

**EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA
S.A.**

Estados Financieros al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Situación Financiera
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

| Activos | Nota | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | 7 | 6.930.124 | 8.469.744 |
| Instrumentos financieros | | 43.247.104 | 40.090.769 |
| A valor razonable - cartera propia disponible | | 3.013.235 | 6.691.535 |
| Renta variable (IRV) | 9 | 3.013.235 | 2.527.151 |
| Renta fija e intermediación financiera (IRF e IIF) | 9 | - | 4.164.384 |
| A valor razonable - cartera propia comprometida | | 27.242.195 | 23.704.533 |
| Renta variable | 9 | - | - |
| Renta fija e intermediación financiera | 9 | 27.242.195 | 23.704.533 |
| A valor razonable instrumentos financieros derivados | 12 | 1.080.677 | 3.531.063 |
| A costo amortizado - cartera propia disponible | 10 | 7.576.987 | - |
| A costo amortizado - cartera propia comprometida | 10 | 4.334.010 | 6.163.638 |
| A costo amortizado - operaciones de financiamiento | | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRV | 11 | - | - |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 11 | - | - |
| Otras | 11 | - | - |
| Deudores por intermediación | 13 | 53.873.320 | 50.590.921 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | 14 | 632 | - |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 15 | 3.620 | 73.129 |
| Otras cuentas por cobrar | 27 | 33.590.819 | 12.089.277 |
| Impuestos por cobrar | 16 | 203.161 | 336.224 |
| Impuestos diferidos | 17 | 1.628.312 | 1.916.923 |
| Inversiones en sociedades | 18 | - | - |
| Intangibles | 19 | 8.212 | 10.134 |
| Propiedades, planta y equipo | 20 | 398 | 1.112 |
| Otros activos | 28 | 46.744 | 1.838.431 |
| Total activos | | 139.532.446 | 115.416.664 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Situación Financiera, continuación
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

| Pasivos y patrimonio | Nota | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Pasivos | | | |
| Pasivos financieros | | 25.399.392 | 26.650.516 |
| A valor razonable | 19 | - | - |
| A valor razonable - instrumentos financieros derivados | 12,21 | 363.139 | 3.012.683 |
| Obligaciones por financiamiento | | 25.036.253 | 23.637.833 |
| Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV | 22 | - | - |
| Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 22 | 25.036.253 | 23.637.833 |
| Otras | 22 | - | - |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 23 | - | - |
| Acreedores por intermediación | 24 | 56.123.717 | 48.510.787 |
| Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | 25 | - | - |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 15 | 100.060 | 700.000 |
| Otras cuentas por pagar | 27 | 36.499.081 | 18.053.519 |
| Provisiones | 26 | 642.836 | 1.960.453 |
| Impuestos por pagar | 16 | - | 102.210 |
| Impuestos diferidos | 17 | - | - |
| Otros pasivos | 28 | - | - |
| | | 118.765.086 | 95.977.485 |
| Patrimonio | | | |
| Capital | 33 | 15.518.154 | 15.518.154 |
| Reservas | 33 | 1.100.274 | 1.100.274 |
| Resultados acumulados | 33 | 2.812.835 | 479.093 |
| Resultados del ejercicio | | 1.336.097 | 3.345.226 |
| Dividendos provisorios o participaciones | | - | (1.003.568) |
| | | 20.767.360 | 19.439.179 |
| | | 139.532.446 | 115.416.664 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Resultados Integrales
por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

| Estados de resultados | Nota | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|---|------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Resultado por intermediación | | | | | |
| Comisiones por operaciones bursátiles | | 295.773 | 505.048 | 33.381 | 177.852 |
| Comisiones por operaciones extra bursátiles | | 104 | 136 | 32 | 60 |
| Gasto por comisiones y servicios | | (129.675) | (222.026) | (29.808) | (68.070) |
| Otras comisiones | | - | - | - | - |
| Total resultado por intermediación | 31 | 166.202 | 283.158 | 3.605 | 109.842 |
| Ingresos por servicios | | | | | |
| Ingresos por administración de cartera | | 264.486 | 293.895 | 43.011 | 101.493 |
| Ingresos por custodia de valores | | - | - | - | - |
| Ingresos por asesorías financieras | | - | - | - | - |
| Otros ingresos por servicios | | - | - | - | - |
| Total ingresos por servicios | 31 | 264.486 | 293.895 | 43.011 | 101.493 |
| Resultado por instrumentos financieros | | | | | |
| A valor razonable | | 3.889.020 | 2.494.942 | 1.760.394 | 1.932.565 |
| A valor razonable - instrumentos financieros derivados | | 2.424.116 | 2.081.139 | 693.680 | 272.736 |
| A costo amortizado - operaciones de financiamiento | | - | - | - | - |
| Total resultado por instrumentos financieros | 31 | 6.313.136 | 4.576.081 | 2.454.074 | 2.205.301 |
| Resultado por operaciones de financiamiento | | | | | |
| Gastos por financiamiento | | (1.117.729) | (654.633) | (478.150) | (297.738) |
| Otros gastos financieros | | (277.606) | (370.861) | (67.884) | (143.454) |
| Total resultado por operaciones de financiamiento | 31 | (1.395.335) | (1.025.494) | (546.034) | (441.192) |
| Gastos de administración y comercialización | | | | | |
| Remuneraciones y gastos de personal | | (2.244.978) | (1.939.083) | (413.777) | (582.495) |
| Gastos de comercialización | | - | (87) | - | (87) |
| Otros gastos de administración | 29 | (1.615.555) | (1.075.873) | (469.174) | (511.204) |
| Total gastos administración y comercialización | | (3.860.533) | (3.015.043) | (882.951) | (1.093.786) |
| Otros resultados | | | | | |
| Reajuste y diferencia de cambio | 6 | (144.181) | (364.980) | (139.647) | (159.371) |
| Resultado de inversiones en sociedades | | - | - | - | - |
| Otros ingresos (gastos) | 30 | 451.803 | 414.440 | 179.887 | 149.729 |
| Total otros resultados | | 307.622 | 49.460 | 40.240 | (9.642) |
| Resultado antes de impuesto a la renta | | 1.795.578 | 1.162.057 | 1.111.945 | 872.016 |
| Impuesto a la renta | 17 | (459.481) | 242.021 | (354.650) | 6.692 |
| Utilidad/ (Pérdida) del ejercicio | | 1.336.097 | 1.404.078 | 757.295 | 878.708 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Resultados Integrales, Continuación
por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

| Estado de otros resultados integrales | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Utilidad/ (Pérdida) del ejercicio | 1.336.097 | 1.404.078 | 757.295 | 878.708 |
| Ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | - | - | - |
| Revalorización de propiedades, planta y equipo | - | - | - | - |
| Activos financieros a valor razonable por patrimonio | - | - | - | - |
| Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades | - | 4.000 | - | - |
| Otros ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | - | - | - |
| Impuesto a la renta de otros resultados integrales | - | - | - | - |
| Total ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | 4.000 | - | - |
| Total resultados integrales reconocidos del ejercicio | <u>1.336.097</u> | <u>1.408.078</u> | <u>757.295</u> | <u>878.708</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

| | Reservas | | | | Resultados acumulados M\$ | Resultado del ejercicio M\$ | Dividendos provisorios o participaciones M\$ | Total M\$ |
|---|----------------|---|---|--------------|------------------------------|--------------------------------|---|--------------|
| | Capital M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Revalorización propiedades, planta y equipos M\$ | Otras M\$ | | | | |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 15.518.154 | 1.798.395 | - | (698.121) | 479.093 | 3.345.226 | (1.003.568) | 19.439.179 |
| Aumento (disminución) de capital | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultados integrales del ejercicio | - | - | - | - | - | 1.336.097 | - | 1.336.097 |
| Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | 1.336.097 | - | 1.336.097 |
| Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - | 3.345.226 | (3.345.226) | - | - |
| Dividendos o participaciones distribuidas | - | - | - | - | (1.011.484) | - | 1.003.568 | (7.916) |
| Otros ajustes a patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2023 | 15.518.154 | 1.798.395 | - | (698.121) | 2.812.835 | 1.336.097 | - | 20.767.360 |

| | Reservas | | | | Resultados acumulados M\$ | Resultado del ejercicio M\$ | Dividendos provisorios o participaciones M\$ | Total M\$ |
|---|----------------|---|---|--------------|------------------------------|--------------------------------|---|--------------|
| | Capital M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Revalorización propiedades, planta y equipos M\$ | Otras M\$ | | | | |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 15.518.154 | 1.794.395 | - | (698.121) | 1.223.521 | (744.428) | - | 17.093.521 |
| Aumento (disminución) de capital | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultados integrales del ejercicio | - | 4.000 | - | - | - | 1.404.078 | - | 1.408.078 |
| Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | 4.000 | - | - | - | - | - | 4.000 |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | 1.404.078 | - | 1.404.078 |
| Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - | (744.428) | 744.428 | - | - |
| Dividendos o participaciones distribuidas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros ajustes a patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo final al 30 de septiembre de 2022 | 15.518.154 | 1.798.395 | - | (698.121) | 479.093 | 1.404.078 | - | 18.501.599 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

| Flujo neto total del ejercicio | Nota | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|---|------|------------------------------------|------------------------------------|
| Flujo neto originado por actividades de la operación: | | | |
| Comisiones recaudadas (pagadas) | | 223.050 | (12.165) |
| Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes | | (565.950) | 486.487 |
| Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable | | 1.847.633 | 1.708.681 |
| Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados | | 2.347.523 | (2.176.329) |
| Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado | | - | - |
| Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia | | (286.327) | (71.894) |
| Gastos de administración y comercialización pagados | | (3.658.668) | (3.246.720) |
| Impuestos pagados | | (524.031) | (455.230) |
| Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación | | (27.792) | (121.211) |
| Flujo neto originado por actividades de la operación | | (644.562) | (3.888.381) |
| Flujo neto originado por actividades de financiamiento: | | | |
| Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros | | - | - |
| Ingreso (egreso) neto por financiamiento de partes relacionadas | | (700.000) | 200.000 |
| Aumentos de capital | | - | - |
| Reparto de utilidades y de capital | | (1.011.484) | - |
| Otros ingresos (egreso) netos por actividades de financiamiento | | - | - |
| Flujo neto originado por actividades de financiamiento | | (1.711.484) | 200.000 |
| Flujo neto originado por actividades de inversión: | | | |
| Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| Ingresos por ventas de inversiones en sociedades | | 321.525 | 154.387 |
| Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades | 9 | - | - |
| Incorporación de propiedades, planta y equipo | 20 | - | (2.265) |
| Inversiones en sociedades | | - | - |
| Otros ingresos (egresos) netos de inversión | | 62.873 | 4.000 |
| Flujo neto originado por actividades de inversión | | 384.398 | 156.122 |
| Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio | | (1.971.648) | (3.532.259) |
| Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente | 6 | 432.028 | 660.815 |
| Variación neta del efectivo y efectivo equivalente | | (1.539.620) | (2.871.444) |
| Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente | 7 | 8.469.744 | 8.896.131 |
| Saldo final de efectivo y efectivo equivalente | | 6.930.124 | 6.024.687 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(1) Información general

EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A., Rut 96.899.230-9, es una Sociedad domiciliada en Chile. Su dirección comercial es Av. Apoquindo N°3885, Piso 21, Las Condes.

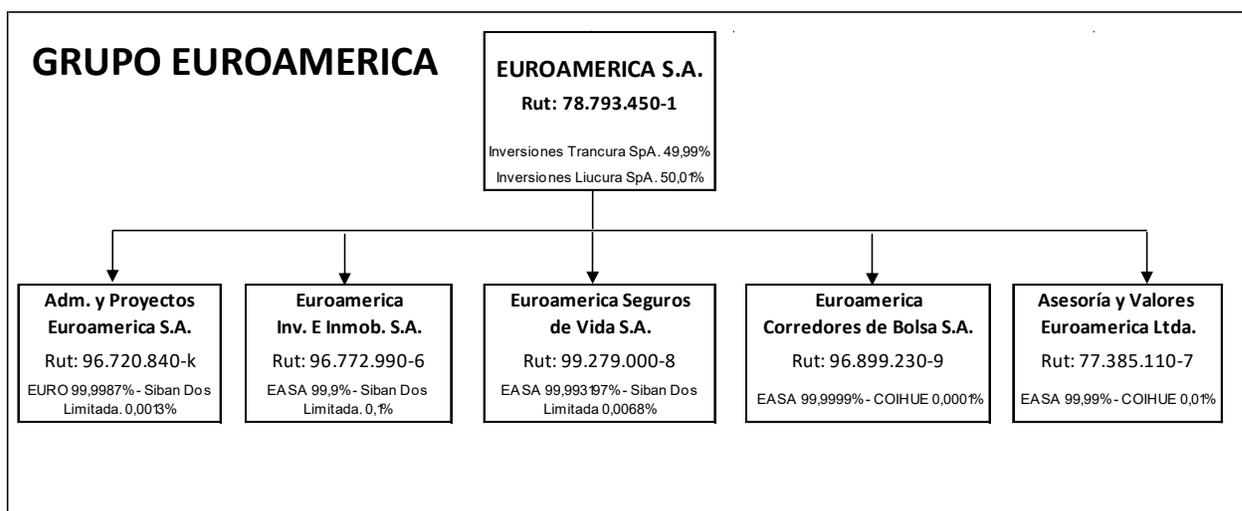
La Sociedad se constituyó el 2 de diciembre de 1999 y tiene como objeto social actuar como corredor de bolsa de acuerdo con los Artículos N°24 y 27 de la Ley N°18.045, pudiendo ejecutar todas las actividades complementarias autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Los Accionistas de la Sociedad son EuroAmerica S.A. con 8.429.028 acciones (99,99997627%) y Sociedad Agrícola El Coihue Limitada con 2 acciones (0,00002373%).

Los estados financieros fueron aprobados por el Directorio el 31 de octubre del 2023 en conformidad a las normas.

El número de inscripción en el Registro de Corredores es 171.

Los auditores de la Sociedad son Deloitte Auditores y Consultores Limitada, inscritos en el registro de auditores bajo el N°001 de la CMF.



EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(1) Información general, continuación

| Negocios/servicios por cuenta de terceros | Número de clientes no relacionados | Número de clientes relacionados | Cuentas cerradas (*) | Cuentas custodia en 0 |
|--|------------------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Intermediación nacional (RV-CFI nacional e internacional -Oro) | 94 | 6 | 1.008 | 23 |
| Intermediación internacional (RV) (**) | - | - | - | - |
| Intermediación (IIF) | - | - | - | - |
| Intermediación (RF) | 3 | 2 | 4 | - |
| Simultanea Financiado | - | 1 | - | - |
| Simultanea Financista | 1 | - | - | - |
| Operaciones de forward | 34 | 1 | - | - |
| Spot | 91 | 13 | - | - |
| Administración Cartera | - | 1 | - | - |
| Fondos Mutuos | - | - | - | - |
| Pactos | 10 | 3 | - | - |
| Efectos de Comercio | - | - | - | - |

(*) En enero y febrero de 2021 se puso término al contrato entre los clientes Retail y EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A.

(**) El 31 de diciembre de 2022 se cerró el contrato con Pershing para operaciones internacionales.

La principal línea de negocio y servicio prestado por la Sociedad corresponde a servicios de compra y venta de monedas. A continuación, se provee una breve descripción de los servicios de la Sociedad:

- Servicios de compra y venta de monedas: Dirigidos a la intermediación de monedas, especialmente dólares estadounidenses.
- Contratos derivados de compra y venta de monedas: Correspondiente a suscripción de contratos forward de moneda, efectuado tanto para fines de inversión como de cobertura para operaciones de clientes.
- Operaciones simultáneas: Efectuado principalmente por cuenta de terceros, consiste en realizar un préstamo para la compra de instrumentos de renta variable considerando un plazo fijo para la inversión.
- Ventas por compromisos de retrocompra: Servicios que permite manejo de liquidez de los clientes a través de los "pactos financieros".
- Intermediación financiera: Esta línea de negocios considera intermediación de renta fija (principalmente por cuenta propia).

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(2) Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo con instrucciones y normas de preparación y presentación de información financiera emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) en los casos que corresponda, en conformidad con lo establecido en la Circular N°1.992 emitida por la CMF, y con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). En caso de discrepancias primaran las de la CMF.

(b) Período cubierto

Los presentes estados financieros de EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A., comprenden los estados de situación financiera terminados al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

Los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

(c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se convierten a la moneda funcional, esto es, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción y/o a la fecha de cierre de los estados financieros.

Los estados financieros se presentan en pesos chilenos, que es la moneda funcional de la Sociedad. Toda información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

(d) Hipótesis de negocio en marcha

La Sociedad al elaborar estos estados financieros evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. La gerencia de la Sociedad no estima que existan incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Sociedad continúe con sus operaciones normales.

(e) Reclasificaciones significativas

Los estados financieros de EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A. no presentan reclasificaciones significativas durante el periodo comprendido al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(f) Cambios en políticas contables

Las políticas contables descritas en los estados financieros no tuvieron cambios con respecto al periodo anterior.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables

(a) Bases de medición

Los estados financieros de la Corredora de Bolsa han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de lo siguiente:

- Los instrumentos financieros clasificados a valor razonable con cambio en resultados, son valorizados al valor razonable, y los efectos se reconocen en resultados.
- Las inversiones en sociedades se presentan a valor razonable con efecto en patrimonio. El valor razonable es determinado por el monto de la última transacción informada por las Bolsas.

(b) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes

Las siguientes nuevas normas y enmiendas de NIIF han sido adoptadas en estos estados financieros y no han tenido un efecto significativo en los montos reportados, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos:

| Nuevas NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|---|
| NIIF 17, Contratos de Seguros | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Enmiendas a NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
| Revelación de Políticas Contables (enmiendas a NIC 1 y NIIF - Declaración Práctica 2) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Definición de Estimaciones Contables (enmiendas a NIC 8) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Impuesto Diferido relacionado a Activos y Pasivos que se originan de una Sola Transacción (enmiendas a NIC 12) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |
| Reforma Tributaria International – Reglas Modelo Pilar Dos (enmiendas a NIC 12) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2023. |

Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. La administración tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les corresponda en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

| Enmiendas a NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|---|---|
| Clasificación de pasivos como Corriente o No Corriente (enmiendas a NIC 1) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024. |
| Pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior (enmiendas a NIIF 16) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024. |
| Pasivos no corrientes con convenios de deuda (enmiendas a NIC 1) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024. |
| Acuerdos de Financiamiento de Proveedores (enmiendas a NIC 7 y NIIF 7) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2024. |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(b) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, continuación

La Administración de la Sociedad anticipa que la aplicación de las enmiendas podría tener un impacto en los estados financieros de la Sociedad en períodos futuros en la medida que se originen tales transacciones ya que actualmente no se presentan dentro de estos estados financieros.

(c) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias, además incluye en este rubro aquellas inversiones de corto plazo con vencimiento igual o inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, utilizadas en la administración normal de excedentes de efectivo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y sin riesgo significativo de pérdida de valor. Estas partidas se registran al costo amortizado o valor razonable con efecto en resultado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como obligaciones con bancos e instituciones financieras.

(d) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: A valor razonable con cambios en resultados y activos financieros a costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Reconocimiento y medición inicial

La Sociedad reconoce inicialmente sus activos y pasivos financieros en la fecha en que se originaron, es decir en la fecha en que se compromete a adquirir o vender. Un activo o pasivo financiero es valorizado inicialmente al valor razonable de la transacción.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(d) Activos financieros, continuación

Clasificación de los instrumentos financieros

De acuerdo con IFRS 9 la Corredora clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos:

- Los activos son mantenidos dentro del modelo de negocios cuyo objetivo es mantener los activos para cobrar los flujos de caja contractuales; y
- Los términos contractuales del instrumento dan origen en fechas específicas a flujos de caja que son solamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Valorización activos financieros

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones se reconocen en la fecha de negociación, es decir, la fecha en que la Sociedad se compromete a adquirir o vender el activo.

(i) Reconocimiento inicial

Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros no llevados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

(ii) Valorización posterior

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable. Los activos financieros a costo amortizado se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, es decir, devengan la tasa de interés del pacto o la operación simultánea, los activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales, se contabilizan posteriormente a valor razonable.

Las inversiones se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y la Sociedad ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A. evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro, cuando la valorización posterior es realizada a costo amortizado.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(e) Deudores por intermediación

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Cuando el valor nominal de la cuenta por cobrar no difiere significativamente de su valor justo, estas son reconocidas a su valor nominal. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales.

El interés implícito es desagregado y reconocido como ingreso financiero a medida que se devenga.

La falta o mora en los pagos por más de 30 días se considera indicador de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de "gastos de administración". Cuando una cuenta a cobrar sea incobrable, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar. La recuperación posterior de importes dados de baja con anterioridad se reconoce como partidas al haber de "gastos de administración".

(f) Inversiones en sociedades

Las inversiones en otras sociedades corresponden a la acción que la Sociedad mantiene en la Bolsa de Valparaíso, la cual se presenta a valor razonable con efecto en patrimonio. El valor razonable es estimado utilizando la última transacción informada por la respectiva Bolsa.

(g) Arrendamientos

IFRS 16 introdujo un modelo contable único en el Estado de Situación Financiera de los arrendatarios, como resultado se han reconocido activos con derecho de uso que representan sus derechos para usar los activos subyacentes y pasivos de arrendamiento que representan su obligación de hacer pagos de arrendamiento.

EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A presenta el derecho de uso de los activos en Propiedades, planta y equipo, y el pasivo por arrendamiento en otros pasivos.

El derecho de uso del activo se mide inicialmente al costo y, posteriormente, al costo menos cualquier depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor, y se ajusta para ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento de acuerdo con las políticas contables.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(g) Arrendamientos, continuación

El pasivo de arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos de arrendamiento que no se pagan en la fecha de inicio, descontados utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no se puede determinar fácilmente, la tasa de endeudamiento de la subsidiaria partiendo de la tasa de endeudamiento de la Administradora. El pasivo por arrendamiento se incrementa posteriormente por el costo de intereses sobre el pasivo por arrendamiento y se reduce por el pago del arrendamiento realizado. Se vuelve a medir cuando hay un cambio en los pagos de arrendamiento futuros que surgen de un cambio en un índice o tasa, un cambio en la estimación del monto que se espera pagar, cambios en la evaluación de si una opción de compra o extensión es razonablemente segura de ser ejercitada o una opción de terminación es razonablemente segura de no ser ejercida.

La Administración ha aplicado el juicio para determinar el plazo del arrendamiento para los contratos de arrendamiento donde existe opción de renovación. La evaluación de si la Corredora está razonablemente segura de ejercer tales opciones tiene un impacto en el plazo del arrendamiento, lo que afecta significativamente la cantidad de pasivos de arrendamiento y los activos de derecho de uso reconocidos.

(h) Propiedades, plantas y equipos

Los elementos incluidos en propiedades, plantas y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada, y pérdidas por deterioro correspondientes.

El costo de propiedades, plantas y equipos al 1 de enero de 2010, fecha de transacción a NIIF, fue mantenido al costo atribuido que consiste en el costo más revalorizaciones legales. Con posterioridad a esta fecha los activos en estos ítems se reconocen al costo.

El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los bienes.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial los activos se contabilizan al método del costo.

Los costos posteriores, de reemplazar una parte del activo se incluyen en el valor inicial de este, o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de las propiedades, plantas y equipos vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación se calcula usando el método lineal para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas, las cuales son revisadas anualmente:

Maquinaria y equipos 2 a 10 años.

El valor residual y la vida útil estimada de los activos se revisan en cada ejercicio, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(h) Propiedades, plantas y equipos, continuación

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de ítems de Propiedades, plantas y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen netas en el estado de resultado. Cuando se venden activos reevaluados, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos a las ganancias acumuladas.

(i) Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden a las licencias para programas informáticos adquiridas. Se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico de acuerdo con lo definido por la Administración. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas, la cual corresponde a 3 años.

Los gastos relacionados con el mantenimiento o correcciones de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costos directamente relacionados en la etapa de desarrollo de programas informáticos nuevos, únicos e identificables, y que es probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles.

Los costos de desarrollo que fueron reconocidos como gasto en ejercicios anteriores no son capitalizados en ejercicios subsecuentes.

Los desembolsos por desarrollo capitalizados se reconocen al costo menos la amortización acumulada y la pérdida por deterioro.

Los métodos de amortización, vida útil y valores son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(j) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Los saldos de los activos y pasivos en moneda extranjera y en unidades de fomento, han sido convertidos a pesos chilenos de acuerdo con las siguientes paridades vigentes al cierre de cada ejercicio, según el siguiente detalle:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-------------------|------------|------------|
| | \$ | \$ |
| Unidad de fomento | 36.197,53 | 35.110,98 |
| Dólar observado | 895,60 | 855,86 |
| Euro | 946,62 | 915,95 |

(k) Deterioro de activos

(i) Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros

La Sociedad reconoce correcciones de valor por pérdidas a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales (activos medidos al costo amortizado).

En cada fecha de presentación, la Sociedad evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene 'deterioro crediticio' cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, la Sociedad considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de la Sociedad y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

La Sociedad asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 30 días por lo que provisiona al 100% la deuda. La pérdida esperada, y por ende el deterioro del monto deudor de una operación que no tiene mora, corresponde al riesgo de crédito inherente a quien debe pagarla, así como a la existencia de garantías líquidas o la posibilidad de compensar de alguna forma el monto total adeudado, ponderado de alguna forma por la exigibilidad del contrato que da origen a esa obligación.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(k) Deterioro de activos, continuación

(i) Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros, continuación

Las pérdidas crediticias se miden como el valor presente de las insuficiencias de efectivo (es decir, la diferencia entre el flujo de efectivo adeudado a la entidad de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que la Sociedad espera recibir). Las pérdidas se reconocen en resultado y se reflejan en una cuenta de provisión contra las partidas por cobrar respectivas. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida disminuya, esta disminución se reversa en resultado.

(ii) Deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros del activo sobre su valor recuperable.

El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos.

El monto en libros de los activos no financieros de la Corredora, excluyendo impuestos diferidos, son revisados en cada fecha de presentación para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el monto a recuperar del activo.

El monto recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor actual usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la "unidad generadora de efectivo").

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libro de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el resultado.

(l) **Acreeedores por intermediación**

Los Acreeedores por intermediación se registran a su valor nominal, debido a que su plazo de vencimiento no supera los 30 días.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(m) Pasivos financieros

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor justo y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo.

Cuando el valor nominal no difiere significativamente de su valor justo, estas son reconocidas a su valor nominal.

(i) A valor razonable

Los pasivos financieros a valor razonable corresponden a operaciones de contratos de derivados financieros mantenidos por la Sociedad y a obligaciones por operaciones de préstamos de instrumentos IRV, IRF e IIF.

(ii) A costo amortizado

Los pasivos financieros a costo amortizado corresponden a operaciones de ventas con retrocompras por operaciones de financiamiento vinculadas a ventas con retrocompras sobre IRV simultáneas o bien por operaciones de financiamiento vinculadas a ventas con retrocompras de instrumentos IRF e IIF.

(n) Impuesto a la renta e impuesto diferido

La provisión por impuesto a la renta se determina de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes y se registra sobre la base de la renta líquida imponible determinada para fines tributarios.

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

La valorización de los activos y pasivos por impuestos diferidos para su correspondiente contabilización se determina a su valor libro a la fecha de medición de los impuestos diferidos.

Los activos por impuesto diferidos se reconocen únicamente cuando se considera probable disponer de utilidades tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos se presentan netos en el Estado de Situación Financiera de acuerdo con NIC 12.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(n) Impuesto a la renta e impuesto diferido, continuación

En junio de 2017, el IASB emitió la CINIIF 23 “Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias”, para aclarar la aplicación de los criterios de reconocimiento y medición de la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias” cuando existe incertidumbre sobre los tratamientos a aplicar. La Interpretación aborda los siguientes temas: aplicación conjunta o independiente de los tratamientos tributarios; los supuestos a realizar sobre la revisión de los tratamientos impositivos por las autoridades fiscales; cómo determinar la ganancia (pérdida) tributaria, las bases imponibles, pérdidas tributarias no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas impositivas; y cómo considerar los cambios en hechos y circunstancias.

La incertidumbre sobre los tratamientos del impuesto a las ganancias puede afectar tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido. El umbral para reflejar los efectos de la incertidumbre es si es probable que la autoridad tributaria acepte o no un tratamiento tributario incierto, suponiendo que la autoridad tributaria examinará las cantidades que tiene derecho a examinar y tiene pleno conocimiento de toda la información relacionada.

Esta Interpretación proporciona orientación sobre la contabilidad de los pasivos y activos por impuestos corrientes y diferidos bajo circunstancias en las que existe incertidumbre sobre los tratamientos del impuesto a las ganancias. La Interpretación requiere que:

- La Sociedad identifique si los tratamientos fiscales inciertos deben considerarse por separado o en grupo, según el enfoque que proporcione una mejor predicción de la resolución;
- Se determine la probabilidad de que las autoridades fiscales acepten el tratamiento fiscal incierto; y
- Si no es probable que se acepte el tratamiento fiscal incierto, mida la incertidumbre basada en el importe más probable o el valor esperado, según corresponda al método que mejor prediga la resolución.

Esta medición se basa en que las autoridades fiscales tendrán a su disposición todos los importes y pleno conocimiento de toda la información relacionada al hacer las revisiones correspondientes.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(o) Provisiones

Las provisiones se valorizan por el valor actual de los flujos futuros que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Sociedad. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado, en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Para el caso particular de la provisión de vacaciones, la Sociedad reconoce este gasto del personal mediante el método del devengo y se registra a su valor nominal.

(p) Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a corto plazo, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que el servicio relacionado se provea.

Los Bonos de resultado se reconocen a través de un gasto por este concepto cuando existe la decisión impartida por el Directorio de que dicho bono sea otorgado como premio de estímulo extraordinario. La Sociedad reconoce una obligación cuando se pueda realizar una estimación fiable y no existe incertidumbre del período en que se liquidará ni del monto. Este bono es registrado a su valor nominal.

(q) Capital emitido

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

(r) Reconocimiento de ingresos

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

La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso:

- Identificar el contrato con el cliente.
- Identificar las obligaciones de desempeño del contrato.
- Determinar el precio de la transacción.
- Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño y
- Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación de desempeño.

Bajo NIIF 15 los ingresos son reconocidos, cuando o a medida, que se satisfaga la obligación de desempeño comprometidos al cliente.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(r) Reconocimiento de ingresos, continuación

La Sociedad obtiene ingresos por la prestación de servicios en el curso ordinario de sus actividades de corredor de bolsa, es decir, intermediación, custodia, asesorías, etc.

Los ingresos por servicios de intermediación, custodia y/o asesorías, se reconocen al valor de los precios pactados contractualmente. El ingreso se reconoce generalmente sobre la base de servicios prestados a la fecha, es decir, base devengada.

EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A. reconoce estos ingresos cuando el valor de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Sociedad, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el valor de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la prestación de un determinado servicio.

Adicionalmente, los ingresos de la operación de la Sociedad están constituidos por los resultados provenientes de la gestión de instrumentos financieros.

(s) Costo por financiamiento

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características al valor de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Cabe mencionar que, si la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa, se utilizará el valor nominal.

(t) Reajuste y diferencia de cambio

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

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(3) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(u) Ingresos y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos por operaciones de financiamientos que efectúa la Sociedad, valorizados a costo amortizado con cambios en resultados.

Por otra parte, los resultados obtenidos por la gestión de la cartera propia, por ajustes en la valorización a valor justo y por la venta de instrumentos, son reconocidos a valor razonable con cambios en resultados.

Además, los costos financieros están compuestos por intereses y otros costos financieros provenientes de financiamiento y se reconocen en resultados utilizando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas, compensando los montos correspondientes en reajuste y diferencia de cambio.

(v) Transacciones con partes relacionadas

La Sociedad revela en notas a los estados financieros las transacciones y saldos con partes relacionadas, informando separadamente las transacciones con influencia significativa o que tengan participación en la Sociedad.

Las transacciones con partes relacionadas están de acuerdo con los contratos respectivos y se efectuaron a las condiciones prevalecientes en el mercado, para operaciones similares.

Las transacciones que la Sociedad mantiene con sus partes relacionadas corresponden principalmente a intermediación y servicios de administración.

Los saldos vigentes con estas partes relacionadas son valorizados en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados en efectivo dentro del período establecido. Ninguno de los saldos está garantizado y corresponden exclusivamente a operaciones del giro, sometidas a los procesos de negocio de la Sociedad.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(4) Gestión del riesgo financiero

Desde la perspectiva de la Corredora de Bolsa de EuroAmerica la gestión del riesgo radica en los temas financieros, operacionales, tecnológicos y legales-normativos.

La gestión del riesgo está administrada por la Gerencia de Finanzas, de acuerdo con las directrices de la Gerencia General y del Directorio de la Sociedad. Esta gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos en un trabajo conjunto con las áreas operativas y comerciales de la Sociedad.

Las políticas de administración de riesgo de la Sociedad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Sociedad. EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A., a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La operación de la Corredora está radicada en un sistema (Sebra, proporcionado por la Bolsa de Comercio de Santiago) el cual tiene un tratamiento, desde el punto de vista de administración de riesgos, que nos permite mantener su continuidad operacional y poder entregar los servicios en escenarios de contingencia. Para lo anterior se cuenta con un sistema que nos permite ir informando y gestionando cualquier tipo de incidentes, ya sea operacional o tecnológico.

Desde una perspectiva genérica los riesgos financieros a los cuales está expuesta la Corredora son:

- a. Riesgo de Crédito
- b. Riesgo de Mercado: Incluye riesgo de moneda, tasa de interés y otros precios.
- c. Riesgo de liquidez.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(4) Gestión del riesgo financiero, continuación

(a) Riesgo de crédito

La Corredora al 30 de septiembre 2023 posee una posición propia disponible que se explica por:

- Bonos Estatales,
- Instrumentos del sistema financiero
- Bonos Empresas, en moneda nacional y extranjera, los cuales son financiados con capital propio, sin generar riesgo de leverage, y

Por su parte también existe una posición propia comprometida, la cual está conformada por Bonos Empresas, Bonos Estatales e instrumentos del sistema financiero. Estos instrumentos están comprometidos en operaciones de Pactos.

A continuación, se presenta una sensibilización existente en estos instantes, considerando una variación en la tasa de interés de los bonos en 25bp y de 50bp, del periodo 2023 y 2022:

| Valores cierre 30-09-2023 (M\$) | | Valores Sensibilizados (M\$) | | | |
|---------------------------------|------------|------------------------------|-----------|------------|-----------|
| | | 25bp | Pérdida | 50bp | Pérdida |
| Cartera Propia Disponible | 7.576.987 | 7.436.853 | 140.134 | 7.296.719 | 280.268 |
| Cartera Propia Comprometida | 27.242.195 | 26.327.254 | 914.941 | 25.412.313 | 1.829.882 |
| Totales | 34.819.182 | 33.764.107 | 1.055.075 | 32.709.032 | 2.110.150 |

| Valores cierre 30-09-2023 (M\$) | | Valores Sensibilizados (M\$) | | | |
|---------------------------------|-----------|------------------------------|---------|-----------|---------|
| | | 5% | Pérdida | 10% | Pérdida |
| Renta Variable | 3.013.235 | 2.862.573 | 150.662 | 2.711.912 | 301.324 |
| Totales | 3.013.235 | 2.862.573 | 150.662 | 2.711.912 | 301.324 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(4) Gestión del riesgo financiero, continuación

(a) Riesgo de crédito, continuación

| Valores cierre 31-12-2022 (M\$) | | Valores Sensibilizados (M\$) | | | |
|---|-------------------|-------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 25bp | Pérdida | 50bp | Pérdida |
| Cartera Propia Disponible (IRF e IIF) | 4.164.384 | 4.145.703 | 18.681 | 4.127.022 | 37.362 |
| Cartera Propia Comprometida (IRF e IIF) | 23.704.533 | 23.556.931 | 147.601 | 23.409.330 | 295.203 |
| Totales | 27.868.917 | 27.702.634 | 166.282 | 27.536.352 | 332.565 |

| Valores cierre 31-12-2022 (M\$) | | Valores Sensibilizados (M\$) | | | |
|--|------------------|-------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 5% | Pérdida | 10% | Pérdida |
| Cartera Propia Disponible (IRV) | 2.527.151 | 2.400.793 | 126.358 | 2.274.436 | 252.715 |
| Totales | 2.527.151 | 2.400.793 | 126.358 | 2.274.436 | 252.715 |

Los cálculos de sensibilización fueron efectuados sobre la duración efectiva o vigente de los papeles.

Para el caso de los clientes, la Corredora cuenta con una política de crédito, la cual se sustenta principalmente en las garantías que los clientes dejan para operar y en márgenes que permiten controlar que estas garantías puedan cubrir las posiciones tomadas.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(4) Gestión del riesgo financiero, continuación

(b) Riesgo de mercado

Los principales componentes del riesgo de mercado se encuentran en las fluctuaciones del tipo de cambio, las tasas de interés y otros precios. Al cierre del 30 de septiembre de 2023, y de acuerdo con la composición de los activos y pasivos financieros la gestión del riesgo de mercado se centra en el tipo de cambio dado por las operaciones en derivados, más posibles movimientos en las tasas de interés de la cartera propia, tema que fue presentado en el punto 1. La composición de los activos y pasivos financieros se presenta especificada en Nota 8.

A continuación, se presenta una sensibilización del tipo de cambio para el descalce de la cartera de derivados. En el presente caso, se consideran disminuciones de un 3% y un 5% del tipo de cambio, debido a la posición larga en dólares. La variación de la sensibilización del tipo de cambio corresponde al aumento en los Contratos de Derivados, dado que se necesita mayor cobertura de riesgos para poder compensar el aumento de los instrumentos financieros, en particular, instrumentos de renta fija en dólares:

| Valores cierre 30-09-2023 | (M\$) | Valores Sensibilizados (M\$) | | | |
|---------------------------|---------|------------------------------|---------|-------------|---------|
| | | Caída TC 3% | Pérdida | Caída TC 5% | Pérdida |
| Cartera Derivados | 717.538 | 710.144 | 7.394 | 705.215 | 12.323 |
| Totales | 717.538 | 710.144 | 7.394 | 705.215 | 12.323 |

| Valores cierre 31-12-2022 | (M\$) | Valores Sensibilizados (M\$) | | | |
|---------------------------|---------|------------------------------|---------|-------------|---------|
| | | Caída TC 3% | Pérdida | Caída TC 5% | Pérdida |
| Cartera Derivados (neto) | 518.380 | 522.154 | 3.773 | 524.670 | 6.289 |
| Totales | 518.380 | 522.154 | 3.773 | 524.670 | 6.289 |

La metodología de cálculo corresponde a la Sensibilización de las partes en dólares de cada uno de los contratos, aplicando un alza en el tipo de cambio, el cual fue de 895,60

(c) Riesgo de liquidez

Desde el punto de vista operacional los clientes al no cumplir con sus márgenes de garantías podrían generar algún incidente de liquidez a la Sociedad, esto se encuentra mitigado con los controles que en forma diaria, semanal y mensual se ejecutan. Desde la perspectiva de los clientes individuales al implementar las políticas de KYC (Know Your Customer) y AML (Anti-money laundry) se están mitigando posibles eventos de riesgo que puedan impactar en la liquidez de la Corredora.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(4) Gestión del riesgo financiero, continuación

(c) Riesgo de liquidez, continuación

Tanto para las operaciones de renta variable como de renta fija la liquidación y compensación se realiza a través de la Cámara de Compensación y Liquidación de Valores (CCLV), la cual exige niveles de liquidez diario a la Corredora para poder operar, la participación en esta cámara permite gestionar este riesgo. Otra forma de liquidación de las operaciones es DVP (Delivery versus Payment) lo cual nos permite asegurar la existencia de un activo que respalda la operación.

A continuación, se presenta la siguiente información al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, calculado bajo NIIF:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimonio depurado | M\$ 17.757.839 | M\$ 17.835.216 |
| Índice de liquidez general | 1,02 veces | 1,24 veces |
| Índice de liquidez por intermediación | 1,06 veces | 1,19 veces |
| Razón de endeudamiento | 4,54 veces | 4,11 veces |
| Índice de cobertura patrimonial | 62,83% | 31,22% |

Al cierre del ejercicio el desglose por vencimientos de los activos y los pasivos financieros es el siguiente:

Montos expresados en Millones de pesos (Al cierre del período 30 de septiembre de 2023)

| A la vista | Hasta 1 mes | Entre 1 y 3 meses | Entre 3 y 12 meses | Sub total hasta 1 año | Entre 1 y 5 años | Más de 5 años | Sub total sobre 1 año | Total | |
|--|--------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------|
| Activos: | | | | | | | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 6.930 | - | - | - | 6.930 | - | - | - | 6.930 |
| Renta variable (IRV) | 3.013 | - | - | - | 3.013 | - | - | - | 3.013 |
| A valor razonable-cartera propia comprometida | - | - | - | - | - | 27.242 | 27.242 | - | 27.242 |
| A valor razonable- Int. Financ. Derivados | - | 778 | 244 | 59 | 1.081 | - | - | - | 1.081 |
| A costo amortizado - Cartera propia disponible | - | - | - | - | - | 3.635 | 3.942 | 7.577 | 7.577 |
| A costo amortizado - Cartera propia comprometida | - | - | - | - | - | 3.761 | 573 | 4.334 | 4.334 |
| Deudores por intermediación | - | 38.373 | 13.122 | 2.378 | 53.873 | - | - | - | 53.873 |
| Cuentas por cobrar cartera propia | 1 | - | - | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | - | 4 | - | - | 4 | - | - | - | 4 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 31.873 | 1.718 | 33.591 | - | - | - | 33.591 |
| Impuestos por cobrar | - | - | - | 203 | 203 | - | - | - | 203 |
| Impuestos diferidos | - | - | - | 1.628 | 1.628 | - | - | - | 1.628 |
| Totales | 9.944 | 39.155 | 45.239 | 5.986 | 100.324 | 7.396 | 31.757 | 39.153 | 139.477 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(4) Gestión del riesgo financiero, continuación

(c) Riesgo de liquidez, continuación

**Montos expresados en Millones de pesos
(Al cierre del período 30 de septiembre de 2023)**

| | A la vista | Hasta 1 mes | Entre 1 y 3 meses | Entre 3 y 12 meses | Sub total Hasta 1 año | Entre 1 y 5 años | Más de 5 años | Sub total Sobre 1 año | Total |
|---|------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| Pasivos: | | | | | | | | | |
| A valor razonable- Int. Financ. Derivados | - | 183 | 178 | 2 | 363 | - | - | - | 363 |
| Operac. venta con retrocompra IRF e IIF | - | - | - | 25.036 | 25.036 | - | - | - | 25.036 |
| Acreedores por intermediación | - | 53.745 | 2.104 | 275 | 56.124 | - | - | - | 56.124 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 100 | - | - | - | 100 | - | - | - | 100 |
| Otras cuentas por pagar | - | - | 33.855 | - | 33.855 | 2.644 | - | 2.644 | 36.499 |
| Totales | 100 | 53.928 | 36.137 | 25.313 | 115.478 | 2.644 | - | 2.644 | 118.122 |

**Montos expresados en Millones de pesos
(Al cierre del período 31 de diciembre de 2022)**

| | A la vista | Hasta 1 mes | Entre 1 y 3 meses | Entre 3 y 12 meses | Sub total hasta 1 año | Entre 1 y 5 años | Más de 5 años | Sub total sobre 1 año | Total |
|--|---------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| Activos: | | | | | | | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 8.470 | - | - | - | 8.470 | - | - | - | 8.470 |
| Renta variable (IRV) | 2.527 | - | - | - | 2.527 | - | - | - | 2.527 |
| Renta fija e Interm. Financiera (IRF e IIF) | - | - | - | 115 | 115 | 4.049 | - | 4.049 | 4.164 |
| A valor razonable-cartera propia comprometida | - | - | 5 | 17.228 | 17.233 | 687 | 5.785 | 6.472 | 23.705 |
| A valor razonable- Int. Financ. Derivados | - | 2.663 | 532 | 336 | 3.531 | - | - | - | 3.531 |
| A costo amortizado - Cartera propia comprometida | - | - | - | - | - | - | 6.164 | 6.164 | 6.164 |
| Deudores por intermediación | - | 19.266 | 23.390 | 7.935 | 50.591 | - | - | - | 50.591 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | - | 73 | - | - | 73 | - | - | - | 73 |
| Otras cuentas por cobrar | - | 10.384 | - | 1.705 | 12.089 | - | - | - | 12.089 |
| Impuestos por cobrar | - | - | - | 336 | 336 | - | - | - | 336 |
| Impuestos diferidos | - | - | - | 1.917 | 1.917 | - | - | - | 1.917 |
| Totales | 10.997 | 32.386 | 23.927 | 29.572 | 96.882 | 4.736 | 11.949 | 16.685 | 113.567 |

**Montos expresados en Millones de pesos
(Al cierre del período 31 de diciembre de 2022)**

| | A la vista | Hasta 1 mes | Entre 1 y 3 meses | Entre 3 y 12 meses | Sub total Hasta 1 año | Entre 1 y 5 años | Más de 5 años | Sub total Sobre 1 año | Total |
|---|------------|---------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| Pasivos: | | | | | | | | | |
| A valor razonable- Int. Financ. Derivados | - | 2.254 | 437 | 322 | 3.013 | - | - | - | 3.013 |
| Operac. venta con retrocompra IRF e IIF | - | 23.638 | - | - | 23.638 | - | - | - | 23.638 |
| Acreedores por intermediación | - | 36.838 | 7.935 | 3.738 | 48.511 | - | - | - | 48.511 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 700 | - | - | - | 700 | - | - | - | 700 |
| Otras cuentas por pagar | - | 14.722 | 3.332 | - | 18.054 | - | - | - | 18.054 |
| Impuestos por pagar | - | 102 | - | - | 102 | - | - | - | 102 |
| Totales | 700 | 77.554 | 11.704 | 4.060 | 94.018 | - | - | - | 94.018 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(5) **Uso de estimaciones y juicios contables críticos**

Las estimaciones y criterios contables se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Estimaciones y criterios contables significativos

La Sociedad hace estimaciones y supuestos en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. No existen criterios contables que representen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los estados financieros. A continuación, se explican las estimaciones que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente:

(a) Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de instrumentos financieros en los que no existe un mercado activo, o cuando los precios no están normalmente disponibles se determinan mediante el uso de técnicas de valoración. En estos casos los valores razonables se estiman a partir de datos observables en relación con instrumentos financieros similares o modelos que utilizan. Cuando los insumos de mercado observable no están disponibles, se estima con base en supuestos adecuados. Cuando las técnicas de valoración se utilizan (por ejemplo, modelos) para determinar los valores razonables, estos son validados y revisados periódicamente por personal calificado para ello. En la medida de lo posible, los modelos hacen uso sólo de datos observables, sin embargo, las áreas tales como riesgo de crédito (tanto el riesgo de crédito y riesgo de contraparte), volatilidades y correlaciones requieren que la Administración realice estimaciones.

Los cambios en las suposiciones acerca de estos factores podrían afectar el valor reportado razonable de instrumentos financieros.

La Corredora ha clasificado la medición del valor razonable utilizando una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valorización. Esta jerarquía se compone de 3 niveles que se detallan a continuación:

Nivel I:

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

Nivel II:

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

Nivel III:

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

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(5) Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación

(a) Valor razonable de instrumentos financieros, continuación

El valor razonable de los instrumentos financieros que se transan en mercados activos, tales como las inversiones adquiridas para su negociación, está basado en la clasificación de mercado. Esta estimación se ve reflejada en las siguientes revelaciones:

- Nota 9 Instrumentos financieros cartera propia (Nivel I y II)
- Nota 12 Instrumentos derivados financieros (Nivel II)
- Nota 21 Pasivos instrumentos financieros (Nivel II)

A continuación, se presenta por instrumento y tipo de jerarquía los saldos de los instrumentos financieros presentados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

30 de septiembre de 2023

| Instrumento | | Nivel 1 M\$ | Nivel 2 M\$ | Nivel 3 M\$ |
|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| Renta Variable | Acciones | 2.667.500 | 345.735 | - |
| Renta Fija | BE | 27.242.195 | - | - |
| Derivados | FWD | - | 717.538 | - |
| Totales | | 29.909.695 | 1.063.273 | - |

31 de diciembre de 2022

| Instrumento | | Nivel 1 M\$ | Nivel 2 M\$ | Nivel 3 M\$ |
|------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| Renta Variable | Acciones | 1.780.800 | 746.351 | - |
| Renta Fija | BE | 2.463.307 | - | - |
| Renta Fija | BS | 1.585.766 | - | - |
| Renta Fija | DPF | 17.348.614 | - | - |
| Renta Fija | BF | 6.471.230 | - | - |
| Derivados (neto) | FWD | - | 518.380 | - |
| Totales | | 29.649.717 | 1.264.731 | - |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(5) Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación

(b) Vida útil y valores residuales de intangibles, propiedad, plantas y equipos

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Intangibles de vida útil definida y de Propiedad, Plantas y Equipos involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Corredora revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Vidas útiles asignadas (activo fijo):

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Instalaciones | 10 años |
| Vehículos | 7 años |
| Muebles y equipos | 7 años |
| Equipos de audio y comunicaciones | 6 años |
| Equipos computacionales | 2 años |
| Activo por derecho de uso | 3 años |

Vidas útiles asignadas (intangibles):

| | |
|-----------|--------|
| Licencias | 3 años |
| Software | 3 años |

(c) Activos por impuestos diferidos

Se reconocen activos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria tanto de activos como pasivos, por lo tanto, la Corredora debe utilizar su juicio significativo para determinar aquellos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades proyectadas.

(d) Reconocimiento de ingresos

La política de reconocimiento de ingresos de la Sociedad se describe en Nota 3(r).

(e) Provisiones

Con respecto a las provisiones estos criterios se encuentran descritos en Nota 3(o).

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(5) Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación

(f) Deterioro de activos

La Sociedad evaluará un activo financiero por sí solo o grupo de activos financieros, mensualmente, esto a través del área interna de Unidad de Control de Riesgo Operativo, tal como se presenta en Nota 3(k).

A continuación, se presentan un consolidado de los deterioros aplicados en el estado de situación financiera:

Al 30 de septiembre de 2023

| Rubro Activos | Categoría del deterioro | Valor inicial M\$ | Provisión Deterioro M\$ | Saldo Final M\$ |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Derivados | Riesgo de Mercado | 1.130.020 | (49.343) | 1.080.677 |
| A costo amortizado - cartera propia disponible | Riesgo de Mercado | 8.300.197 | (723.210) | 7.576.987 |
| Deudores por intermediación | Riesgo de Crédito | 54.114.495 | (241.175) | 53.873.320 |
| Otras cuentas por cobrar | Riesgo de Crédito | 33.773.056 | (182.237) | 33.590.819 |
| Total Activo | | <u>97.317.768</u> | <u>(1.195.965)</u> | <u>96.121.803</u> |
| Rubro Pasivos | | | | |
| A valor razonable - instrumentos financieros derivados | Riesgo de Mercado | 363.537 | (398) | 363.139 |
| Total Pasivo | | <u>363.537</u> | <u>(398)</u> | <u>363.139</u> |
| Deterioro Total | | | <u>(1.195.567)</u> | |

Al 31 de diciembre de 2022

| Rubro Activos | Categoría del deterioro | Valor inicial M\$ | Provisión Deterioro M\$ | Saldo Final M\$ |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| A valor razonable - cartera propia disponible | Riesgo de Mercado | 4.964.033 | (799.649) | 4.164.384 |
| Derivados | Riesgo de Mercado | 3.935.866 | (404.803) | 3.531.063 |
| Deudores por intermediación | Riesgo de Crédito | 50.845.176 | (254.255) | 50.590.921 |
| Otras cuentas por cobrar | Riesgo de Crédito | 12.219.314 | (130.037) | 12.089.277 |
| Total Activo | | <u>71.964.389</u> | <u>(1.588.744)</u> | <u>70.375.645</u> |
| Rubro Pasivos | | | | |
| A valor razonable - instrumentos financieros derivados | Riesgo de Mercado | 3.376.087 | (363.404) | 3.012.683 |
| Total Pasivo | | <u>3.376.087</u> | <u>(363.404)</u> | <u>3.012.683</u> |
| Deterioro Total | | | <u>(1.225.340)</u> | |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(6) Reajuste y diferencia de cambio

| Cuentas | US\$ | | EURO | | Abono (cargo) a resultados Unidad Fomento | | Otros | | Total | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 01-01-2023 al 30-06-2023 | 01-01-2022 al 30-06-2022 | 01-01-2023 al 30-06-2023 | 01-01-2022 al 30-06-2022 | 01-01-2023 al 30-06-2023 | 01-01-2022 al 30-06-2022 | 01-01-2023 al 30-06-2023 | 01-01-2022 al 30-06-2022 | 01-01-2023 al 30-06-2023 | 01-01-2022 al 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| | | | | | | | | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 427.036 | 609.054 | 4.992 | 51.761 | - | - | - | - | 432.028 | 660.815 |
| Deudores por intermediación | 9.292 | 3.350 | - | - | - | - | - | - | 9.292 | 3.350 |
| Otras cuentas por cobrar | (491.211) | (1.156.928) | (533) | (5.257) | - | - | - | - | (491.744) | (1.162.185) |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros activos | (94.400) | 134.458 | - | - | - | - | - | - | (94.400) | 134.458 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras cuentas por pagar | 158 | (2.570) | - | - | - | - | - | - | 158 | (2.570) |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Instrumentos financieros | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Impuestos pagados | - | - | - | - | 485 | 1.152 | - | - | 485 | 1.152 |
| Total diferencia de cambio | (149.125) | (412.636) | 4.459 | 46.504 | 485 | 1.152 | - | - | (144.181) | (364.980) |

| Cuentas | US\$ | | EURO | | Abono (cargo) a resultados Unidad Fomento | | Otros | | Total | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 01-07-2023 al 30-09-2023 | 01-07-2022 al 30-09-2022 | 01-07-2023 al 30-09-2023 | 01-07-2022 al 30-09-2022 | 01-07-2023 al 30-09-2023 | 01-07-2022 al 30-09-2022 | 01-07-2023 al 30-09-2023 | 01-07-2022 al 30-09-2022 | 01-07-2023 al 30-09-2023 | 01-07-2022 al 30-09-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| | | | | | | | | | | |
| Efectivo y efectivo equivalente | 543.931 | 340.725 | 5.415 | 33.075 | - | - | - | - | 549.346 | 373.800 |
| Deudores por intermediación | (492) | 3.575 | - | - | - | - | - | - | (492) | 3.575 |
| Otras cuentas por cobrar | (664.263) | (565.552) | (802) | (1.041) | - | - | - | - | (665.065) | (566.593) |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros activos | (24.195) | 31.689 | - | - | - | - | - | - | (24.195) | 31.689 |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras cuentas por pagar | 624 | (2.103) | - | - | - | - | - | - | 624 | (2.103) |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Instrumentos financieros | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Impuestos pagados | - | - | - | - | 135 | 261 | - | - | 135 | 261 |
| Total diferencia de cambio | (144.395) | (191.666) | 4.613 | 32.034 | 135 | 261 | - | - | (139.647) | (159.371) |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(7) Efectivo y efectivo equivalente

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Caja en dólares | - | 257 |
| Banco en pesos | 6.238.515 | 4.933.292 |
| Banco en dólares | 616.573 | 3.308.177 |
| Banco en euros | 75.036 | 10.354 |
| CFM corto plazo menor a 90 días Moneda extranjera (*) | - | 217.664 |
| Totales | 6.930.124 | 8.469.744 |

(*) CFM de BTG Pactual- Money Market- USD

La Administración no posee restricción en el efectivo y equivalente de efectivo.

(8) Instrumentos financieros por categoría

Activos financieros al 30 de septiembre de 2023

| Activos financieros según el estado de situación financiera | Activos financieros a valor razonable por resultado M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Activos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|--|---|---|--------------|
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 3.013.235 | - | 7.576.987 | 10.590.222 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 27.242.195 | - | 4.334.010 | 31.576.205 |
| Instrumentos financieros derivados | 1.080.677 | - | - | 1.080.677 |
| Deudores por intermediación | - | - | 53.873.320 | 53.873.320 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | - | - | 632 | 632 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | - | - | 3.620 | 3.620 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 33.590.819 | 33.590.819 |
| Totales | 31.336.107 | - | 99.379.388 | 130.715.495 |

Pasivos financieros al 30 de septiembre de 2023

| Pasivos financieros según el estado de situación financiera | Pasivos financieros a valor razonable M\$ | Pasivos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|--|---|--------------|
| Instrumentos financieros derivados | 363.139 | - | 363.139 |
| Obligaciones por financiamiento | - | 25.036.253 | 25.036.253 |
| Acreeedores por intermediación | - | 56.123.717 | 56.123.717 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | 100.060 | 100.060 |
| Otras cuentas por pagar | - | 36.499.081 | 36.499.081 |
| Totales | 363.139 | 117.759.111 | 118.122.250 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(8) Instrumentos financieros por categoría, continuación

Activos financieros al 31 de diciembre de 2022

| Activos financieros según el estado de situación financiera | Activos financieros a valor razonable por resultado M\$ | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Activos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|--|---|---|--------------|
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 6.691.535 | - | - | 6.691.535 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 23.704.533 | - | 6.163.638 | 29.868.171 |
| Instrumentos financieros derivados | 3.531.063 | - | - | 3.531.063 |
| Deudores por intermediación | - | - | 50.590.921 | 50.590.921 |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas | - | - | 73.129 | 73.129 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 12.089.277 | 12.089.277 |
| Totales | 33.927.131 | - | 68.916.965 | 102.844.096 |

Pasivos financieros al 31 de diciembre de 2022

| Pasivos financieros según el estado de situación financiera | Pasivos financieros a valor razonable M\$ | Pasivos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|--|---|--------------|
| Instrumentos financieros derivados | 3.012.683 | - | 3.012.683 |
| Obligaciones por financiamiento | - | 23.637.833 | 23.637.833 |
| Acreedores por intermediación | - | 48.510.787 | 48.510.787 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | 700.000 | 700.000 |
| Otras cuentas por pagar | - | 18.053.519 | 18.053.519 |
| Totales | 3.012.683 | 90.902.139 | 93.914.822 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(9) Instrumentos financieros a valor razonable - cartera propia

Al 30 de septiembre de 2023

| Instrumentos financieros a valor razonable | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | Sub total M\$ | Total M\$ |
|--|----------------------------------|-------------------------------|--|------------------|------------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | |
| Instrumentos de renta variable (RV) | | | | | |
| Acciones | | | | | |
| Nacionales | 2.889.283 | - | - | - | 2.889.283 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos Mutuos | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos de Inversión | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | 123.952 | - | - | - | 123.952 |
| Otros | - | - | - | - | - |
| Total IRV | 3.013.235 | - | - | - | 3.013.235 |

| Instrumentos financieros a valor razonable | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | Sub total M\$ | Total M\$ | Unidades |
|--|----------------------------------|-------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | | |
| Instrumentos de renta variable (RV) | | | | | | |
| Unión Golf (*) | 8.940 | - | - | - | 8.940 | 6 |
| Icblanca (*) | 273 | - | - | - | 273 | 22.304 |
| Bolsa Electrónica (*) | 212.570 | - | - | - | 212.570 | 100.000 |
| Bolsa de Santiago (**) | 368.000 | - | - | - | 368.000 | 1.000.000 |
| SIMSA (**) | 2.299.500 | - | - | - | 2.299.500 | 1.000.000 |
| FIP España (*) | 123.952 | - | - | - | 123.952 | 1.000.000 |
| Total IRV | 3.013.235 | - | - | - | 3.013.235 | 3.122.310 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(9) Instrumentos financieros a valor razonable - cartera propia, continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Instrumentos financieros a valor razonable | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | Sub total M\$ | Total M\$ |
|--|----------------------------------|-------------------------------|--|------------------|------------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | |
| Instrumentos de renta variable (RV) | | | | | |
| Acciones | | | | | |
| Nacionales | 1.992.975 | - | - | - | 1.992.975 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos Mutuos | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - |
| Cuotas de Fondos de Inversión | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | 534.176 | - | - | - | 534.176 |
| Otros | - | - | - | - | - |
| Total IRV | 2.527.151 | - | - | - | 2.527.151 |

| Instrumentos financieros a valor razonable | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | Sub total M\$ | Total M\$ | Unidades |
|--|----------------------------------|-------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | | |
| Instrumentos de renta variable (RV) | | | | | | |
| Unión Golf (*) | 8.940 | - | - | - | 8.940 | 6 |
| Icblanca (*) | 225 | - | - | - | 225 | 22.304 |
| Bolsa Electrónica (*) | 203.010 | - | - | - | 203.010 | 100.000 |
| Bolsa de Santiago (**) | 1.780.800 | - | - | - | 1.780.800 | 1.000.000 |
| FIP España (*) | 534.176 | - | - | - | 534.176 | 1.000.000 |
| Total IRV | 2.527.151 | - | - | - | 2.527.151 | 2.122.310 |

(*) El valor de mercado a la fecha de cierre de estos instrumentos de renta variable es la proporcionada por el propio emisor.

(**) El valor de mercado a la fecha de cierre de estos instrumentos de renta variable es la proporcionada por la Bolsa de Comercio de Santiago a través del sistema Sebra CB.

Dividendos Percibidos

| | 30-09-2023 M\$ | 30-09-2022 M\$ |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bolsa de Comercio – Bolsa de Valores | 16.827 | 150.400 |
| SIMSA | 298.317 | - |
| Bolsa Electrónica | 6.381 | 3.987 |
| Totales | 321.525 | 154.387 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(9) Instrumentos financieros a valor razonable - cartera propia, continuación

Al 30 de septiembre de 2023

| Instrumentos financieros a valor razonable | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | | Sub total M\$ | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|--|------------------|--------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En préstamos M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | - | 27.242.195 | - | - | 27.242.195 | 27.242.195 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | - | 27.242.195 | - | - | 27.242.195 | 27.242.195 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Instrumentos financieros a valor razonable | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | | Sub total M\$ | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|--|------------------|--------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En préstamos M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | 115.311 | 17.233.303 | - | - | 17.233.303 | 17.348.614 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | 4.049.073 | 6.471.230 | - | - | 6.471.230 | 10.520.303 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | 4.164.384 | 23.704.533 | - | - | 23.704.533 | 27.868.917 |

El valor de mercado a la fecha de cierre es el resultante de descontar los flujos futuros de cada título, a la TIR de mercado del instrumento a esa fecha. La TIR utilizada es la informada en la Cinta de Precios proporcionada por RiskAmerica al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(10) Instrumentos financieros a costo amortizado – cartera propia

Al 30 de septiembre de 2023

| Instrumentos financieros a costo amortizado | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | | Sub total M\$ | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|--|------------------|--------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En préstamos M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | 4.334.010 | 4.334.010 | 4.334.010 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | 7.576.987 | - | - | - | - | 7.576.987 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | 7.576.987 | - | - | 4.334.010 | 4.334.010 | 11.910.997 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Instrumentos financieros a costo amortizado | Cartera propia disponible M\$ | Cartera propia comprometida | | | Sub total M\$ | Total M\$ |
|---|----------------------------------|-------------------------------|---------------------|--|------------------|--------------|
| | | En operaciones a plazo M\$ | En préstamos M\$ | En garantía por otras operaciones M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | 5.812.690 | 5.812.690 | 5.812.690 |
| Extranjeros | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeros | - | - | - | 350.948 | 350.948 | 350.948 |
| Otros | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | - | - | - | 6.163.638 | 6.163.638 | 6.163.638 |

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existe evidencia de deterioro.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

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

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta variable (Simultáneas).

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen operaciones de compra con retroventa sobre instrumentos de renta fija e intermediación financiera (contratos de retrocompra).

(c) Premio por cobrar por préstamos de acciones

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no existen premios por cobrar por préstamos de acciones.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(12) Contratos de derivados financieros

Al 30 de septiembre de 2023

| Tipo de contrato | Nacional | | | | | Instrumentos financieros derivados a valor razonable | | | | | | Total activo a valor razonable M\$ | Total pasivo a valor razonable M\$ |
|--|----------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | N° operaciones | Compra Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Venta | | Posición activa | | | Posición pasiva | | | | |
| | | | | Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | | |
| a) Forward | | | | | | | | | | | | | |
| Dólares de EE.UU (Compensación) US\$/CLP | 105 | 95.330.000 | 84.610.952 | 94.906.500 | 84.952.472 | 186.980 | 870.278 | - | 39.052 | 304.958 | - | 1.057.258 | 344.010 |
| EUR (Compensación) EUR/CLP | 2 | 1.300.000 | 1.252.095 | 1.300.000 | 1.255.735 | - | 19.051 | - | - | 15.519 | - | 19.051 | 15.519 |
| CNH (Compensación) CNH/CLP | 4 | 2.000.000 | 242.390 | 2.000.000 | 243.150 | - | 4.368 | - | - | 3.610 | - | 4.368 | 3.610 |
| | <u>111</u> | | <u>86.105.437</u> | | <u>86.451.357</u> | <u>186.980</u> | <u>893.697</u> | <u>-</u> | <u>39.052</u> | <u>324.087</u> | <u>-</u> | <u>1.080.677</u> | <u>363.139</u> |

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

Al 31 de diciembre de 2022

| Tipo de contrato | Nacional | | | | | Instrumentos financieros derivados a valor razonable | | | | | | Total activo a valor razonable M\$ | Total pasivo a valor razonable M\$ |
|--|----------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | N° operaciones | Compra Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Venta | | Posición activa | | | Posición pasiva | | | | |
| | | | | Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 a 360 días M\$ | Mayor a 1 año M\$ | | |
| a) Forward | | | | | | | | | | | | | |
| Dólares de EE.UU (Compensación) US\$/CLP | 171 | 159.095.000 | 140.414.748 | 159.207.000 | 141.034.971 | 341.314 | 2.639.782 | - | 360.825 | 2.182.267 | - | 2.981.096 | 2.543.092 |
| Libra esterlina (Compensación) GBP/CLP | 2 | 4.335.000 | 4.735.988 | 4.335.000 | 4.772.835 | 263.951 | - | - | 208.834 | - | - | 263.951 | 208.834 |
| Yuan (Compensación) CNH/CLP | 51 | 43.855.551 | 5.808.308 | 43.855.551 | 5.840.051 | 4.021 | 281.995 | - | 3.677 | 257.080 | - | 286.016 | 260.757 |
| | <u>224</u> | | <u>150.959.044</u> | | <u>151.647.857</u> | <u>609.286</u> | <u>2.921.777</u> | <u>-</u> | <u>573.336</u> | <u>2.439.347</u> | <u>-</u> | <u>3.531.063</u> | <u>3.012.683</u> |

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

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(12) Contratos de derivados financieros, continuación

| Contrapartes | 30-09-2023 | | 31-12-2022 | |
|--------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|
| | Activo a valor razonable | Monto garantizado | Activo a valor razonable | Monto garantizado |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Persona Natural | - | - | - | - |
| Persona Jurídicas | 941.835 | 1.732.964 | 3.375.142 | 2.380.618 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - |
| Bancos | 138.842 | - | 155.921 | - |
| Totales | <u>1.080.677</u> | <u>1.732.964</u> | <u>3.531.063</u> | <u>2.380.618</u> |

(13) Deudores por intermediación

| Resumen | 30-09-2023 | | | 31-12-2022 | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Monto M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ | Monto M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 35.454.157 | (241.161) | 35.212.996 | 13.093.289 | (254.242) | 12.839.047 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 18.660.338 | (14) | 18.660.324 | 37.751.887 | (13) | 37.751.874 |
| Totales | <u>54.114.495</u> | <u>(241.175)</u> | <u>53.873.320</u> | <u>50.845.176</u> | <u>(254.255)</u> | <u>50.590.921</u> |

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, se ha estimado un deterioro por M\$241.175 y M\$254.255 respectivamente. El movimiento es detallado en letra (c).

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(13) Deudores por intermediación, continuación

(a) Intermediación de operaciones a término:

Al 30 de septiembre de 2023

| Contrapartes | Cuentas por cobrar por intermediación M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ | Vencidos | | | | Total vencidos M\$ |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Hasta 2 días M\$ | Desde 3 hasta 10 días M\$ | Desde 11 hasta 30 días M\$ | Más de 30 días M\$ | |
| Personas naturales | 248.199 | (234.415) | 13.784 | - | - | 13.700 | 234.409 | 248.109 |
| Personas jurídicas | 261.409 | (175) | 261.234 | - | - | - | 130 | 130 |
| Intermediarios de valores | 12.643.704 | (2.532) | 12.641.172 | - | - | - | 67 | 67 |
| Institucionales | 21.089.195 | (3.827) | 21.085.368 | - | - | - | 3.366 | 3.366 |
| Partes relacionadas | 1.211.650 | (212) | 1.211.438 | - | - | - | - | - |
| Totales | 35.454.157 | (241.161) | 35.212.996 | - | - | 13.700 | 237.972 | 251.672 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Cuentas por cobrar por intermediación M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ | Vencidos | | | | Total vencidos M\$ |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Hasta 2 días M\$ | Desde 3 hasta 10 días M\$ | Desde 11 hasta 30 días M\$ | Más de 30 días M\$ | |
| Personas naturales | 258.513 | (249.532) | 8.981 | - | - | 3.000 | 249.513 | 252.513 |
| Personas jurídicas | 130 | (130) | - | - | - | - | 130 | 130 |
| Intermediarios de valores | 7.304.528 | (121) | 7.304.407 | - | - | - | 67 | 67 |
| Institucionales | 5.266.094 | (3.481) | 5.262.613 | - | - | - | 3.366 | 3.366 |
| Partes relacionadas | 264.024 | (978) | 263.046 | - | - | - | 931 | 931 |
| Totales | 13.093.289 | (254.242) | 12.839.047 | - | - | 3.000 | 254.007 | 257.007 |

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas)

Al 30 de septiembre de 2023

| Contrapartes | Vencidos M\$ | Vencimiento | | | Provisión M\$ | Total M\$ |
|---------------------------|-----------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | 1.639.482 | 13.122.363 | 2.104.109 | 274.191 | (1) 17.140.144 |
| Institucionales | - | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | 1.520.193 | - | - | - | (13) 1.520.180 |
| Totales | - | 3.159.675 | 13.122.363 | 2.104.109 | 274.191 | (14) 18.660.324 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(13) Deudores por intermediación, continuación

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre acciones (simultáneas), continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Vencidos M\$ | Vencimiento | | | Provisión M\$ | Total M\$ |
|--|-----------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | | |
| Personas naturales | - | - | 406.329 | - | - | (3) 406.326 |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores Institucionales | - | 5.748.566 | 18.799.344 | 7.934.600 | 3.737.972 | (3) 36.220.479 |
| Partes relacionadas | - | 678.320 | 446.756 | - | - | (7) 1.125.069 |
| Totales | - | 6.426.886 | 19.652.429 | 7.934.600 | 3.737.972 | (13) 37.751.874 |

(c) Movimiento de la provisión por deterioro de valor o incobrables

| Provisión | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 254.255 | 554.500 |
| Incremento del ejercicio | (13.080) | 237.495 |
| Aplicación de provisiones | - | - |
| Reverso de provisiones | - | (537.740) |
| Totales | <u>241.175</u> | <u>254.255</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(14) Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

Al 30 de septiembre de 2023

| Contrapartes | Monto cuentas por cobrar M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ | Hasta 2 días M\$ | Desde 3 a 10 días M\$ | Desde 11 a 30 días M\$ | Más de 30 días M\$ | Total vencimientos M\$ |
|---------------------------|------------------------------------|------------------|--------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Personas naturales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 632 | - | 632 | 632 | - | - | - | 632 |
| Inversionistas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Institucionales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Totales | 632 | - | 632 | 632 | - | - | - | 632 |

Al 31 de diciembre de 2022 no hubo cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia.

(15) Saldos y transacciones con partes relacionadas

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas

Al 30 de septiembre de 2023

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 16.729 | 503.990.522 | 12.259 | 1.211.650 | 5.991.389 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 121 | 15.943.891 | - | 1.520.193 | - |
| 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 | 13 | 49.580.489 | (244.771) | - | - |
| Instrumentos financieros derivados | 12 | 11.887.370 | (700) | - | - |
| Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia | 1 | 10.401 | - | - | - |
| Cuentas corrientes | - | - | - | - | - |
| Contrato administración de cartera | 14 | 691.105 | 640.853 | 3.620 | - |
| Compra venta de moneda extranjera | 146 | 49.729.287 | 149.952 | - | 83.132 |
| Contrato asesorías financieras | 9 | 596.758 | (596.758) | - | - |
| Arriendos | 9 | 100.060 | (100.060) | - | 100.060 |
| Dieta Directorio | 18 | 13.581 | 13.581 | - | - |
| Otros | 65 | 3.005 | (1.103) | - | - |
| Totales | 17.137 | 632.546.469 | (126.747) | 2.735.463 | 6.174.581 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(15) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(a) Resumen de saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 33.404 | 463.737.456 | 13.080 | 264.024 | 8.465 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 145 | 14.606.403 | - | 1.125.076 | - |
| 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 | 55 | 3.828.089 | (12.115) | - | 28.954 |
| Instrumentos financieros derivados | 20 | 11.309.725 | (633) | - | 127.040 |
| Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia | - | - | - | - | - |
| Cuentas corrientes | - | - | - | 73.129 | 700.000 |
| Contrato administración de cartera | 13 | 666.042 | 590.351 | - | - |
| Compra venta de moneda extranjera | 166 | 138.947.705 | 253.547 | - | 891.586 |
| Contrato asesorías financieras | 12 | 571.993 | (571.993) | - | - |
| Arriendos | 11 | 86.103 | (82.662) | - | - |
| Dieta Directorio | 22 | 17.478 | (17.478) | - | - |
| Otros | 62 | 4.222 | (3.172) | - | - |
| Totales | 33.910 | 633.775.216 | 168.925 | 1.462.229 | 1.756.045 |

Las transacciones con partes relacionadas durante los periodos terminados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 están de acuerdo con los contratos respectivos y se efectuaron a las condiciones prevalecientes en el mercado, para operaciones similares.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, todos los saldos vigentes con estas partes relacionadas son valorizados en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados en efectivo dentro del período establecido. Ninguno de los saldos está garantizado y corresponden exclusivamente a operaciones del giro, sometidas a los procesos de negocio de la Sociedad.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(15) Saldos y Transacciones con partes relacionadas, continuación

(b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas

EuroAmerica Seguros de Vida S.A. RUT: 99.279.000-8

Al 30 de septiembre de 2023

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 9.396 | 364.011.925 | - | 1.198.645 | 5.005.469 |
| Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 3 | 48.861.093 | (240.274) | - | - |
| Contrato administración de cartera | 11 | 678.268 | 630.066 | - | - |
| Compra venta de moneda extranjera | 44 | 7.397.433 | 42.038 | - | 1.610 |
| Otros | 24 | 2.054 | (2.054) | - | - |
| Totales | 9.478 | 420.950.773 | 429.776 | 1.198.645 | 5.007.079 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|----------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 13.346 | 129.677.300 | - | 260.543 | - |
| Cuentas Corrientes | - | - | - | 73.129 | - |
| Contrato administración de cartera | 13 | 666.042 | 590.351 | - | - |
| Compra venta de moneda extranjera | 52 | 1.105.124 | 3.779 | - | 1.053 |
| Arriendos | 10 | 59.247 | (55.806) | - | - |
| Otros | 30 | 3.697 | (3.697) | - | - |
| Totales | 13.451 | 131.511.410 | 534.627 | 333.672 | 1.053 |

Asesorías y Valores EuroAmerica Limitada RUT: 77.385.110-7

Al 30 de septiembre de 2023

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 5.585 | 79.692.504 | - | - | - |
| Contrato Administración de cartera | 3 | 12.837 | 10.787 | 3.620 | - |
| Compra venta de moneda extranjera | - | - | - | - | 45 |
| Otros | 41 | 951 | 951 | - | - |
| Totales | 5.629 | 79.706.292 | 11.738 | 3.620 | 45 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(15) Saldos y Transacciones con partes relacionadas, continuación

(b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas, continuación

Asesorías y Valores EuroAmerica Limitada RUT: 77.385.110-7

Al 31 de diciembre de 2022

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|--------------------|------------------|---------------|---------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 17.567 | 318.585.418 | - | - | - |
| Compra venta de moneda extranjera | 2 | 28.390 | (33) | - | 43 |
| Otros | 32 | 525 | 525 | - | - |
| Totales | 17.601 | 318.614.333 | 492 | - | 43 |

EuroAmerica S.A. RUT: 78.793.450-1

Al 30 de septiembre de 2023

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 5 | 46.572.035 | - | - | 900.000 |
| Compra venta de moneda extranjera | 47 | 37.283.920 | 107.914 | - | 49.733 |
| Asesorías Financieras | 9 | 596.758 | (596.758) | - | - |
| Arriendos | 9 | 100.060 | (100.060) | - | 100.060 |
| Totales | 70 | 84.552.773 | (588.904) | - | 1.049.793 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|---------------|------------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Cuentas corrientes | - | - | - | - | 700.000 |
| Compra venta de moneda extranjera | 55 | 133.354.690 | 249.801 | - | 878.365 |
| Asesorías Financieras | 12 | 571.993 | (571.993) | - | - |
| Arriendos | 1 | 26.856 | (26.856) | - | - |
| Totales | 68 | 133.953.539 | (349.048) | - | 1.578.365 |

(*) EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A. ha contratado a EuroAmerica S.A. (Sociedad continuadora de EuroAmerica Asesorías S.A.) un servicio de auditoría interna permanente y continuada, y un servicio de consultoría en materias financieras, inversiones económicas, comerciales y administrativas. Asimismo, las comisiones de administración incluyen también la función de Contraloría.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(15) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas, continuación

Otros relacionados

Al 30 de septiembre de 2023

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 1.743 | 13.714.058 | 12.259 | 13.005 | 85.920 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 121 | 15.943.891 | - | 1.520.193 | - |
| Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 10 | 719.396 | (4.497) | - | - |
| Instrumentos financieros derivados | 12 | 11.887.370 | (700) | - | - |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | 1 | 10.401 | - | - | - |
| Compra venta de moneda extranjera | 55 | 5.047.934 | - | - | 31.744 |
| Dieta Directorio | 18 | 13.581 | 13.581 | - | - |
| Totales | 1.960 | 47.336.631 | 20.643 | 1.533.198 | 117.664 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Concepto | Total transacción | | | Saldo | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Cantidad | Monto M\$ | Resultado M\$ | Activo M\$ | Pasivo M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 2.491 | 15.474.738 | 13.080 | 3.481 | 8.465 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 145 | 14.606.403 | - | 1.125.076 | - |
| Operaciones de financiamiento – venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 55 | 3.828.089 | (12.115) | - | 28.954 |
| Instrumentos financieros derivados | 20 | 11.309.725 | (633) | - | 127.040 |
| Compra venta de moneda extranjera | 57 | 4.459.501 | - | - | 12.125 |
| Dieta Directorio | 22 | 17.478 | (17.478) | - | - |
| Totales | 2.790 | 49.695.934 | (17.146) | 1.128.557 | 176.584 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(15) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(b) Detalle de saldos y transacciones significativos con partes relacionadas, continuación

Otros relacionados, continuación

A continuación, se presenta detalle de resultado por tipo de transacción.

Al 30 de septiembre de 2023

| Contrapartes | Resultados | | | | | | Total M\$ |
|-------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|---|------------------|---------------|--------------|
| | Intermediación de operaciones a término | Venta con retrocompra sobre IIF | Instrumentos derivados | Compra venta de moneda extranjera y otros | Dieta Directorio | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Alfonso Rodrigo Romo Lafoy | 336 | - | - | - | 3.524 | 3.860 | |
| Rodrigo Ignacio Grau Pérez | - | (4.393) | - | - | 6.473 | 2.080 | |
| Fernando Escrich Juleff | 4.487 | - | - | - | - | 4.487 | |
| Paola Andrea Castañeda Fernández | 22 | - | - | - | - | 22 | |
| Pamela Isaacs Zalaquett | 86 | - | - | - | - | 86 | |
| Asesorías e Inversiones Valora Ltda | 6.366 | - | - | - | - | 6.366 | |
| Florencia Peña Isaacs | 155 | - | - | - | - | 155 | |
| Agustina Peña Isaacs | 156 | - | - | - | - | 156 | |
| Inversiones CYD | 1 | (104) | - | - | - | (103) | |
| Inversiones Escrich HH SpA | 650 | - | (700) | - | - | (50) | |
| Gonzalo Mauricio Peña Lertora | - | - | - | - | 3.584 | 3.584 | |
| Totales | 12.259 | (4.497) | (700) | - | 13.581 | 20.643 | |

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Resultados | | | | | | Total M\$ |
|-------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|---|------------------|-----------------|--------------|
| | Intermediación de operaciones a término | Venta con retrocompra sobre IIF | Instrumentos derivados | Compra venta de moneda extranjera y otros | Dieta Directorio | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Rodrigo Ignacio Grau Pérez | - | (7.339) | - | - | (9.865) | (17.204) | |
| Fernando Escrich Juleff | 5.516 | - | - | - | - | 5.516 | |
| Inversiones Escrich HH Spa | - | - | (508) | - | - | (508) | |
| Alfonso Rodrigo Romo Lafoy | 448 | - | - | - | (3.644) | (3.196) | |
| Asesorías e Inversiones Valora Ltda | 4.580 | - | - | - | - | 4.580 | |
| Inversiones Cyd | 34 | (4.776) | (125) | - | - | (4.867) | |
| Gonzalo Mauricio Peña Lertora | 2.043 | - | - | - | (3.969) | (1.926) | |
| Manuel Andres Diaz Romero | 85 | - | - | - | - | 85 | |
| Florencia Peña Isaacs | 104 | - | - | - | - | 104 | |
| Agustina Peña Isaacs | 104 | - | - | - | - | 104 | |
| Pamela Isaacs Zalaquett | 158 | - | - | - | - | 158 | |
| Paola Andrea Castañeda Fernández | 8 | - | - | - | - | 8 | |
| Totales | 13.080 | (12.115) | (633) | - | (17.478) | (17.146) | |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(15) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

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

| Resumen | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|----------------|---|---|
| Remuneraciones | 236.944 | 234.586 |
| Totales | <u>236.944</u> | <u>234.586</u> |

(16) Impuestos por cobrar y pagar

(a) Impuestos por cobrar

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Impuesto renta por recuperar ejercicio anterior | 287.725 | 377.241 |
| Impuesto único trabajadores | (232.416) | (61.545) |
| Retenciones de segunda categoría | 20.528 | 20.528 |
| IVA por Recuperar | 138.132 | - |
| Impuesto único trabajadores | (9.145) | - |
| Retenciones de segunda categoría | (1.663) | - |
| Totales | <u>203.161</u> | <u>336.224</u> |

(b) Impuestos por pagar

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Iva por pagar | - | 7.776 |
| Impuesto único trabajadores | - | 92.476 |
| Retenciones de segunda categoría | - | 1.958 |
| Totales | <u>-</u> | <u>102.210</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(17) Impuesto a las ganancias

(a) Impuestos diferidos

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión cuentas incobrables | 117.258 | 106.480 |
| Beneficios empleados | 176.183 | 259.995 |
| Pérdida Tributaria | 1.663.842 | 1.656.377 |
| Otros | 4.563 | 11.178 |
| | <u>1.961.846</u> | <u>2.034.030</u> |
| Revaluaciones de instrumentos financieros | <u>(333.534)</u> | <u>(117.107)</u> |
| Total impuestos diferidos imponibles | <u>(333.534)</u> | <u>(117.107)</u> |
| Total impuestos diferidos neto | <u><u>1.628.312</u></u> | <u><u>1.916.923</u></u> |

(b) Movimientos impuestos diferidos

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial de impuestos diferidos | 1.916.923 | 2.286.133 |
| Aumento (disminución) en activo/pasivo por impuesto diferido | <u>(288.611)</u> | <u>(369.210)</u> |
| Total cambios en pasivos por impuestos diferidos | <u>1.628.312</u> | <u>1.916.923</u> |
| Saldo final de impuestos diferidos | <u><u>1.628.312</u></u> | <u><u>1.916.923</u></u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(17) Impuesto a las ganancias, continuación

(c) Gasto (ingreso) por impuesto a las ganancias por partes corrientes diferidas

| | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|--|---|---|
| Gasto por impuestos corrientes | (170.870) | - |
| Total gasto por impuestos corrientes | (170.870) | - |
| Gasto por impuestos diferidos y reverso de diferencias temporarias | (288.611) | 242.021 |
| Total gasto por impuestos a las ganancias | (459.481) | 242.021 |
| | | |
| | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ |
| Gasto por impuestos corrientes | (170.870) | - |
| Total gasto por impuestos corrientes | (170.870) | - |
| Gasto por impuestos diferidos y reverso de diferencias temporarias | (183.780) | 6.692 |
| Total gasto por impuestos a las ganancias | (354.650) | 6.692 |

(d) Reconciliación de tasa efectiva

| | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2023 al 30-09-2023 Efecto tasa % | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 Efecto tasa % |
|---|---|---|---|---|
| Resultado financiero antes de impuesto | 1.795.578 | - | 1.162.057 | - |
| Gasto por resultado utilizando tasa legal | (484.806) | 27,00 | (313.755) | 27,00 |
| Diferencias permanentes | 225.095 | 12,54 | 724.126 | 62,31 |
| Otras Diferencias Base Temporales | (199.770) | 11,13 | (168.350) | 14,49 |
| Total gasto por impuestos contabilizado | (459.481) | 25,59 | 242.021 | 20,83 |
| | | | | |
| | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2023 al 30-09-2023 Efecto tasa % | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 Efecto tasa % |
| Resultado financiero antes de impuesto | 1.111.945 | - | 872.016 | - |
| Gasto por resultado utilizando tasa legal | (300.225) | 27,00 | (235.444) | 27,00 |
| Diferencias permanentes | 25.016 | 2,25 | 242.136 | 27,77 |
| Otras Diferencias Base Temporales | (79.441) | 7,14 | - | - |
| Total gasto por impuestos contabilizado | (354.650) | 31,89 | 6.692 | 0,77 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(18) Inversiones en sociedades

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay inversiones valoradas por el método de la participación (VP).

(b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio

Al 30 de septiembre de 2023

| Nombre de la entidad | N° de acciones | Valor razonable M\$ |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Bolsa de Valores de Valparaíso | 1 | - |
| Totales | | - |

Al 31 de diciembre de 2022

| Nombre de la entidad | N° de acciones | Valor razonable M\$ |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------|
| Bolsa de Valores de Valparaíso | 1 | - |
| Totales | | - |

Movimiento de las inversiones en cada Sociedad:

| Bolsa de Valores de Valparaíso | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo al inicio | - | - |
| Adquisiciones | - | - |
| Anticipo excedente | - | 4.000 |
| Utilidad (pérdida) | - | - |
| Otros movimientos patrimoniales | - | (4.000) |
| Totales | - | - |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(19) Intangibles

Al 30 de septiembre de 2023

| | Marcas y licencias M\$ | Desarrollo software M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|---|------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 4.724 | 116.676 | - | 121.400 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | - | - |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - | - |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | - | - |
| Valor bruto al 30 de septiembre de 2023 | 4.724 | 116.676 | - | 121.400 |
| Amortización del ejercicio | - | (1.922) | - | (1.922) |
| Amortización acumulada | (4.724) | (106.542) | - | (111.266) |
| Valor neto al 30 de septiembre de 2023 | - | 8.212 | - | 8.212 |

Al 31 de diciembre de 2022

| | Marcas y licencias M\$ | Desarrollo software M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|--|------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 4.724 | 116.676 | - | 121.400 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | - | - |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - | - |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | - | - |
| Valor bruto al 31 de diciembre de 2022 | 4.724 | 116.676 | - | 121.400 |
| Amortización del ejercicio | - | (4.176) | - | (4.176) |
| Amortización acumulada | (4.724) | (102.366) | - | (107.090) |
| Valor neto al 31 de diciembre de 2022 | - | 10.134 | - | 10.134 |

El cargo por amortización del período terminado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 es de M\$1.922 y M\$4.176, respectivamente, la cual se presenta en “otros gastos de administración”.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(20) Propiedades, plantas y equipos

Al 30 de septiembre de 2023

| | Terrenos M\$ | Derechos de uso M\$ | Maquinaria y equipos M\$ | Muebles y útiles M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|--|-----------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2023 | - | 317.645 | 656.308 | 9.885 | 16.110 | 999.948 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | - | - | - | - |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | - | - | - | - |
| Valor bruto 30 de septiembre de 2023 | - | 317.645 | 656.308 | 9.885 | 16.110 | 999.948 |
| Depreciación del ejercicio | - | - | (714) | - | - | (714) |
| Depreciación acumulada | - | (317.645) | (655.196) | (9.885) | (16.110) | (998.836) |
| Valor neto al 30 de septiembre de 2023 | - | - | 398 | - | - | 398 |

Al 31 de diciembre de 2022

| | Terrenos M\$ | Derechos de uso M\$ | Maquinaria y equipos M\$ | Muebles y útiles M\$ | Otros M\$ | Total M\$ |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------|--------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2022 | - | 520.743 | 654.405 | 9.885 | 16.110 | 1.201.143 |
| Adiciones del ejercicio | - | 149.511 | 4.440 | - | - | 153.951 |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | (352.609) | - | - | - | (352.609) |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | (2.537) | - | - | (2.537) |
| Valor bruto 31 de diciembre de 2022 | - | 317.645 | 656.308 | 9.885 | 16.110 | 999.948 |
| Depreciación del ejercicio | - | (21.425) | (804) | (173) | - | (22.402) |
| Depreciación acumulada | - | (296.220) | (654.392) | (9.712) | (16.110) | (976.434) |
| Valor neto al 31 de diciembre de 2022 | - | - | 1.112 | - | - | 1.112 |

El cargo por depreciación del período terminado al 30 de septiembre de 2023 y 31 diciembre de 2022 es de M\$714 y M\$22.402, respectivamente, la cual se presenta en "Otros gastos de administración". Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existe evidencia de deterioro. Además, no se encuentran bienes entregados en garantía con restricciones.

| Adiciones | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Maquinarias y equipos | - | 4.440 |
| Derechos de uso | - | 149.511 |
| Otros | - | - |
| Valor neto | - | 153.951 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(20) Propiedades, plantas y equipos, continuación

| Bajas | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Maquinarias y equipos | - | - |
| Derechos de uso | - | (352.609) |
| Otros | - | - |
| Valor neto | - | (352.609) |

(21) Pasivos financieros a valor razonable

| Resumen | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos financieros | | |
| A valor razonable – Instrumentos financieros derivados | 363.139 | 3.012.683 |
| Totales | 363.139 | 3.012.683 |

(a) Pasivos financieros

Al 30 de septiembre de 2023

| Contratantes | Hasta 7 días | Más de 7 días | Total a valor |
|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | M\$ | M\$ | razonable |
| | | | M\$ |
| Personas jurídicas | - | 172.134 | 172.134 |
| Bancos | 39.052 | 151.953 | 191.005 |
| Totales | 39.052 | 324.087 | 363.139 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(21) Pasivos financieros a valor razonable, continuación

(a) Pasivos financieros, continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Contratantes | Hasta 7 días M\$ | Más de 7 días M\$ | Total a valor razonable M\$ |
|---------------------|-----------------------------|------------------------------|--|
| Personas jurídicas | 58.386 | 509.429 | 567.815 |
| Partes relacionadas | - | 127.040 | 127.040 |
| Bancos | <u>514.949</u> | <u>1.802.879</u> | <u>2.317.828</u> |
| Totales | <u><u>573.335</u></u> | <u><u>2.439.348</u></u> | <u><u>3.012.683</u></u> |

(b) Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en ventas a término

(c) Instrumentos de renta variable recibidos y utilizados por préstamos de IRV o compras con retroventa sobre IRV

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay instrumentos de renta variable recibidos y utilizados por préstamos de IRV o compras con retroventa sobre IRV.

(22) Obligaciones por financiamiento

| Resumen | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRV | - | - |
| Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 25.036.253 | 23.637.833 |
| Prima por pagar por préstamos de acciones | - | - |
| Otras obligaciones por financiamiento | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Totales | <u><u>25.036.253</u></u> | <u><u>23.637.833</u></u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(22) Obligaciones por financiamiento, continuación

(a) Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRV (simultáneas)

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRV (simultáneas).

(b) Obligaciones por operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF (Contratos de Retrocompra)

Al 30 de septiembre de 2023

| Contrapartes | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor razonable del activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|---|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | | |
| Personas jurídicas | 0,08 | 1.009.660 | - | 1.009.660 | 1.031.281 |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 0,07 | - | 24.026.593 | 24.026.593 | 26.210.914 |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - |
| Totales | | 1.009.660 | 24.026.593 | 25.036.253 | 27.242.195 |

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor razonable del activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| | | Hasta 7 días M\$ | Mas de 7 días M\$ | | |
| Personas jurídicas | 0,98 | 737.884 | - | 737.884 | 737.481 |
| Personas naturales | 0,95 | - | 16.552 | 16.552 | 16.541 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 0,98 | 22.854.443 | - | 22.854.443 | 22.921.543 |
| Partes relacionadas | 0,95 | - | 28.954 | 28.954 | 28.968 |
| Totales | | 23.592.327 | 45.506 | 23.637.833 | 23.704.533 |

(c) Prima por pagar por préstamos de acciones

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay primas por pagar por préstamos de acciones.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(23) Obligaciones con bancos e instituciones financieras

| Resumen | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Línea de crédito utilizada | - | - |
| Préstamos bancarios | - | - |
| Otras obligaciones financieras | - | - |
| Totales | <u>-</u> | <u>-</u> |

(a) Línea de crédito utilizada

Al 30 de septiembre de 2023

| Banco | Monto | Monto |
|----------------|-------------------|------------------|
| | autorizado | utilizado |
| | M\$ | M\$ |
| Banco BCI | 3.250.000 | - |
| Banco Chile | 4.162.000 | - |
| Banco Security | 3.200.000 | - |
| Banco BBVA | 2.000.000 | - |
| Totales | <u>12.612.000</u> | <u>-</u> |

Al 31 de diciembre de 2022

| Banco | Monto | Monto |
|----------------|-------------------|------------------|
| | autorizado | utilizado |
| | M\$ | M\$ |
| Banco BCI | 3.250.000 | - |
| Banco Chile | 4.162.000 | - |
| Banco Security | 3.200.000 | - |
| Banco BBVA | 2.000.000 | - |
| Totales | <u>12.612.000</u> | <u>-</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(23) Obligaciones con bancos e instituciones financieras, continuación

(b) Préstamos bancarios

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay préstamos bancarios.

(c) Otras obligaciones financieras

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no hay otras obligaciones financieras.

(24) Acreedores por intermediación

| Resumen | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Intermediación de operaciones a término | 37.463.379 | 10.758.900 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 18.660.338 | 37.751.887 |
| Totales | 56.123.717 | 48.510.787 |

(a) Intermediación operaciones a término

| Contrapartes | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personas naturales | 148.182 | 29.555 |
| Personas jurídicas | 5.970 | 320.409 |
| Inversionistas institucionales | 28.899.570 | 7.889.957 |
| Intermediarios de valores | 2.418.268 | 2.510.514 |
| Partes relacionadas | 5.991.389 | 8.465 |
| Totales | 37.463.379 | 10.758.900 |

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (simultáneas)

Al 30 de septiembre de 2023

| Contrapartes | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------|
| | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | Más de 60 días M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 1.520.193 | - | - | - | 1.520.193 |
| Inversionistas institucionales | 1.639.482 | 13.122.363 | 2.104.109 | 274.191 | 17.140.145 |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - |
| Totales | 3.159.675 | 13.122.363 | 2.104.109 | 274.191 | 18.660.338 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(24) Acreedores por intermediación, continuación

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre IRV (simultáneas), continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Contrapartes | Vencimiento | | | | Total M\$ |
|--------------------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------|
| | Hasta 7 días M\$ | Desde 8 hasta 30 días M\$ | Desde 31 hasta 60 días M\$ | Más de 60 días M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 191.131 | 27.542 | - | - | 218.673 |
| Inversionistas institucionales | 6.235.755 | 19.624.887 | 7.934.600 | 3.737.972 | 37.533.214 |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - |
| Totales | 6.426.886 | 19.652.429 | 7.934.600 | 3.737.972 | 37.751.887 |

(25) Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se presentaron cuentas por pagar por operaciones de cartera propia.

(26) Provisiones

Al 30 de septiembre de 2023

| Movimiento de las provisiones | Provisión Vacaciones (*) M\$ | Provisión Bonos (**) M\$ | Provisión Dividendo (***) M\$ | Total M\$ |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|----------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 376.473 | 580.412 | 1.003.568 | 1.960.453 |
| Provisiones constituidas | 158.505 | 350.340 | - | 508.845 |
| Reverso de provisiones | - | - | - | - |
| Provisiones utilizadas en el año | (280.590) | (542.304) | (1.003.568) | (1.826.462) |
| Totales | 254.388 | 388.448 | - | 642.836 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(26) Provisiones, continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Movimiento de las provisiones | Provisión Vacaciones (*) M\$ | Provisión Bonos (**) M\$ | Provisión Dividendo (***) M\$ | Total M\$ |
|--------------------------------------|---|---|--|----------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 380.981 | 447.609 | - | 828.590 |
| Provisiones constituidas | 158.668 | 425.163 | 1.003.568 | 1.587.399 |
| Reverso de provisiones | - | - | - | - |
| Provisiones utilizadas en el año | (163.176) | (292.360) | - | (455.536) |
| Totales | <u>376.473</u> | <u>580.412</u> | <u>1.003.568</u> | <u>1.960.453</u> |

(*) Durante los ejercicios comprendidos al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 la Sociedad registró por concepto de provisión de vacaciones y bonos la obligación correspondiente al gasto devengado, de acuerdo con el criterio presentado en la Nota 3(p).

(**) Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a corto plazo, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que el servicio relacionado se provea.

(***) Según artículo 79 de la ley 18.046 sobre sociedades anónimas se provisiona el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio.

(27) Otras cuentas por pagar y cobrar

(a) Otras cuentas por cobrar

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Clientes por cobrar spot (*) | 31.822.658 | 10.338.444 |
| Dividendos por cobrar | 44.549 | 44.549 |
| Deterioro dividendos | (44.549) | (44.549) |
| Otros administración | 50.371 | 45.317 |
| Pagaré | 1.855.478 | 1.791.004 |
| Deterioro Pagaré | (137.688) | (85.488) |
| Totales | <u>33.590.819</u> | <u>12.089.277</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(27) Otras cuentas por pagar y cobrar, continuación

(*) Spot por cobrar

Al 30 de septiembre de 2023

| Contraparte | Cuenta por cobrar spot M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ |
|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personas naturales | 1.247 | (1.247) | - |
| Personas jurídicas | 8.460 | (8.460) | - |
| Intermediarios de valores | 1.256.527 | (27) | 1.256.500 |
| Inversionistas institucionales | 30.567.300 | (1.142) | 30.566.158 |
| Partes relacionadas | - | - | - |
| Totales | <u>31.833.534</u> | <u>(10.876)</u> | <u>31.822.658</u> |

Al 31 de diciembre de 2022

| Contraparte | Cuenta por cobrar spot M\$ | Provisión M\$ | Total M\$ |
|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Personas naturales | 1.191 | (1.191) | - |
| Personas jurídicas | 8.084 | (8.084) | - |
| Intermediarios de valores | 2.516.228 | (173) | 2.516.055 |
| Inversionistas institucionales | 7.823.018 | (629) | 7.822.389 |
| Partes relacionadas | - | - | - |
| Totales | <u>10.348.521</u> | <u>(10.077)</u> | <u>10.338.444</u> |

(b) Movimiento de la provisión por deterioro de valor o incobrables

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Saldo inicial | 140.114 | 148.610 |
| Incremento del ejercicio | 52.999 | 2.535 |
| Aplicación de provisiones | - | - |
| Reverso de provisiones | - | (11.031) |
| Totales | <u>193.113</u> | <u>140.114</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(27) Otras cuentas por pagar y cobrar, continuación

(c) Otras cuentas por pagar

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Clientes por pagar spot (*) | 33.650.607 | 14.491.805 |
| Proveedores | 182.765 | 192.363 |
| Recursos Humanos | 21.272 | 37.924 |
| Custodia clientes | 2.644.437 | 3.331.427 |
| | <u>36.499.081</u> | <u>18.053.519</u> |
| Totales | <u>36.499.081</u> | <u>18.053.519</u> |

(*) Spot por pagar

| Contraparte | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 315.676 | 627.838 |
| Personas jurídicas | 430.475 | 473.626 |
| Intermediarios de valores | 12.144.337 | 2.439.202 |
| Inversionistas institucionales | 20.676.987 | 10.059.554 |
| Partes relacionadas | 83.132 | 891.585 |
| | <u>33.650.607</u> | <u>14.491.805</u> |
| Totales | <u>33.650.607</u> | <u>14.491.805</u> |

(28) Otros activos y pasivos

Otros activos

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Garantías Threshold - Derivados | - | 1.725.582 |
| Garantía por cobrar para operar en Pershing | - | 88.702 |
| Póliza de seguro sobre fidelidad funcionaria | 46.744 | 24.147 |
| | <u>46.744</u> | <u>1.838.431</u> |
| Totales | <u>46.744</u> | <u>1.838.431</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(29) Otros gastos de administración

| | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|---------------------------------|---|---|
| Asesoría financiera | (501.478) | (421.629) |
| Tecnología e informática | (597.104) | (537.977) |
| Legales | (208.651) | (202.114) |
| Deterioro incobrables | (39.919) | 314.424 |
| Activo Fijo | (714) | (634) |
| Amortización IFRS 16 (Arriendo) | (54.093) | (55.907) |
| Rendiciones | (38.683) | (34.511) |
| Correspondencia | (243) | (749) |
| Gastos comunes | (45.967) | (15.950) |
| Dieta Directorio | (12.915) | (11.942) |
| Honorarios | (80.965) | (76.956) |
| Gastos de mantención | (32.470) | (26.957) |
| Intangibles | (1.922) | (3.459) |
| Multas | (431) | (1.512) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totales | (1.615.555) | (1.075.873) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ |
| Asesoría financiera | (173.322) | (145.549) |
| Tecnología e informática | (165.684) | (184.589) |
| Legales | (63.137) | (77.827) |
| Deterioro incobrables | 17.927 | (26.284) |
| Activo Fijo | (238) | (259) |
| Amortización IFRS 16 (Arriendo) | (18.166) | (17.265) |
| Rendiciones | (12.714) | (11.454) |
| Correspondencia | (175) | 1.693 |
| Gastos comunes | (15.850) | (5.159) |
| Dieta Directorio | (4.305) | (4.307) |
| Honorarios | (22.446) | (27.981) |
| Gastos de mantención | (10.378) | (10.679) |
| Intangibles | (632) | (1.153) |
| Multas | (54) | (391) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totales | (469.174) | (511.204) |
| | <hr/> | <hr/> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(30) Otros (ingresos/ gastos)

| | 01-01-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-01-2022 al 30-09-2022 M\$ |
|------------------------------------|---|---|
| Dividendos | 321.525 | 154.387 |
| Pagaré | 81.113 | 188.147 |
| Legales | (2.130) | - |
| Baja Activo Derecho de Uso | - | (68) |
| Intereses percibidos por garantías | 54.474 | 23.243 |
| Impuestos | (3.190) | - |
| Otros | 11 | 48.731 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totales | 451.803 | 414.440 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 01-07-2023 al 30-09-2023 M\$ | 01-07-2022 al 30-09-2022 M\$ |
| Dividendos | 158.851 | 21.490 |
| Intereses percibidos por garantías | 8.515 | 18.625 |
| Pagaré | 14.242 | 67.282 |
| Legales | (649) | - |
| Impuestos | (1.072) | - |
| Otros | - | 42.332 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totales | 179.887 | 149.729 |
| | <hr/> | <hr/> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(31) Resultado por línea de negocio

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2023

| Resultado por línea de negocio | A valor razonable | | | | | | | | A costo amortizado | | | | | | | | Total | |
|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------|-------------|
| | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de cartera propia | | Otros | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Otros | | | |
| | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | 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 Nacional | 111.793 | (47.387) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 64.406 |
| Intermediación Internacional | 4.364 | (1.838) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.526 |
| Intermediación Simultáneas | 179.720 | (80.450) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 99.270 |
| Cartera propia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Renta variable | - | - | - | - | 611.472 | (8.001) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 603.471 |
| Renta fija | - | - | - | - | 4.236.101 | (2.796.461) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.439.640 |
| Contratos de retrocompra | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.117.729) | - | - | - | - | - | - | - | (1.117.729) |
| Intereses por arriendo (NIIF 16) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simultáneas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Derivados | - | - | - | - | - | - | 37.228.912 | (34.804.797) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.424.115 |
| Préstamos de acciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 264.486 | - | 264.486 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Compraventa monedas | - | - | - | - | - | - | 1.876.465 | (30.555) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.845.910 |
| Otras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (277.606) | (277.606) |
| | 295.877 | (129.675) | - | - | 4.847.573 | (2.804.462) | 39.105.377 | (34.835.352) | - | (1.117.729) | - | - | - | - | - | 264.486 | (277.606) | 5.348.489 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(31) Resultado por línea de negocio, continuación

Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022

| Resultado por línea de negocio | A valor razonable | | | | | | | | A costo amortizado | | | | | | | | Total | |
|----------------------------------|-------------------|----------------|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------|-----------|
| | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de cartera propia | | Otros | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Otros | | | |
| | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | 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 Nacional | 289.009 | (219.501) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69.508 |
| Intermediación Internacional | 13.575 | (2.525) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11.050 |
| Intermediación Simultáneas | 202.600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 202.600 |
| Cartera propia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Renta variable | - | - | - | - | 4.567 | (83.649) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (79.082) |
| Renta fija | - | - | - | - | 3.428.218 | (2.370.742) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.057.476 |
| Contratos de retrocompra | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (654.633) | - | - | - | - | - | - | - | (654.633) |
| Intereses por arriendo (NIIF 16) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 97 | 97 |
| Simultáneas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Derivados | - | - | - | - | - | - | 84.905.104 | (82.823.965) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.081.139 |
| Préstamos de acciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 293.895 | - | 293.895 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Compraventa monedas | - | - | - | - | - | - | 1.839.003 | (322.455) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.516.548 |
| Otras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (370.958) | (370.958) |
| | 505.184 | (222.026) | - | - | 3.432.785 | (2.454.391) | 86.744.107 | (83.146.420) | - | (654.633) | - | - | - | - | - | 293.895 | (370.861) | 4.127.640 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(31) Resultado por línea de negocio, continuación

Del 1 de julio al 30 de septiembre de 2023

| Resultado por línea de negocio | A valor razonable | | | | | | | | A costo amortizado | | | | | | | | Total | |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|---------------------------|----------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de cartera propia | | Otros | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Otros | | | |
| | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | 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 Nacional | 8.780 | (6.102) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.678 |
| Intermediación Internacional | 461 | (461) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Intermediación Simultáneas | 24.172 | (23.245) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 927 |
| Cartera propia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Renta variable | - | - | - | - | 417.119 | (304) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 416.815 |
| Renta fija | - | - | - | - | 1.257.645 | (299.811) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 957.834 |
| Contratos de retrocompra | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (478.150) | - | - | - | - | - | - | - | (478.150) |
| Intereses por arriendo (NIIF 16) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simultáneas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Derivados | - | - | - | - | - | - | 10.443.700 | (9.750.021) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 693.679 |
| Préstamos de acciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 43.011 | - | 43.011 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Compraventa monedas | - | - | - | - | - | - | 385.746 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 385.746 |
| Otras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (67.884) | (67.884) |
| | 33.413 | (29.808) | - | - | 1.674.764 | (300.115) | 10.829.446 | (9.750.021) | - | (478.150) | - | - | - | - | - | 43.011 | (67.884) | 1.954.656 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(31) Resultado por línea de negocio, continuación

Del 1 de julio al 30 de septiembre de 2022

| Resultado por línea de negocio | A valor razonable | | | | | | | | A costo amortizado | | | | | | | | Total | |
|----------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------|-----------|
| | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de cartera propia | | Otros | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Otros | | | |
| | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | 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 Nacional | 93.328 | (68.070) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25.258 |
| Intermediación Internacional | 3.127 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.127 |
| Intermediación Simultáneas | 81.457 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 81.457 |
| Cartera propia | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Renta variable | - | - | - | - | 13.922 | (5.793) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.129 |
| Renta fija | - | - | - | - | 1.029.247 | (617.569) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 411.678 |
| Contratos de retrocompra | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (297.738) | - | - | - | - | - | - | (297.738) |
| Intereses por arriendo (NIIF 16) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 40 | 40 |
| Simultáneas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Derivados | - | - | - | - | - | - | 49.042.965 | (48.770.230) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 272.735 |
| Préstamos de acciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 101.493 | - | 101.493 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Compraventa monedas | - | - | - | - | - | - | 1.523.791 | (11.032) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.512.759 |
| Otras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (143.494) | (143.494) |
| | 177.912 | (68.070) | - | - | 1.043.169 | (623.362) | 50.566.756 | (48.781.262) | - | (297.738) | - | - | - | - | - | 101.493 | (143.454) | 1.975.444 |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(32) Contingencias y compromisos

(a) Compromisos directos

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no hay compromisos directos vigentes ni garantías otorgadas.

(b) Garantías reales en activos sociales constituidos a favor de obligaciones de terceros

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no hay garantías reales en activos sociales constituidos a favor de obligaciones de terceros.

(c) Legales

Al 30 de septiembre de 2023 existen los siguientes juicios:

- “Castro con EuroAmerica Corredores de Bolsa”: Indemnización de perjuicios por responsabilidad extracontractual (Tribunal Ordinario Civil: 3° Juzgado Civil de Concepción. Rol: C-3066-2018). Se reserva el monto de los perjuicios para la etapa de ejecución del fallo. Solicitaron el desarchivo de la causa para la resolución de las excepciones dilatorias opuestas. El tribunal resolvió desarchivar y previo a resolver las excepciones debe notificar por cédula dicha resolución. Pendiente notificación por cédula para reanudar procedimiento. Archivada al 04-06-2019. La administración evaluó que no existe motivo para realizar una provisión relacionada a este juicio.
- “González con EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A.”: Solicitud de pago de perjuicios derivados de eventuales incumplimientos en gestión de sus dineros (Tribunal Arbitral: Juez Árbitro designado: Domingo Valdés Prieto. Rol: A-3827- 2019). El monto demandado está aún indeterminado. Notificación de la sentencia favorable para la compañía, se rechaza la demanda en todas sus partes, con costas. Pendiente vista recurso de apelación ante la Corte de Apelaciones de Santiago. Causa Rol Civil 10071-2021. La administración evaluó que no existe motivo para realizar una provisión relacionada a este juicio.
- “EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A con Carlos Leonardo Joui Petersen”: Demanda declarativa de inexistencia de acto jurídico por pago de lo no debido o sin causa” (Tribunal Arbitral: Juez Árbitro designado: Luis Quintana Valdovinos. Rol: A-5475-2023). El monto demandado es alrededor de M\$50.000. Audiencia única de prueba fijada para octubre 2023. La administración evaluó que no existe motivo para realizar una provisión relacionada a este juicio.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(32) Contingencias y compromisos, continuación

(c) Legales

- “Ahumada Jurado con EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A”: Solicitud de nulidad de operaciones sin consentimiento e indemnización de daño moral causado (Tribunal Arbitral: Juez Árbitro designado: Carolina Escandón Latorre. Rol: A-4789- 2021). El monto demandado es alrededor de M\$65.000. Se presentó excepción de incompetencia del tribunal y, en subsidio, se contestó la demanda. Con fecha 24 de enero de 2022 se dio traslado a la contraria de la excepción de incompetencia. Terminó la etapa de discusión. Llamado a conciliación. Se recibió la causa a prueba. Se rindió prueba dentro del término probatorio. Se dictó sentencia favorable para la Compañía, acogiendo la excepción de incompetencia absoluta del tribunal. La administración evaluó que no existe motivo para realizar una provisión relacionada a este juicio.
- “Karame con EuroAmerica Corredores de Bolsa”: Se solicita se decrete medida prejudicial preparatoria de exhibición de documentos (Tribunal Ordinario Civil: 4° Juzgado Civil de Santiago. Rol: C-6287-2022). El monto demandado está aún indeterminado. Se realizó audiencia de exhibición en agosto 2022. Se cumple con la diligencia, exhibiendo documentos, sin observaciones. Solicitante intenta ampliar la exhibición, lo que quedó sin efecto por recurso de reposición presentado por EuroAmerica. Causa archivada el 26-07-2023. Solicitante pidió el desarchivo y una nueva exhibición de documentos. El 06 de septiembre de 2023 el tribunal rechazó la solicitud señalando que la nueva medida prejudicial debe tramitarse en una nueva causa. La administración evaluó que no existe motivo para realizar una provisión relacionada a este juicio.

(d) Custodia de valores

Al 30 de septiembre de 2023

| Custodia de terceros no relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total |
|---|--------------------|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|--------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 109.450.659 | 1.358.184 | - | 267.886 | - | - | 111.076.729 |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 109.450.659 | 1.358.184 | - | 267.886 | - | - | 111.076.729 |
| Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%) | 99,98% | 100,00% | - | 100,00% | - | - | 99,98% |

| Custodia de terceros relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total |
|---|------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 1.342.743 | 504.966 | - | - | - | - | 1.847.709 |
| Administración de cartera | - | 6.011.704 | - | - | - | - | 6.011.704 |
| Administración de ahorro previsional voluntario | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 1.342.743 | 6.516.670 | - | - | - | - | 7.859.413 |
| Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%) | 100,00% | 100,00% | - | - | - | - | 100,00% |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(32) Contingencias y compromisos, continuación

(d) Custodia de valores, continuación

Al 31 de diciembre de 2022

| Custodia de terceros no relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total M\$ |
|---|--------------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|--------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 156.185.207 | 20.068.567 | - | 240.313 | - | - | 176.494.087 |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 156.185.207 | 20.068.567 | - | 240.313 | - | - | 176.494.087 |
| Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%) | 99,99% | 100,00% | - | 100,00% | - | - | 99,99% |

| Custodia de terceros relacionados | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total M\$ |
|---|------------------|------------------|--------------|-------------|------------------|--------------|------------------|
| | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | IRV M\$ | IRF e IIF M\$ | Otros M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 2.162.373 | 34.327 | - | - | - | - | 2.196.700 |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de ahorro previsional voluntario | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 2.162.373 | 34.327 | - | - | - | - | 2.196.700 |
| Porcentaje de Custodia en D.C.V. (%) | 100,00% | 100,00% | - | - | - | - | 100,00% |

De acuerdo con lo establecido en la Circular N°1.962 del 19.01.2010 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), la Sociedad ha implementado el procedimiento N°2 de la Sección II, que establece que los intermediarios de valores deberán solicitar anualmente, una revisión efectuada por una empresa de auditoría externa, respecto de los procesos y controles asociados a la actividad de custodia de valores.

La Sociedad, en cumplimiento a lo anterior, ha contratado a Deloitte Auditores y Consultores Limitada.

(e) Garantías personales

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no hay garantías personales.

(f) Garantías por operaciones

(f.1) De acuerdo con disposiciones de la Bolsa de Comercio de Santiago se ha constituido una póliza de seguro sobre fidelidad funcionaria con vigencia desde el 02 de julio del 2023 al 01 de julio del 2024, por US\$1.000.000 con la Compañía de Seguros Generales Continental S.A.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(32) Contingencias y compromisos, continuación

(f) Garantías por operaciones, continuación

(f.2) La Sociedad ha entregado en garantía a la Bolsa de Comercio de Santiago, los siguientes valores:

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| (f.2.1) Garantía Legal Ley N°18.045 Artículo N°30 (20.000 UF) | 723.951 | 702.220 |

Representantes de los acreedores beneficiarios: Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores.

- HDI Seguros S.A
- Vigencia: Desde el 22/04/2022 hasta 22/04/2024.

(f.2.2) Garantía por Operaciones a plazo de clientes

- Garantía por operaciones a plazo cubiertas (financistas)

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|----------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Acciones | BEC | 6.473.897 |
| | BCS | 10.478.663 |
| | | 6.527.662 |
| | | 30.067.667 |

- Garantía por operaciones a plazo descubiertas (financiados)

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|----------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Acciones | BEC | - |
| | BCS | 715.572 |
| | | 204.149 |
| | | 77.509 |

- Garantía por préstamos de acciones de clientes (prestatario)

| | 30-09-2023 | 31-12-2022 |
|----------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Acciones | BCS | - |
| | | - |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(32) Contingencias y compromisos, continuación

- (f.3) En virtud del Capítulo III del Compendio de Normas de Cambios Internacionales del Banco Central de Chile, se ha constituido una Boleta de Garantía N°822355-3 con el Banco de Chile, correspondiente a UF8.000 con vigencia hasta el 28 de octubre del 2022. Esta garantía es necesaria para realizar operaciones de mercado cambiario formal hasta el 1 de septiembre de 2022. A partir de esa fecha ya no se requiere que las entidades del Mercado Cambiario Formal que sean Corredores de Bolsa y Agentes de Valores constituyan una boleta bancaria de garantía de acuerdo con lo dispuesto en el Acuerdo de Consejo N°2497-03, de fecha 25 de agosto de 2022 y la Circular N°29 del 7 de septiembre de 2022.
- (f.4) La Sociedad ha constituido garantías ante Pershing LLC para garantizar operaciones en el exterior por US\$103.640,42. Estas se encuentran valorizadas al 31 de diciembre de 2022 por M\$ 88.702.
- (f.5) La Sociedad ha constituido garantías por contratos forwards threshold al 31 de diciembre de 2022 por un monto de M\$1.725.582 (Banco BCI).

(33) Patrimonio

(a) Capital

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 15.518.154 | 15.518.154 |
| Aumentos de capital | - | - |
| Disminución de capital | - | - |
| Otros | - | - |
| Totales | 15.518.154 | 15.518.154 |

Total accionistas o socios 2

| | | | M\$ |
|------------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| Total acciones pagadas | 8.429.030 | Capital pagado | 15.518.154 |
| Total acciones suscritas por pagar | - | Capital suscrito por pagar | - |
| Total acciones | <u>8.429.030</u> | Capital social | <u>15.518.154</u> |

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(33) Patrimonio, continuación

(a) Capital, continuación

La Sociedad provisiona el 30% de las utilidades líquidas del ejercicio según lo establecido en el artículo 79 de la ley 18.046 sobre sociedades anónimas. EuroAmerica está sujeta a las decisiones de la Junta de accionistas para pagar otro dividendo que no corresponda al anteriormente nombrado.

Los actuales accionistas de EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A. son:

- EuroAmerica S.A., Rut:78.793.450-1 con 8.429.028 acciones equivalentes al 99,99997627% del capital social, y
- Sociedad Agrícola El Coihue Ltda., Rut: 85.205.400-K con 2 acciones equivalentes al 0,00002373% del capital social.

(b) Reservas

Al 30 de septiembre de 2023

| | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Revalorización propiedades, planta y equipo M\$ | Otras (*) | Total M\$ |
|--|---|--|------------------|----------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2023 | 1.798.395 | - | (698.121) | 1.100.274 |
| Resultados integrales del ejercicio | - | - | - | - |
| Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - |
| Otros (*) | - | - | - | - |
| Totales | 1.798.395 | - | (698.121) | 1.100.274 |

Al 31 de diciembre de 2022

| | Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$ | Revalorización propiedades, planta y equipo M\$ | Otras (*) | Total M\$ |
|--|---|--|------------------|----------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2022 | 1.794.395 | - | (698.121) | 1.096.274 |
| Resultados integrales del ejercicio | - | - | - | - |
| Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - |
| Otros (*) | 4.000 | - | - | 4.000 |
| Totales | 1.798.395 | - | (698.121) | 1.100.274 |

- (*) Las otras reservas corresponden al impuesto diferido generado por la valorización a valor justo con ajuste a patrimonio de las inversiones mantenidas en: Bolsa de Comercio, Bolsa de Valores, Bolsa Electrónica de Chile y Bolsa de Valores de Valparaíso.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(33) Patrimonio, continuación

(c) Resultados acumulados

| | 30-09-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Saldo Inicial | 479.093 | 1.223.521 |
| Resultado del ejercicio año anterior | 3.345.226 | (744.428) |
| Ajuste por primera aplicación de NIIF | - | - |
| Dividendos o participaciones pagadas | (1.011.484) | - |
| Otros (gasto Ley N°20.780 y O.C. N°856 S.V.S) | - | - |
| Totales | <u>2.812.835</u> | <u>479.093</u> |

(34) Sanciones

Con fecha 27 de septiembre de 2023, multa de M\$9 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones de simultáneas del 25 de septiembre de 2023.

Con fecha 27 de julio de 2023, multa de M\$45 por parte Bolsa Electrónica por 5 anulaciones o modificaciones de operaciones de simultáneas del 05, 07, 10 y 14 de julio de 2023.

Con fecha 25 de mayo de 2023, multa de M\$9 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones de simultáneas del 28 de abril de 2023.

Con fecha 26 de abril de 2023, multa de M\$9 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones de simultáneas del 11 de abril de 2023.

Con fecha 13 de junio de 2023, multa de M\$359 por parte de la Tesorería General de la Republica por rectificatoria de DDJJ de renta abril 2023.

Con fecha 30 de noviembre de 2022, multa de M\$1.734 por parte de la CCLV por atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso extraordinario realizada el 4 de noviembre de 2022.

Con fecha 28 de noviembre de 2022, multa de M\$8 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones de renta fija del 22 de noviembre de 2022.

Con fecha 25 de octubre de 2022, multa de M\$8 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones de renta variable del 24 de octubre de 2022.

Con fecha 31 de agosto de 2022, multa de M\$168 por parte de la CCLV por anulación de operación PH ya aceptada realizada el 11 de agosto de 2022.

Con fecha 16 de agosto de 2022, sanción por parte del CCLV por atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.

Con fecha 26 de julio de 2022, multa de M\$8 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones de renta fija del 22 de julio de 2022.

EUROAMERICA CORREDORES DE BOLSA S.A.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

(34) Sanciones, Continuación

Con fecha 25 de julio de 2022, multa de M\$207 por parte de la Tesorería General de la Republica por rectificatoria DJ 1870.

Con fecha 22 de julio de 2022, sanción por parte del CCLV por atraso en la provisión de valores resuelto durante el proceso de complemento.

Con fecha 28 de junio de 2022, multa de M\$8 por parte Bolsa Electrónica por 1 anulación o modificación de operaciones simultáneas del 09 de junio de 2022.

Con fecha 24 de mayo de 2022, multa de M\$663 por parte de la Tesorería General de la Republica por atraso en declaración y pago F-50 abril 2022.

Con fecha 18 de mayo de 2022, multa de M\$282 por parte de la Tesorería General de la Republica por rectificatoria DJ 1922 y 1962.

Con fecha 09 de marzo de 2022, multa de M\$175 por parte de la Tesorería General de la Republica por rectificatoria DJ 1922.

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 no han existido otras sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) y otras entidades fiscalizadoras, que hayan afectado a la Sociedad, Directores o Administradores.

(35) Hechos relevantes

Con fecha 15 de junio de 2023 se designó como Gerente General y Representante Legal de EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A a Paola Castañeda Fernández.

Con fecha 13 de junio de 2023 Gonzalo Peña Lertora renuncia al cargo de Gerente General de EuroAmerica Corredores de Bolsa S.A.

Con fecha 28 de abril de 2023 se celebró Junta Ordinaria de Accionistas en donde se acordó realizar una distribución de dividendos por un total de \$1.011.483.600, correspondiente a \$120 por acción, con cargo a resultados acumulados.

Durante el período comprendido entre el 1 de enero de 2023 y el 30 de septiembre de 2023, no han ocurrido otros hechos relevantes que requieran ser revelados en notas a los estados financieros.

(36) Hechos posteriores

Entre el 1 de octubre de 2023 y la fecha de presentación de este informe, no han ocurrido otros hechos que requieran ser revelados, ni que a juicio de la Administración puedan afectar la situación final de la Sociedad aquí presentada.