01.10	A valor razonable	23	-	-
21.01.20	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	23	-	-
21.01.30	Obligaciones por financiamiento	24	-	-
21.01.31	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	24	-	-
21.01.32	Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	24	-	-
21.01.33	Otras	24	-	-
21.01.40	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	25	-	-
21.02.00	Acreedores por intermediación	26	188.878.626	19.429.508
21.03.00	Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	27	-	-
21.04.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	-	-
21.05.00	Otras cuentas por pagar	28	50.069	18.959
21.06.00	Provisiones	29	771.860	804.407
21.07.00	Impuestos por pagar	17	54.716	64.993
21.08.00	Impuestos diferidos	18	13.511	481.313
21.09.00	Otros pasivos		69.309	74.363
21.00.00	Total pasivos		189.838.091	20.873.543
Patrimonio				
22.01.00	Capital	34	25.209.200	25.209.200
22.02.00	Reservas	34	-	1.301.328
22.03.00	Resultados acumulados	34	16.727.509	14.250.474
22.04.00	Resultado del ejercicio	34	3.198.207	2.477.035
22.05.00	Dividendos provisorios o participaciones	34	-	-
22.00.00	Total patrimonio		45.134.916	43.238.037
20.00.00	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		234.973.007	64.111.580

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023
(Expresado en miles de pesos M\$)

		30/09/2024	30/09/2023
		M\$	M\$
Resultado por intermediación			
30.10.01	Comisiones por operaciones bursátiles	30	2.676.763
30.10.02	Comisiones por operaciones extra bursátiles	-	-
30.10.03	Gastos por comisiones y servicios	30	(1.145.262)
30.10.04	Otras comisiones	-	-
30.10.00	Total resultado por intermediación	1.531.501	775.497
Ingresos por servicios			
30.20.01	Ingresos por administración de cartera	-	-
30.20.02	Ingresos por custodia de valores	-	-
30.20.03	Ingresos por asesorías financieras	-	-
30.20.04	Otros ingresos por servicios	15	2.131.911
30.20.00	Total ingresos por servicios	2.131.911	1.968.245
Resultado por instrumentos financieros			
30.30.01	A valor razonable	30	1.626.611
30.30.02	A valor razonable - Instrumentos financieros derivados	-	-
30.30.03	A costo amortizado	30	1.343.533
30.30.04	A costo amortizado - Operaciones de financiamiento	-	-
30.30.00	Total ingresos por Instrumentos	2.970.144	1.722.830
Resultado por operaciones de financiamiento			
30.40.01	Gastos por financiamiento	30	(26.678)
30.40.02	Otros gastos financieros	-	-
30.40.00	Total resultado por operaciones de financiamiento	(26.678)	(17.620)
Gastos de administración y comercialización			
30.50.01	Remuneraciones y gastos del personal	31	(871.145)
30.50.02	Gastos de comercialización	-	-
30.50.03	Gastos de administración	32	(2.002.592)
30.50.00	Total gastos de administración y comercialización	(2.873.737)	(2.889.230)
Otros resultados			
30.60.01	Reajuste y diferencia de cambio	6	131.925
30.60.02	Resultado de inversiones en sociedades	-	315.144
30.60.03	Otros ingresos (gastos)	-	-
30.60.00	Total otros resultados	131.925	353.556
30.70.00	Resultado antes de impuesto a la renta	3.865.066	1.913.278
30.80.00	Impuesto a la renta	18	(666.859)
30.00.00	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.198.207	1.823.604

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS INTERMEDIOS DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023
(Expresado en miles de pesos M\$)

	30/09/2024	30/09/2023
	M\$	M\$
30.00.00 UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO	3.198.207	1.823.604
Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio		
31.10.00 Revalorización de propiedades, planta y equipo	-	-
31.20.00 Activos financieros a valor razonable por patrimonio	(1.301.328)	886.700
31.30.00 Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades	-	-
31.40.00 Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	(239.409)
31.50.00 Impuesto a la renta de otros resultados integrales	-	-
31.00.00 Total ingresos (gastos) con abono (cargo) a patrimonio	(1.301.328)	647.291
32.00.00 TOTAL RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO	1.896.879	2.470.895

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Por los periodos terminandos al 30 de septiembre de 2024 y 2023
(Expresado en miles de pesos M\$)

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades, planta y equipos	Otras				
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2024	25.209.200	1.301.328	-	-	14.250.474	2.477.035	-	43.238.037
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	(1.301.328)	-	-	-	3.198.207	-	1.896.879
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	(1.301.328)	-	-	-	-	-	(1.301.328)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	3.198.207	-	3.198.207
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	2.477.035	(2.477.035)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2024	25.209.200	-	-	-	16.727.509	3.198.207	-	45.134.916

Estado de cambios en el patrimonio	Capital	Reservas			Resultado Acumulado	Resultado del Ejercicio	Dividendos	Total
		Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revaloración propiedades, planta y equipos	Otras				
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	25.209.200	108.926	-	-	10.996.104	3.254.369	-	39.568.599
Aumento (disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	647.291	-	-	-	1.823.604	-	2.470.895
Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	647.291	-	-	-	-	-	647.291
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	1.823.604	-	1.823.604
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	3.254.369	(3.254.369)	-	-
Dividendos o participaciones distribuidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2023	25.209.200	756.217	-	-	14.250.474	1.823.604	-	42.039.495

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

Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023
(Expresado en miles de pesos M\$)

	30/09/2024	30/09/2023
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION		
Comisiones recaudadas (pagadas)	2.676.763	1.861.667
Ingreso (egreso) neto por cuentas de clientes	-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable	(6.724)	(16.111)
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados	-	-
Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado	1.343.533	1.738.941
Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia	2.131.911	1.968.245
Gastos de administración y comercialización pagados	(4.018.999)	(3.975.400)
Impuestos pagados	(796.213)	(703.188)
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación	(1.341.866)	4.797.753
Flujo neto originado por actividades de la operación	(11.595)	5.671.907
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros	-	-
Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
Aumentos de capital	-	-
Reparto de utilidades y de capital	-	-
Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento	(26.678)	(17.620)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento	(26.678)	(17.620)
FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo	-	-
Ingresos por ventas de inversiones en sociedades	3.264.917	-
Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades	-	315.144
Incorporación de propiedades, planta y equipo	-	-
Inversiones en sociedades	-	-
Otros ingresos (egresos) netos de inversión	-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión	3.264.917	315.144
Flujo neto total positivo (negativo) del periodo	3.226.644	5.969.431
Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente	131.925	38.412
VARIACION NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	3.358.569	6.007.843
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	34.769.893	27.820.346
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	38.128.462	33.828.189

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

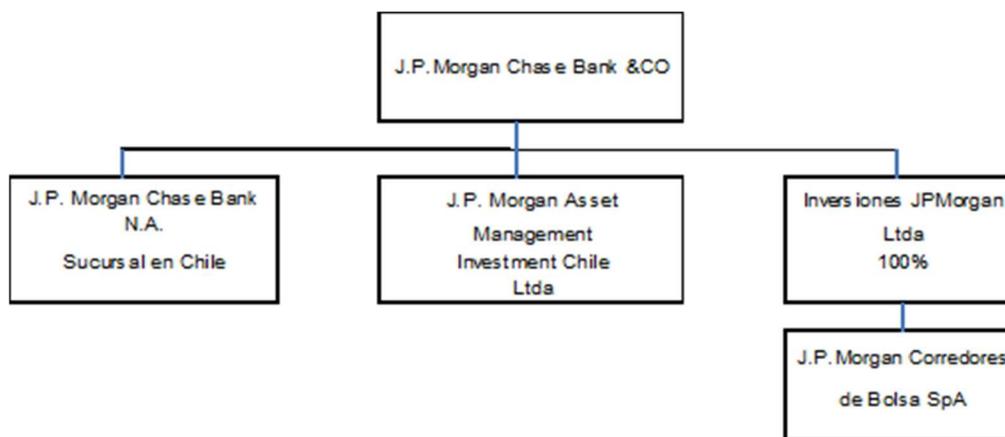
J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA se constituyó mediante escritura pública de fecha 2 de agosto de 2010, bajo la razón social de “J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA” otorgada ante Notario Público de Santiago don José Musalem Saffie Supery un extracto de ella fue inscrito bajo el repertorio 10.057/2010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

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

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

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

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



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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

Al 30 de septiembre de 2024, J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, mantiene sus operaciones de intermediación, Corretaje, transacciones de valores, asesorías financieras. etc.

Negocios/ servicios por cuenta de terceros	30/09/2024	30/09/2024
	Clientes no relacionados	Clientes relacionados
Compra y Venta de Renta Variable	2.512	2
Asesorías Financieras	-	-

Negocios/ servicios por cuenta de terceros	31/12/2023	31/12/2023
	Clientes no relacionados	Clientes relacionados
Compra y Venta de Renta Variable	2.256	3
Asesorías Financieras	-	-

Descripción de Principales Negocios

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

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

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

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

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

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los Estados de resultados integrales, de cambios en patrimonio neto y de flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023.

b) Moneda funcional y de presentación

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

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

c) Segmentos

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

d) Hipótesis de empresa en marcha

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

e) Reclasificaciones significativas

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

NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

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

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los Estados de resultados integrales, de cambios en patrimonio neto y de flujos de efectivo por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023.

b) Moneda funcional y de presentación

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

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

c) Segmentos

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

d) Hipótesis de empresa en marcha

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

e) Reclasificaciones significativas

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

NOTA 3 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) . Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2024.

Enmienda a la NIIF 16 “Arrendamientos” sobre ventas con arrendamiento posterior. Publicada en septiembre de 2022, esta enmienda explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.

Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”. Publicada en enero de 2022, la enmienda tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.

Enmiendas a la NIC 7 “Estado de flujos de efectivo” y a la NIIF 7 “Instrumentos Financieros: Información a Revelar” sobre acuerdos de financiamiento de proveedores. Publicada en mayo de 2023, estas enmiendas requieren revelaciones para mejorar la transparencia de los acuerdos financieros de los proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.

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

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

Modificación a NIIF 9 y NIIF 7 - Clasificación y Medición de Instrumentos Financieros. Publicada en mayo de 2024, está modificación busca:

- aclarar los requisitos para el momento de reconocimiento y baja en cuentas de algunos activos y pasivos financieros, con una nueva excepción para algunos pasivos financieros liquidados a través de un sistema de transferencia electrónica de efectivo;
- aclarar y agregar más orientación para evaluar si un activo financiero cumple con el criterio únicamente pago de principal e intereses (SPPI);
- agregar nuevas revelaciones para ciertos instrumentos con términos contractuales que pueden cambiar los flujos de efectivo (como algunos instrumentos con características vinculadas al logro de objetivos ambientales, sociales y de gobernanza (ESG)); y
- realizar actualizaciones de las revelaciones de los instrumentos de patrimonio designados a valor razonable con cambios en otro resultado integral (FVOCI).

01/01/2026

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NIIF 18 Presentación y revelación en estados financieros. Esta es la nueva norma sobre presentación y revelación en los estados financieros, con un enfoque en actualizaciones del estado de resultados. Los nuevos conceptos clave introducidos en la NIIF 18 se relacionan con:

- la estructura del estado de resultados;
- revelaciones requeridas en los estados financieros para ciertas medidas de desempeño de pérdidas o ganancias que se informan fuera de los estados financieros de una entidad (es decir, medidas de desempeño definidas por la administración); y
- Principios mejorados sobre agregación y desagregación que se aplican a los estados financieros principales y a las notas en general.

01/01/2027

NIIF 19 subsidiarias que no son de interés público: Revelaciones. Esta nueva norma funciona junto con otras Normas de Contabilidad NIIF. Una subsidiaria elegible aplica los requisitos de otras Normas de Contabilidad NIIF, excepto los requisitos de divulgación, y en su lugar aplica los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19. Los requisitos de divulgación reducidos de la NIIF 19 equilibran las necesidades de información de los usuarios de los estados financieros de las subsidiarias elegibles con ahorros de costos para los preparadores. La NIIF 19 es una norma voluntaria para subsidiarias elegibles.

01/01/2027

Una filial es elegible si:

- no tiene responsabilidad pública; y
- tiene una matriz última o intermedia que produce estados financieros consolidados disponibles para uso público que cumplen con las Normas de Contabilidad NIIF.

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

c) Efectivo equivalente

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

d) Activos financieros a costo amortizado

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

e) Deudores por intermediación

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

f) Inversión en sociedades

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

g) Propiedad, planta y equipo

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

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

Tipo de bien	Vida útil
Computadores	5 años
Routers y servidores	5 años
Impresoras	5 años

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

(i) Activos por derecho de uso

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

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

(ii) Pasivo por arrendamiento

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

esa tasa no puede determinarse fácilmente, el arrendatario utilizará la tasa incremental por obligaciones del arrendatario.

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

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

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

El 21 de diciembre de 2022 la Sociedad firmó un nuevo contrato de arrendamiento frente a Notario de Santiago Ivan Torrealba Acevedo por un plazo de 5 años. Este contrato se activó al 31 de marzo de 2023.

h) Transacciones y saldos en moneda extranjera

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

i) Deterioro de activos

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

j) Acreeedores por intermediación

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

k) Impuesto a la renta e impuesto diferido

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

l) Provisiones y pasivos contingentes

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

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

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

m) Capital social

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

n) Reconocimiento de ingresos

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

La Sociedad utiliza los cinco pasos que indica la normativa para determinar el reconocimiento de los ingresos: (1) Identificar el contrato con el cliente. (2) Identificar las obligaciones de desempeño que contiene el contrato. (3) Determinar el precio de la transacción. (4) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones de desempeño y (5) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface cada obligación de 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.
- Ingresos por cuenta corriente remunerada en moneda nacional.
- Ingreso por contratos celebrados contra empresas relacionadas, principalmente por subarrendamiento y procesamiento de datos.

o) Pagos basados en acciones

La Sociedad mantiene un plan de beneficios al personal basado en acciones o "Restricted stock units" ("RSU"), el cual se enmarca dentro del plan global de compensaciones de JP Morgan Chase & Co.

Los RSU son asignados anualmente y su entrega se hace efectiva en los siguientes plazos: 50% al segundo año y 50% al tercer año de ser otorgados.

La Sociedad reconoce el gasto por dichos beneficios en el período de servicio del empleado, el que se inicia con el otorgamiento del RSU y se extiende hasta la fecha de entrega de las acciones.

Dicho gasto se determina con base al precio de la acción al momento del otorgamiento del beneficio multiplicado por el número de acciones correspondientes.

El devengo del gasto considera aspectos de cumplimiento de las condiciones de entrega de las acciones, en términos de plazo, categoría de empleados y permanencia de la relación laboral.

NOTA 4 – GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

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

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

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

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

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

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

Marco de Gestión de Riesgo Operacional

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

Con el fin de desarrollar y mantener un robusto y consistente entorno de control en toda la Firma, los Control Managers, que son miembros de las Líneas de Negocio (LOBs) y las Funciones Corporativas y parte de la organización de Control Management, en conjunto con los ejecutivos de las LOBs y los dueños de los procesos de la primera línea de defensa, diseñan

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

y evalúan los controles, y gestionan las observaciones (issues) de los riesgos de cumplimiento, conducta y operacional. El área de CCOR es responsable por el diseño y consistente ejecución del marco de la Gestión de Cumplimiento, Conducta y Riesgo Operacional.

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

Evaluación de Riesgo

Para realizar el proceso de autoevaluación de riesgos y controles, la entidad utiliza el estándar corporativo de Control y Evaluación de Riesgo Operacional (CORE) por sus siglas en inglés "Control and Operational Risk Evaluation". El Estándar Corporativo establece los requerimientos mínimos que deben cumplirse para (i) la identificación del riesgo operacional dentro de la Firma (ii) la evaluación de dichos riesgos, y (iii) la evaluación de la efectividad de los controles que mitigan los riesgos identificados. El Estándar define también las entidades legales alcanzadas para efectuar evaluaciones de riesgos y controles. Dicha evaluación se realiza y documenta en el sistema corporativo.

Cuantificación

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

En cumplimiento a lo dispuesto por la Norma de Carácter General N° 18 de la Comisión para el Mercado Financiero. J.P. Morgan Corredores de Bolsa SpA, debe dar cumplimiento a los indicadores de liquidez y solvencia. Los correspondientes valores al 30 de septiembre de 2024 son:

Patrimonio Depurado	:	M\$ 36.203.122.
Liquidez General	:	1,22 veces
Liquidez por intermediación	:	1,20 veces
Razón de endeudamiento	:	0,02 veces
Cobertura patrimonial	:	3,35%

NOTA 5 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

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

- Valor razonable de instrumentos financieros:

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

- Provisiones de beneficios a empleados:

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

- Reconocimiento de ingresos:

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

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

- Provisión gastos de administración:

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

- Pérdidas por deterioro en los activos:

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

NOTA 6 – REAJUSTE Y DIFERENCIA DE CAMBIO

Los efectos registrados por diferencia de cambio al 30 de septiembre de 2024 y 2023

Cuentas	Abono (cargo) a resultados					
	USD		Otros		Total	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y Efectivo Equivalente	103.151	51.152	-	-	200.782	51.152
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	18.751	6.254	-	-	5.543	6.254
Otros activos	-	-	-	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	10.024	(18.994)	-	-	(45.445)	(18.995)
Total Diferencia de Cambio	160.880	38.412	-	-	160.880	38.412

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El detalle del efectivo y efectivo equivalente al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Efectivo y efectivo equivalente	30/09/2024	31/12/2023
	M\$	M\$
Caja en pesos	-	-
Caja en moneda extranjera	-	-
Banco en pesos (a)	37.076.886	32.844.768
Banco en moneda extranjera	1.051.576	1.925.125
Total	38.128.462	34.769.893

(a) Banco en pesos corresponde a efectivo mantenido en cuenta corriente remunerada en J. P Morgan Chase Bank Santiago Branch.

NOTA 8 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 los instrumentos financieros son los siguientes:

Activos financieros al 30 de septiembre de 2024:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	38.128.462	38.128.462
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	189.038.193	189.038.193
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	368.423	368.423
Otras cuentas por cobrar	-	-	54.053	54.053
Inversiones en sociedades	-	-	-	-
Total	-	-	227.589.131	227.589.131

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Activos financieros al 31 de diciembre de 2023:

Activos financieros según el estado de situación financiera	Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio	Activos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	34.769.893	34.769.893
Instrumentos financieros de cartera propia disponible	-	-	-	-
Instrumentos financieros de cartera propia comprometida	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-
Instrumentos por operaciones de financiamiento	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	19.471.493	19.471.493
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	331.532	331.532
Otras cuentas por cobrar	-	-	53.533	53.533
Inversiones en sociedades	-	3.414.226	-	3.414.226
Total	-	3.414.226	54.626.451	58.040.677

Pasivos financieros al 30 de septiembre de 2024:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	(188.878.626)	(188.878.626)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	(50.069)	(50.069)
Otros pasivos	-	(69.274)	(69.274)
Total	-	(188.997.969)	(188.997.969)

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2023:

Pasivos financieros según el estado de situación financiera	Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	Pasivos financieros a costo amortizado	Total
	M\$	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	(19.429.508)	(19.429.508)
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Otras cuentas por pagar	-	(18.959)	(18.959)
Otros pasivos	-	(75.794)	(75.794)
Total	-	(19.524.261)	(19.524.261)

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Activos financieros al 31 de diciembre de 2023

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

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

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

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

Al 30 de septiembre de 2024:

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

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

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

Al 30 de septiembre de 2024:

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

Al 31 de diciembre de 2023:

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

c) Premio por cobrar por préstamos de acciones.

Al 30 de septiembre de 2024:

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

Al 31 de diciembre de 2023:

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 12 – CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2024

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

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

Al 30 de septiembre de 2024

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

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

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

Al 31 de diciembre de 2023

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 13 – DEUDORES POR INTERMEDIACION

Detalle de las cuentas por cobrar por intermediación al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023:

Resumen	30/09/2024			31/12/2023		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	189.038.193	-	189.038.193	19.471.493	-	19.471.493
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	189.038.193	-	189.038.193	19.471.493	-	19.471.493

a) Intermediación de operaciones a término.

Al 30 de septiembre de 2024:

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	169.196.864	-	169.196.864	-	-	14.418	-	14.418
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	19.841.329	-	19.841.329	-	-	-	-	-
Total	189.038.193	-	189.038.193	-	-	14.418	-	14.418

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Cuentas por Cobrar por intermediación	Provisión	Total	Vencidos				
				Hasta 2 días	Desde 3 hasta 10 días	Desde 11 hasta 30 días	Más de 30 días	Total vencidos
				M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Personas Naturales	-	-	-	-	-	-	-	-
Personas Jurídicas	18.823.911	-	18.823.911	-	-	2.765	8.318	11.083
Intermediarios de valores	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	647.582	-	647.582	-	-	-	-	-
Total	19.471.493	-	19.471.493	-	-	2.765	8.318	11.083

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no ha desarrollado operaciones a plazo sobre acciones por intermediación de operaciones a plazo sobre acciones simultáneas.

Al 30 de septiembre de 2024:

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

Al 31 de diciembre de 2023:

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

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor incobrable

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 15 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

- a) Resumen de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023

Al 30 de septiembre de 2024:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4.259	3.326.188	1.343.532	38.093.531	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	9	(1.081.997)	(1.081.997)	-	-
Servicios financieros	9	2.131.910	2.131.910	239.244	-
Comisión por intermediación	1.590	302.836	302.836	-	-
Deudores por intermediación	5	19.841.328	-	19.841.328	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	129.178	-	129.178	-
Acreedores por intermediación	2	232.551	-	-	232.551
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	5.875	24.881.994	2.696.281	58.303.281	232.551

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4.546	6.994.167	2.178.343	34.767.343	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Instrumentos Financieros - Int Cta Cte	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	12	(1.360.979)	(1.360.979)	-	-
Servicios financieros	12	2.736.641	2.736.641	214.836	-
Comisión por intermediación	3.567	302.876	302.876	-	-
Deudores por intermediación	14	647.582	-	647.582	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	116.696	-	116.696	-
Acreedores por intermediación	8	4.851.176	-	-	4.851.176
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	8.160	14.288.159	3.856.881	35.746.457	4.851.176

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

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

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

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

- b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas al 30 de septiembre de 2024 y 2023:

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

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

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

Al 30 de septiembre de 2024:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4.209	4.199.737	1.343.532	37.041.955	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	9	(1.081.997)	(1.081.997)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	129.178	-	129.178	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	4.219	3.246.918	261.535	37.171.133	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	4.506	6.215.696	2.178.343	32.842.218	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	12	(1.360.979)	(1.360.979)	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	1	116.696	-	116.696	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	4.519	4.971.413	817.364	32.958.914	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

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

Al 30 de septiembre de 2024:

Relacionada 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	9	2.131.910	2.131.910	239.244	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	412	220.795	220.796	-	-
Deudores por intermediación	4	19.527.267	-	19.527.267	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	2	232.551	-	-	232.551
Total	427	22.112.523	2.352.706	19.766.511	232.551

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

Relacionada 2: J.P. Morgan Security LLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	12	2.736.641	2.736.641	214.836	-
Comisión por intermediación	2.156	243.056	243.056	-	-
Deudores por intermediación	13	399.538	-	399.538	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	7	3.673.819	-	-	3.673.819
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	2.188	7.053.054	2.979.697	614.374	3.673.819

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

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

Al 30 de septiembre de 2024:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	50	(873.549)	-	1.051.575	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	50	(873.549)	-	1.051.575	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

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

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	40	778.471	-	1.925.125	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-
Total	40	778.471	-	1.925.125	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

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

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

Al 30 de septiembre de 2024:

Relacionada 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	1.178	82.040	82.040	-	-
Deudores por intermediación	1	314.062	-	314.062	-
Acreeedores por intermediación	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	1.179	396.102	82.040	314.062	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023:

Relacionada 4: J.P. Morgan Security PLC

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto	Resultado	Activo	Pasivo
		M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes	-	-	-	-	-
Administración de carteras	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-
Depósito a plazo	-	-	-	-	-
Resultado Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-
Gastos administración (-)	-	-	-	-	-
Servicios financieros	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Comisión por intermediación	1.411	59.820	59.820	-	-
Deudores por intermediación	1	248.044	-	248.044	-
Acreedores por intermediación	1	1.177.357	-	-	1.177.357
Cuentas por pagar partes relacionadas	-	-	-	-	-
Total	1.413	1.485.221	59.820	248.044	1.177.357

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

Resumen	30/09/2024	30/09/2023
	M\$	M\$
Préstamos	-	-
Remuneraciones	277.207	306.063
Compensaciones	156.584	90.279
Otros	-	-
Total	433.791	396.342

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	368.423	331.532
Otras cuentas por cobrar	54.053	59.003
Total	422.476	390.535

Detalle Otras cuentas por cobrar	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Gastos por rendir	-	5.470
Otras operaciones recursos humanos	-	-
Dividendos por recibir de Clientes	54.053	53.533
Total	54.053	59.003

NOTA 17 – OTROS IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

La composición de este rubro al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Impuestos por cobrar y pagar	30/09/2024		31/12/2023	
	Activo M\$	Pasivo M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Impuesto renta por recuperar	-	-	-	-
Impuesto por pagar (IVA)	-	47.389	-	54.447
Pagos provisionales	-	-	-	-
Provisión impuesto renta	-	-	-	-
Otros Impuestos por Cobrar	-	-	-	-
Otros impuestos por Pagar	-	7.327	-	10.546
Totales	-	54.716	-	64.993

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 18 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre 2023 el impuesto a la renta y diferido son los siguientes:

a) Impuesto a la renta corriente

Impuesto corriente	30/09/2024	31/12/2023
	M\$	M\$
Impuesto a la renta año actual	-	-
Impuesto único Art 21. (gastos rechazados) tasa 40%	-	-
Impuesto único Art 21. (gastos rechazados) tasa 35%	-	-
Pagos provisionales mensuales	-	-
Créditos gastos capacitación	-	-
Impuesto de Renta por Recuperar	-	-
Créditos retención art 74 bonos 104	-	-
Total activo (pasivo) por impuesto a la renta	-	-

b) Resultado por impuesto a la renta

Resultado por impuesto a la renta	30/09/2024	30/09/2023
	M\$	M\$
Impuesto año corriente	-	-
Originación y reverso de diferencias temporarias	(709.387)	(136.698)
Impuesto Único Art. 21	-	-
Impuesto renta ejercicio anterior	42.528	47.024
Cargo neto a resultados por impuesto a la renta	(666.859)	(89.674)

c) Conciliación de la tasa de impuesto efectiva

Tasa de impuesto efectiva	30/09/2024		30/09/2023	
	Tasa de Impuesto	Monto	Tasa de Impuesto	Monto
		M\$		M\$
Utilidad Antes de Impuesto	27,00%	1.043.567	27,00%	517.026
Diferencias Permanentes Netas	-8.35%	(322.665)	-19.68%	(376.824)
Diferencias Temporales Netas	-1,40%	(54.043)	-2.64%	(50.528)
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	17,25%	668.859	4.68%	89.674

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 31 de diciembre de 2023

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

b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

El detalle de la cuenta al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Nuam Exchange	-	-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Valor Razonable
Nuam Exchange	758.717	3.414.226

Al 30 de septiembre de 2024, J.P Morgan Corredores de Bolsa no posee inversión alguna en sociedades. Los movimientos de la inversión se presentan a continuación:

	30/09/2024	31/12/2023
Movimiento Bolsa de Comercio de Santiago	M\$	M\$
Saldo Inicio	-	1.780.800
Adquisiciones	-	-
Canje	-	(368.000)
Utilidad (pérdida)	-	(1.431.440)
Otros movimientos patrimoniales	-	18.640
Total	-	-

	30/09/2024	31/12/2023
Sociedad de Infraestructuras de Mercado S.A.	M\$	M\$
Saldo Inicio	-	-
Adquisiciones	-	1.431.440
Canje	-	(2.299.500)
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	868.060
Total	-	-

	30/09/2024	31/12/2023
Nuam Exchange	M\$	M\$
Saldo Inicio	3.414.226	-
Adquisiciones	-	2.667.500
Ventas	(3.414.226)	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	746.726
Total	-	3.414.226

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

El concepto Canje considera la entrega de títulos para realizar canje a nueva bolsa regional Nuam Exchange S.A.

NOTA 20 – INTANGIBLES

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

Al 30 de septiembre de 2024:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2024	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor Bruto al 30-09-2024	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor Neto al 30-09-2024	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2023:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios	Muebles y útiles	Otros	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor Bruto al 31-12-2023	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor Neto al 31-12-2023	-	-	-	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 21 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

La composición al 30 de septiembre de 2024 es la siguiente:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios (*)	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2024	145.442	8.312	153.754
Adiciones del ejercicio	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	2.009	-	2.009
Valor Bruto al 30-09-2024	147.451	8.312	155.763
Depreciación al 01 de enero de 2024	(72.712)	(6.690)	(79.402)
Depreciación del ejercicio	(13.846)	(561)	(14.407)
Valor Neto al 30-09-2024	60.893	1.061	61.954

La composición al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Activo fijo y Activos por Derecho de Uso	Edificios (*)	Muebles y útiles	Total
	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01 de enero de 2023	116.201	18.421	134.622
Altas del ejercicio	31.804	-	31.804
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-
Valor Bruto al 31-12-2023	148.005	18.421	166.426
Depreciación al 01 de enero de 2023	(58.954)	(16.050)	(75.004)
Depreciación del ejercicio	(16.321)	(749)	(17.070)
Valor Neto al 31-12-2023	72.730	1.622	74.352

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

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

a) Activo por derecho a usar bienes en arrendamiento

i) La Corredora posee un contrato de subarriendo por el uso de sus oficinas. La composición del rubro al 30 de septiembre de 2024, es la siguiente:

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	N°	N°
Oficinas	5	4
Totales	5	4

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

La composición al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

	Años de vida útil	Años de vida útil remanente promedio
	N°	N°
Oficinas	5	5
Totales	5	5

ii) El movimiento del saldo bruto de los activos fijos al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2024	145.442	8.312	153.754
Altas del período	-	-	-
Bajas del período	-	-	-
Reajustes	2.009	-	2.009
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 30 de septiembre de 2024	147.451	8.312	155.763

El movimiento del saldo bruto de los activos fijos al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2023	116.201	18.421	134.622
Altas del período	31.804	-	31.804
Bajas del período	-	-	-
Reajustes	-	-	-
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	148.005	18.421	166.426

iii) El movimiento de la depreciación acumulada de los activos fijos al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2024	(72.712)	(6.690)	(79.402)
Depreciación del período	(13.846)	(561)	(14.407)
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 30 de septiembre de 2024	(86.558)	(7.251)	(93.809)

El movimiento de la depreciación acumulada de los activos fijos al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	Oficinas	Muebles y útiles	Totales
	M\$	M\$	M\$
Saldos al 1 de enero de 2023	(58.954)	(16.050)	(75.004)
Depreciación del período	(16.321)	(749)	(17.070)
Diferencias de conversión	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	(75.275)	(16.799)	(92.074)

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

b) Obligaciones por contratos de arrendamientos

i) Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023. las obligaciones por contratos de arrendamientos presentadas en el rubro de "Otros pasivos" son las siguientes:

	Saldo al 30/09/2024 M\$	Saldo al 31/12/2023 M\$
Obligaciones por contratos de arrendamiento	62.389	74.156
Subtotal	62.389	74.156

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

	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Saldos al 1 de enero	74.156	58.088
Altas por nuevos contratos	-	31.804
Bajas por terminación anticipada	-	-
Gastos por intereses	1.671	2.472
Reajustes	2.009	-
Pagos de capital e intereses	(15.447)	(18.208)
Saldos	62.389	74.156

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

	30/09/2024 M\$
Vence dentro de 1 año	15.597
Vence entre 1 y 2 años	15.597
Vence entre 2 y 3 años	15.597
Vence entre 3 y 4 años	15.598
Vence entre 4 y 5 años	-
Vence después de 5 años	-
Total	<u><u>62.389</u></u>

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 22 – OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Garantía Mensual	2.263.840	2.818.077
Garantía CCLV	4.506.222	1.952.824
Otros Activos	27.556	-
Total	6.797.618	4.770.901

Detalle	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Pasivo por Arrendamiento	62.389	74.155
Otros Pasivos	6.920	208
Total Otros Pasivos	69.309	74.363

NOTA 23 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

Resumen	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Pasivos financieros	-	-
Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término	-	-
Total	-	-

NOTA 24 – OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

Resumen	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRV	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF	-	-
Prima por pagar por préstamos de acciones	-	-
Otras obligaciones por financiamiento	-	-
Total	-	-

NOTA 25 – OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no mantiene obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.

a) Línea de Crédito utilizada

Resumen	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Línea de crédito utilizada	-	-
Prestamos bancarios	-	-
Otras obligaciones financieras	-	-
Total	-	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 26 – ACREEDORES POR INTERMEDIACIÓN

Detalle de las cuentas por pagar por intermediación al 30 de septiembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023:

Resumen	30/09/2024			31/12/2023		
	Monto	Provisión	Total	Monto	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación de operaciones a término	188.878.626	-	188.878.626	19.429.508	-	19.429.508
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-	-	-	-
Total	188.878.626	-	188.878.626	19.429.508	-	19.429.508

a) Intermediación de operaciones a término

Al 30 de septiembre de 2024:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	188.646.075	-	188.646.075
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	232.551	-	232.551
Total	188.878.626	-	188.878.626

Al 31 de diciembre de 2023:

Contrapartes	Cuentas por Pagar por intermediación	Provisión	Total
	M\$	M\$	M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	14.578.331	-	14.578.331
Intermediarios de valores	-	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-	-
Partes relacionadas (Acreedores por Intermediación)	4.851.177	-	4.851.177
Total	19.429.508	-	19.429.508

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV

Al 30 de septiembre de 2024:

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

Al 31 de diciembre de 2023:

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

NOTA 27 – CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 30 de septiembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros las cuentas por pagar por operaciones de cartera propia son:

Contrapartes	30/09/2024	31/12/2023
	M\$	M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Intermediarios de valores	-	-
Inversionistas Institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Total	-	-

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 28 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro es la siguiente:

Detalle	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Cotizacion provisional	6.719	6.857
Dividendos por pagar	-	-
Cuentas por pagar a proveedores	43.350	12.102
Total	50.069	18.959

NOTA 29 – PROVISIONES

El detalle de las provisiones al 30 de septiembre de 2024 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Provisiones de Cuentas por Pagar	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2024	78.376	62.635	663.395	804.406
Provisiones constituidas	23.644	34.551	440.658	498.853
Reverso de provisiones	(37.961)	(43.858)	(449.580)	(531.399)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-	-
Total al 30-09-2024	64.059	53.328	654.473	771.860

El detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Movimiento de provisiones	Provisiones de Cuentas por Pagar	Vacaciones	Reconocimiento desempeño	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2023	22.043	41.123	653.982	717.148
Provisiones constituidas	147.567	100.103	577.079	824.749
Pago de provisiones	(91.234)	(78.590)	(567.666)	(737.490)
Provisiones utilizadas en el año	-	-	-	-
Total al 31-12-2023	78.376	62.636	663.395	804.407

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 30 – RESULTADO POR LINEAS DE NEGOCIO

Por el periodo terminado al 30/09/2024:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total
			Ajustes a Valor Razonable		Ventas Cartera Propia		Intereses		Reajustes				
	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	Utilidad	Pérdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Intermediación	2.676.763	(1.145.262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.531.501
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	1.633.335	-	-	(6.724)	-	-	-	-	-	-	1.626.611
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	(26.678)	-	-	-	-	(26.677)
Administración de cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos por servicios	2.131.911	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.131.910
Resultado por Inst. Financieros	-	-	-	-	-	-	1.343.533	-	-	-	-	-	1.343.533
Otros Ingresos (Dividendos y Revaluación Posición)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131.925	-	131.925
TOTAL	4.808.674	(1.145.262)	1.633.335	-	-	(6.724)	1.343.533	(26.678)	-	-	131.925	-	6.738.803

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Por el periodo terminado al 30/09/2023:

Resultado por línea de negocio	Comisiones		A Valor Razonable				A Costo Amortizado				Otros		Total
			Ajustes a Valor Razonable		Ventas Cartera Propia		Intereses		Reajustes				
	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	Utilidad M\$	Pérdida M\$	
Intermediación	1.861.667	(1.086.170)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	775.497
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renta Variable	-	-	-	-	-	(16.111)	-	-	-	-	-	-	(16.111)
Renta Fija	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratos de retrocompra Simultáneas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos de acciones	-	-	-	-	-	-	-	(17.619)	-	-	-	-	(17.619)
Administración de Cartera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia de Valores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos por servicios	1.968.244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.968.244
Resultado por Inst. Financieros	-	-	-	-	-	-	1.738.942	-	-	-	-	-	1.738.942
Otros Ingresos (Dividendos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	353.555	-	353.555
TOTAL	3.829.911	(1.086.170)	-	-	-	(16.111)	1.738.942	(17.619)	-	-	353.555	-	4.802.508

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 31 – REMUNERACIONES Y GASTOS DE PERSONAL

La composición por los años terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Remuneraciones y gastos de personal	30/09/2024	30/09/2023
	M\$	M\$
Remuneraciones del personal	407.665	445.008
Bonos o gratificaciones	341.800	337.301
Compensaciones en acciones de casa matriz	85.140	108.406
Seguros	20.688	19.768
Indemnizaciones de personal	-	-
Otros gastos del personal	15.852	35.238
Total remuneraciones y gastos de personal	871.145	945.721

NOTA 32 – GASTOS DE ADMINISTRACION

La composición por los años terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

Gastos de administración	30/09/2024	30/09/2023
	M\$	M\$
Gasto depreciación	14.407	12.363
Comunicaciones	330.874	389.622
Materiales de oficina	1.058	-
Luz y agua	1.638	2.367
Procesamiento de datos	103.889	84.341
Otros servicios externos	1.069.937	943.892
Patentes	145.021	138.535
Otros	335.768	372.389
Total	2.002.592	1.943.509

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 33 – CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

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

Al 30 de septiembre de 2024, la composición custodia de valores de terceros es el siguiente:

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

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

Al 31 de diciembre de 2023, la composición custodia de valores de terceros es el siguiente:

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

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

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

No existen garantías personales.

Póliza fidelidad funcionaria: Se ha entregado en custodia a la Bolsa de Comercio de Santiago. Bolsa de Valores. quien es representante de los acreedores financieros de la Garantía que dispone el artículo N°30 de la Ley N°18.045. la póliza de seguro N°330-24-00037554 por UF 4.000 emitida Mapfre Seguros. con vigencia desde el 22 de abril de 2024 hasta el 22 de abril de 2026.

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

Al 30 de septiembre de 2024, se mantiene una garantía diaria con CCLV por M\$2.172.824.607 y una garantía mensual con CCLV por M\$ 1.453.706.050.

Adicionalmente, la Sociedad mantiene póliza de fidelidad funcionaria N° 0020108452 por US\$ 1.000.000, emitida por Southbridge Insurance Company, con vigencia desde el 16 de abril de 2024 al 16 de abril de 2025.

NOTA 34 – PATRIMONIO

El capital social de la Sociedad es de M\$ 25.209.200, dividido en 2.356 acciones nominativas, Ordinarias, sin valor nominal, de una misma serie. Al 30 de septiembre de 2024 el capital social se encuentra íntegramente pagado.

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

Capital	30/09/2024 M\$	31/12/2023 M\$
Saldo Inicial	25.209.200	25.209.200
Aumentos de Capital	-	-
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Total	25.209.200	25.209.200
Total accionistas o socios		1
Total acciones		2.356
Total acciones suscritas por pagar		-
Total acciones pagadas		2.356
Capital social		25.209.200
Capital suscrito por pagar		-
Capital pagado		25.209.200

J.P. MORGAN CORREDORES DE BOLSA SpA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
 Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

a) Reservas

Al 30 de septiembre de 2024

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades. planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de enero 2024	1.301.328	-	-	1.301.328
Resultados integrales del ejercicio	(1.301.328)	-	-	(1.301.328)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2023

Reservas	Activos financieros a valor razonable por patrimonio	Revalorización propiedades. planta y equipo	Otras	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de enero 2023	108.926	-	-	108.926
Resultados integrales del ejercicio	1.192.402	-	-	1.192.402
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Total	1.301.328	-	-	1.301.328

NOTA 35 – SANCIONES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 30 de septiembre de 2024 no se presentaron multas.

NOTA 36 – HECHOS RELEVANTES

Durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2024 y el 30 de septiembre de 2024 no se presentaron hechos relevantes que deban ser descritos en el presente informe.

NOTA 37 – HECHOS POSTERIORES

Para el periodo comprendido entre el 30 de septiembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros intermedios, no existen hechos a informar.