



**LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA
DE PRODUCTOS.**

Estados Financieros Intermedios al 30 de septiembre de 2023 y 31 de
diciembre de 2022
y por los periodos terminados en esas fechas.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

CONTENIDO

INDICE

Estados Intermedios de Situación Financiera.	3
Estados Intermedios de Resultados Integrales.	4
Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio.	5
Estados Intermedios de Flujos de Efectivo.	6

NOTAS

1.	Información general	7
2.	Bases de preparación	10
3.	Resumen de principales políticas contables	11
4.	Gestión de riesgo financiero	29
5.	Uso de estimaciones y juicios contables críticos	34
6.	Reajuste y Conversión.	35
7.	Efectivo y efectivo equivalente	35
8.	Instrumentos financieros por categoría	36
9.	Instrumentos financieros a valor razonable del mercado de productos cartera propia	38
10.	Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos cartera propia	40
11.	Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos operaciones de financiamiento	41
12.	Contratos de derivados del mercado de productos	43
13.	Deudores por intermediación	44
14.	Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	46
15.	Saldos y transacciones con partes relacionadas	47
16.	Inversiones en sociedades	52
17.	Intangibles	53
18.	Propiedades, planta y equipo	54
19.	Pasivo a valor razonable del mercado de productos	54
20.	Obligaciones por financiamiento del mercado de productos	55
21.	Obligaciones con bancos e instituciones financieras	56
22.	Acreedores por intermediación	56
23.	Otras cuentas por cobrar y pagar por operaciones de cartera propia	58
24.	Impuesto a la renta e impuestos diferidos	59
25.	Provisiones	60
26.	Resultado por líneas de negocio del mercado de productos	61
27.	Gastos de Administración y comercialización	65
28.	Contingencias y Compromisos	65
29.	Patrimonio	71
30.	Sanciones	72
31.	Hechos relevantes	73
32.	Hechos posteriores	73

\$: Pesos chilenos

M\$: Miles de pesos chilenos

UF : Unidades de fomento

US\$: Dólares Estadounidenses

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados Intermedios de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Estados Intermedios de Situación Financiera.

	Activos	Notas	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
11.01.00	Efectivo y efectivo equivalente	7	15.906	2.041.338
11.02.00	Instrumentos Financieros	9	560.390	-
11.02.10	A Valor razonable – Cartera propia disponible	9	560.390	-
11.02.11	Renta Variable		560.390	-
11.03.00	Productos	9	-	-
11.03.13	Facturas	9	-	-
11.06.00	Cuentas por cobrar a partes relacionadas	15	-	-
11.07.00	Otras cuentas por cobrar	23	3.104	3.104
11.08.00	Impuestos por cobrar	24	12.076	11.650
11.09.00	Impuestos diferidos	24	419.026	439.418
11.10.00	Inversiones en sociedades	16	199.122	174.585
11.13.00	Otros Activos		1.136	-
10.00.00	Total Activos		1.210.760	2.670.095
Pasivos y Patrimonio				
Pasivo				
21.06.00	Cuentas por pagar a partes relacionadas	15	-	-
21.07.00	Otras Cuentas por pagar	23	156.739	1.754.459
21.08.00	Provisiones	25	52.213	44.948
21.09.00	Impuestos por pagar	24	3.719	6.708
21.00.00	Total Pasivo		212.671	1.806.115
Patrimonio				
22.01.00	Capital	29	701.188	701.188
22.02.00	Reservas	29	13.080	14.838
22.03.00	Resultados Acumulados	29	147.954	156.730
22.04.00	Resultado del ejercicio (Pérdida)	29	135.867	(8.776)
22.00.00	Total Patrimonio		998.089	863.980
20.00.00	Total Pasivos y Patrimonio		1.210.760	2.670.095

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados intermedios de Resultados Integrales
al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

Estados Intermedios de Resultados Integrales.

		01-01-2023	01-01-2022	01-07-2023	01-07-2022
	Notas	30-09-2023	30-09-2022	30-09-2023	30-09-2022
		M\$	M\$		
Resultado por intermediación					
30.10.01 Comisiones por operaciones bursátiles	26	229.041	132.241	83.596	80.693
30.10.03 Gastos por comisiones y servicios	26	(46.273)	(36.908)	(17.820)	(26.977)
30.10.00 Total resultado por intermediación		182.768	95.333	65.776	53.716
Ingresos por servicios					
30.20.03 Ingresos por asesorías	26	-	-	-	-
30.20.00 Total ingresos por servicios		-	-	-	-
Resultado por productos					
30.30.01 A valor razonable	26	33.628	35.237	13.140	16.295
30.30.00 Total resultado por productos		33.628	35.237	13.140	16.295
Resultado por instrumentos financieros					
30.40.01 A valor razonable		78.084	36.530	12.926	29.588
30.40.02 A Valor razonable – instrumentos Derivados		-	-	-	-
30.40.00 Total resultado por instrumentos financieros		78.084	36.530	12.926	29.588
Resultado por operaciones de financiamiento					
30.50.03 Otros gastos financieros		(1.817)	(2.582)	(749)	(920)
30.50.00 Total resultado por operaciones de financiamiento		(1.817)	(2.582)	(749)	(920)
Gastos de administración y comercialización:					
30.60.01 Remuneraciones y gastos del personal		(148.568)	(132.356)	(50.715)	(49.900)
30.60.02 Gastos de comercialización		(21.533)	(204.007)	(3.251)	(68.557)
30.60.00 Total gastos de administración y comercialización		(170.101)	(336.363)	(53.966)	(118.457)
Otros resultados:					
30.70.01 Reajuste y diferencia de cambio	6	(467)	(1.903)	(2.846)	(4.237)
30.70.02 Resultado de inversiones en sociedades		26.295	20.340	17.559	4.387
30.70.03 Otros ingresos/(gastos)		7.859	7.238	1.233	3.657
30.70.00 Total otros resultados		33.687	25.675	15.946	3.807
30.80.00 Resultado antes de impuesto a la renta		156.249	(146.170)	53.073	(15.971)
30.90.00 Impuesto a la renta	24	(20.382)	92.408	(8.068)	22.442
30.00.00 (Pérdida)/utilidad del ejercicio		135.867	(53.762)	45.005	6.471
Estado de otros resultados integrales					
30.00.00 (Pérdida)/utilidad del ejercicio		135.867	(53.762)	45.005	6.471
31.20.00 Activos financieros a valor razonable por patrimonio		-	-	-	-
31.30.00 Participación de otros resultados integrales de inversiones en sociedades		(1.758)	(1.841)	(1.628)	(9.144)
31.00.00 Total ingreso/(gastos) registrados con abono/(cargo) a patrimonio		(1.758)	(1.841)	(1.628)	(9.144)
32.00.00 Total resultados integrales reconocidos del ejercicio		134.109	(55.603)	43.377	(2.673)

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados de Cambios en el Patrimonio.
al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

Estados Intermedios de Cambio en el Patrimonio.

Al 30 de septiembre de 2023.

	Reservas				Resultados acumulados M\$	Resultados del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$				
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	701.188	-	-	14.838	156.730	(8.776)	-	863.980
Aumento/(disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	(1.758)	-	135.867	-	134.109
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-	-	(1.758)	-	-	-	(1.758)
Utilidad/(pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	135.867	-	135.867
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	(8.776)	8.776	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2023.	701.188	-	-	13.080	147.954	135.867	-	998.089

Al 30 de septiembre de 2022.

	Reservas				Resultados acumulados M\$	Resultados del ejercicio M\$	Dividendos provisorios o participaciones M\$	Total M\$
	Capital M\$	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización propiedades, planta y equipo M\$	Otras M\$				
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	701.188	-	-	13.675	295.347	(138.617)	-	871.593
Aumento/(disminución) de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	(1.841)	-	(53.762)	-	(55.603)
Total de ingresos/(gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio	-	-	-	(1.841)	-	-	-	(1.841)
Utilidad/(pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	(53.762)	-	(53.762)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-	(138.617)	138.617	-	-
Dividendos o participaciones distribuidas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes a patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 30 de septiembre de 2022	701.188	-	-	11.834	156.730	(53.762)	-	815.990

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

Estados de Flujos de Efectivo
al 30 de junio de 2023 y 2022.

Estados Intermedios de Flujos de Efectivo.

		01-01-2023	01-01-2022
		30-09-2023	31-09-2022
		M\$	M\$
	Flujo neto originado por actividades de la operación:		
51.11.00	Comisiones recaudadas por intermediación de productos	179.833	95.592
51.12.00	Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes	-	-
51.13.00	Ingreso neto por instrumentos a valor del mercado de productos	-	-
51.15.00	Ingreso neto por instrumentos a costo amortizado del mercado de productos	-	-
51.17.00	Gastos de administración y comercialización pagados	(199.942)	(347.731)
51.18.00	Impuestos pagados	(51.090)	(12.569)
51.19.00	Otros ingresos/(egresos) netos por actividades de la operación	<u>(1.471.181)</u>	<u>(71.833)</u>
51.10.00	Flujo neto originado por actividades de la operación	<u>(1.542.380)</u>	<u>(336.541)</u>
	Flujo neto originado por actividades de financiamiento:		
52.13.00	(Egreso)/ingreso neto por financiamiento de partes relacionadas	-	-
52.15.00	Reparto de Utilidades	<u>-</u>	<u>-</u>
52.10.00	Flujo neto originado por actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
	Flujo neto originado por actividades de inversión:		
53.11.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable del mercado de valores	(482.306)	1.136.735
53.13.00	Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de valores	<u>-</u>	<u>-</u>
53.10.00	Flujo neto originado por actividades de inversión	<u>(482.306)</u>	<u>1.136.735</u>
50.10.00	Flujo neto total del ejercicio Positivo (Negativo)	(2.024.686)	800.194
50.20.00	Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo	<u>(746)</u>	<u>(17.284)</u>
50.30.00	Variación neta de efectivo y equivalente al efectivo	(2.025.432)	782.910
50.40.00	Saldo inicial de efectivo y equivalente al efectivo	<u>2.041.338</u>	<u>667.491</u>
50.00.00	Saldo final de efectivo y equivalente al efectivo	<u>15.906</u>	<u>1.450.401</u>

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 1 Información general.

Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, fue constituida según escritura pública de fecha 16 de diciembre de 2004, en la ciudad de Santiago de Chile, ante el Notario Señor Raúl Undurraga Laso.

Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, es una sociedad anónima cerrada, inscrita en el registro de Corredores de Bolsa de Productos, bajo el N°02. Inicia sus actividades a fines del año 2005, como respuesta a las crecientes necesidades de dar cumplimiento a un proyecto país y a la vez, el viejo anhelo del sector agropecuario, la creación de la Bolsa de Productos de Chile.

La Corredora se encuentra domiciliada en Avenida El Bosque Norte N°0177, comuna de Las Condes, Santiago de Chile. Su Rol Único Tributarios es 99.587.310-9 y representada por el Sr. Pablo Solar Bergen, Gerente General. El número de registro en la CMF es el 2.

Los presentes Estados Financieros Intermedios de Larraín Vial S.A Corredores de Bolsa de Productos han sido aprobados por su directorio en sesión celebrada con fecha 26 de octubre de 2023.

El número de empleados al 30 de septiembre de 2023 asciende a 2 personas y al 31 de diciembre de 2022 asciende a 2 personas.

Nuestros Estados Financieros son auditados por KPMG Auditores Consultores Ltda., que se encuentra inscrito en el Registro de Auditores bajo el N°009 de la Comisión para el Mercado de Valores.

Larraín Vial S.A. Corredora de Bolsa de Productos, realiza operaciones por cuenta propia y de terceros.

Los accionistas de Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos se presentan en el siguiente cuadro:

Accionistas	Rut	Cantidad de Acciones	Participación
Larraín Vial SPA.	93.883.000-2	697.472	99,94%
Santiago Vial Echeverría	7.227.103-3	419	0,06%
Totales		697.891	100%

El principal negocio es la Intermediación de Facturas y Títulos representativos de productos, en la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A. lo que permite a los clientes acceder a tasas altamente convenientes.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 1 Información general, continuación.

Las principales actividades de Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos comprenden lo siguiente:

- (a) Prestar asesoría a los clientes del sector agropecuario y poner a su disposición la más moderna fuente de financiamiento para sus productos en stock y sus cuentas por cobrar.
- (b) Asesorar a nuestros clientes inversionistas, otorgándoles nuevas fórmulas para maximizar la rentabilidad de sus inversiones, esta vez en títulos de renta fija representativos de productos agropecuarios.

Resumen de negocios y servicios efectuados a la Corredora:

Al 30 de septiembre de 2023

Negocios/Servicios por cuenta de terceros	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación (TRP)	-	-
Intermediación facturas	65	2
Intermediación (TRF)	-	-
Totales	65	2

Al 31 de diciembre de 2022

Negocios/Servicios por cuenta de terceros	Número de clientes no relacionados	Número de clientes relacionados
Intermediación (TRP)	-	-
Intermediación facturas	91	2
Intermediación (TRF)	-	-
Totales	91	2

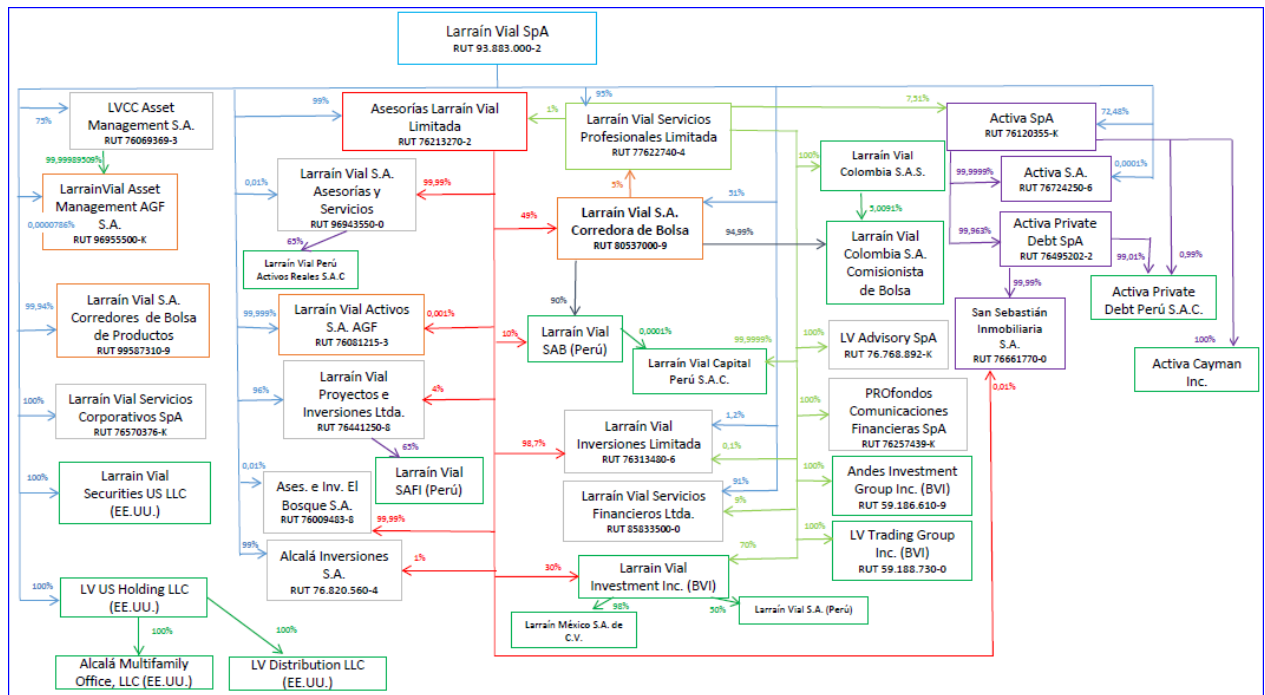
LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 1 Información general, continuación.

Malla grupo económico:

El grupo económico al cual pertenece Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, y sus partes relacionadas se presentan de acuerdo con la siguiente estructura:



LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 2 Bases de preparación.

(a) Declaración de cumplimiento con las NIIF.

Los presentes estados financieros intermedios de Larraín Vial S.A Corredores de Bolsa de Productos, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por International Accounting Standard Board (en adelante “IASB”) y Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

(b) Período cubierto.

Los presentes estados financieros intermedios de Larraín Vial S.A Corredores de Bolsa de Productos, comprenden los estados intermedios de situación financiera al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, estados intermedios de cambios en el patrimonio, los estados intermedios de resultados integrales y los estados intermedios de flujos de efectivo por los periodos comprendidos entre el 01 de enero de 2023 y el 30 de septiembre de 2023 y 2022.

(c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Sociedad se traducen 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.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la compañía, según análisis de la norma internacional de contabilidad N°21 (NIC 21), corresponde a pesos chilenos. Toda información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana.

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 paridades vigentes al cierre de cada ejercicio.

(d) Hipótesis de negocio en marcha.

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

(e) Reclasificaciones significativas.

Al 30 de septiembre de 2023 no se han efectuado reclasificaciones en los estados financieros de la Sociedad.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables.

Los principales criterios contables utilizados en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

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

Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

Modificaciones a las NIIF

Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)

Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020

Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)

Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

El siguiente pronunciamiento contable se aplica a partir de los períodos iniciados el o después del 1 de abril de 2021:

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 2021 (Modificaciones a la NIIF 16).

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

Pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. La Sociedad tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Modificaciones a las NIIF	
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Revelaciones de políticas contables</i> (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 <i>Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad</i>)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Definición de estimación contable</i> (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción</i> (Modificaciones a la NIC 12)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa</i> (Modificaciones a la NIIF 17)	La modificación es aplicable a partir de la aplicación de la NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>
<i>Pasivos por arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior</i> (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

1. Pronunciamientos contables vigentes

Modificaciones a las NIIF

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 2021 (Modificaciones a la NIIF 16)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos que incluye una solución práctica opcional que simplifica la forma en la cual el arrendatario contabiliza las reducciones de alquiler que son consecuencia directa del COVID-19.

La solución práctica incluida en las modificaciones del 2020 solo aplica para las concesiones de renta en donde la reducción en los pagos por arrendamiento se relacione con pagos que originalmente vencían en o antes del 30 de junio de 2021. En tal sentido, el Consejo ha extendido la aplicación del expediente práctico en 12 meses, permitiendo a los arrendatarios aplicarlo a las concesiones de renta en donde la reducción en los pagos por arrendamiento se relacione con pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37).

Con el objetivo de aclarar los tipos de costos que una compañía incluye como costos de cumplimiento de un contrato al momento de evaluar si un contrato es oneroso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 37 Provisiones, pasivos y activos contingentes. Como consecuencia de esta modificación, las entidades que actualmente aplican el enfoque de “costos incrementales”, se verán en la necesidad de reconocer provisiones más grandes y una mayor cantidad de contratos onerosos.

La modificación aclara que los costos de cumplimiento de un contrato comprenden:

- los costos incrementales, por ejemplo: mano de obra directa y materiales; y
- una asignación de otros costos directos, por ejemplo: la asignación de un gasto de depreciación de un ítem de Propiedad, Planta y Equipos usado para el cumplimiento de un contrato.

A la fecha de aplicación inicial, el efecto acumulado de la aplicación de esta modificación a la Norma es reconocido en los saldos iniciales como un ajuste a las utilidades retenidas o cualquier otra partida en el patrimonio, según corresponda.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

1. Pronunciamientos contables vigentes, continuación.

Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020

Como parte del proceso de realizar cambios no urgentes pero necesarios a las Normas NIIF, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió las Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020.

Las modificaciones incluyen:

- **NIIF 1 Adopción Inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera.** Esta modificación simplifica la adopción inicial de una subsidiaria que adopta las NIIF en una fecha posterior a la controladora, es decir, si una subsidiaria adopta las Normas NIIF en una fecha posterior a la controladora y aplica la NIIF 1.D16(a), entonces la subsidiaria puede optar por medir los efectos acumulados por conversión para todas las operaciones en el extranjero considerando los importes incluidos en los estados financieros consolidados de la controladora, en función a la fecha de transición de la controladora a las Normas NIIF.
- **NIIF 9 Instrumentos Financieros.** La modificación aclara que, para el propósito de realizar la “prueba del 10 por ciento” para dar de baja los pasivos financieros, al determinar las comisiones pagadas netas de las comisiones cobradas, un prestatario solo debe considerar las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluyendo las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o prestamista en nombre de un tercero.
- **NIIF 16 Arrendamientos.** La modificación elimina el ejemplo ilustrativo de pagos del arrendador relacionado con mejoras al bien arrendado. Tal como está redactado actualmente, el ejemplo no es claro en cuanto a por qué dichos pagos no son un incentivo de arrendamiento. La modificación ayudará a eliminar la posibilidad de confusiones en la identificación de incentivos por arrendamientos en transacciones de agentes inmobiliarios.
- **NIIF 41 Agricultura.** La modificación elimina el requisito de excluir los flujos de caja por impuestos al medir el valor razonable, alineando así los requisitos de medición de valor razonable establecidos en la NIC 41 con los establecidos en la NIIF 13 Medición del Valor Razonable.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

1. Pronunciamientos contables vigentes, continuación.

Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16).

Con el objetivo de proveer una guía en la contabilización de las ventas y costos que las entidades pueden generar en el proceso de hacer que un ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté disponible para su uso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 16.

De acuerdo con estas modificaciones, el producto de la venta de los bienes obtenidos en el proceso que un ítem de Propiedad, Planta y Equipo está disponible para su uso, deberá ser reconocido en el estado de resultados junto con los costos de producir tales bienes. Deberá ser aplicada la NIC 2 Inventarios en la identificación y medición de estos bienes.

Las entidades tendrán la necesidad de diferenciar entre:

- los costos asociados con la producción y venta de los bienes y servicios antes de que el ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté en uso; y
- los costos asociados con la puesta en funcionamiento del ítem de Propiedad, Planta y Equipos para su uso previsto.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la Referencia al Marco Conceptual, que modifica la NIIF 3 Combinaciones de Negocios. La modificación reemplaza la referencia realizada a una versión antigua del Marco Conceptual para los Reportes Financieros con una referencia a la última versión emitida en marzo 2018. Adicionalmente, el Consejo incluyó una excepción a su requerimiento de que la entidad hiciera referencia al Marco Conceptual para determinar qué constituye un activo o un pasivo. Esta excepción indica que, para algunos tipos de pasivos y pasivos contingentes, la entidad que aplique NIIF 3 debe referirse a la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes.

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro.

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Modificaciones a las NIIF.

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1)

Con el objetivo de fomentar la uniformidad de aplicación y aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ha modificado la NIC 1 Presentación de Estados Financieros. Como consecuencia de esta modificación, las entidades deben revisar sus contratos de préstamos para determinar si su clasificación cambiará.

Las modificaciones incluyen lo siguiente:

- El derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado: la NIC 1 actual establece que las entidades clasifican un pasivo como corriente cuando no tienen un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Como parte de sus modificaciones, el IASB ha suprimido el requisito de que el derecho sea incondicional y, en su lugar, señala que el derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado y existir al final del ejercicio sobre el que se informa.
- La clasificación de las líneas de crédito renovables puede cambiar: las entidades clasifican un pasivo como no corriente si tienen derecho a aplazar su cancelación durante al menos doce meses a partir del final del ejercicio sobre el que se informa. Ahora, el IASB ha aclarado que el derecho a aplazar existe únicamente si la sociedad cumple las condiciones especificadas en el acuerdo de préstamo al final del ejercicio sobre el que se informa, incluso aunque el prestamista no verifique el cumplimiento hasta una fecha posterior.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

– Pasivos con características de cancelación de patrimonio: en las modificaciones se señala que la cancelación de un pasivo incluye el traspaso de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad a la otra parte. La modificación aclara la forma en que las entidades clasifican un pasivo que incluye una opción de conversión de la otra parte, que podría reconocerse como patrimonio o como pasivo de forma separada con respecto al componente de pasivo previsto en la NIC 32 Instrumentos Financieros: Presentación.

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores en sus siguientes estados financieros anuales.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).

El 11 de septiembre de 2014, se emitió esta modificación que requiere que, al efectuarse transferencias de subsidiarias hacia una asociada o negocio conjunto, la totalidad de la ganancia se reconozca cuando los activos transferidos reúnan la definición de “negocio” bajo NIIF 3 Combinaciones de Negocios. La modificación establece una fuerte presión en la definición de “negocio” para el reconocimiento en resultados. La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la mantención parcial en activos que no son negocios.

Se ha postergado de manera indefinida la fecha efectiva de aplicación de esta modificación.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad)

En octubre de 2018, el Consejo perfeccionó la definición de materialidad de manera que fuese más fácil de entender y de aplicar. Esta definición está alineada con todo el marco NIIF incluyendo el marco conceptual. Los cambios en la definición de la materialidad complementan la Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad, no obligatoria, emitida por el Consejo en el 2017, que señala un procedimiento de cuatro pasos que pueden ser utilizados como ayuda para hacer juicios de materialidad en la preparación de los estados financieros.

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 1 Presentación de los Estados Financieros y una actualización de la Declaración de Práctica 2.

Las modificaciones incluyen los siguientes:

- Requiere a las compañías la revelación de sus políticas contables materiales en vez de las políticas contables significativas;
- Aclaran que las políticas contables relacionadas con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones son en sí inmateriales y por lo tanto no necesitan ser reveladas;
- Aclaran que no todas las políticas contables que están relacionadas con transacciones materiales, otros eventos o condiciones, son en sí materiales para los estados financieros de la compañía.

Las modificaciones a la Declaración Práctica 2, incluyen dos ejemplos adicionales en la aplicación de la materialidad en las revelaciones de las políticas contables.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

Definición de estimación contable (Modificaciones a la NIC 8)

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, para aclarar como las compañías deben distinguir entre cambios en las políticas contables y cambios en estimaciones contables, teniendo como foco principal la definición y aclaratorias de las estimaciones contables.

Las modificaciones aclaran la relación entre las políticas y las estimaciones contables, especificando que una compañía desarrolla una estimación contable para alcanzar el objetivo previamente definido en una política contable.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).

En mayo de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto diferido relacionados con activos y pasivos que surgen de una única transacción, para aclarar como las compañías deben contabilizar el impuesto diferido en cierto tipo de transacciones en donde se reconoce un activo y un pasivo, como por ejemplo arrendamientos y obligaciones por retiro de servicio.

Las modificaciones reducen el alcance de la exención en el reconocimiento inicial de modo que no se aplica a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Como resultado, las compañías necesitarán reconocer un activo por impuestos diferidos y un pasivo por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que surjan en el reconocimiento inicial de un arrendamiento y una obligación por retiro de servicio.

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos en los estados financieros.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, Continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).

En diciembre de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIIF 17 Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa, con el objeto de aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Las modificaciones permiten que la presentación de la información comparativa de los activos financieros relacionados con los contratos de seguro sea presentada de manera consistente con los establecido en la Norma Internacional de Información Financiera 9 (NIIF 9) Instrumentos Financieros.

Pasivos por arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)

En septiembre de 2022, el Consejo emitió las modificaciones de las NIIF 16 Arrendamientos– Pasivos por arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior, que establece los requerimientos de como una entidad debe contabilizar una venta con arrendamiento posterior, después de la fecha de la transacción.

Si bien la NIIF 16 incluye los requisitos sobre como contabilizar una venta con arrendamiento posterior en la fecha que tiene lugar la transacción, la Norma no especifica como sería la medición posterior de esta transacción. Las modificaciones emitidas por el Consejo se suman a los requisitos establecidos en la NIIF 16 para las ventas con arrendamiento posterior, y que respaldan la aplicación consistente de la Norma.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(a) Aplicación de nuevas normas emitidas vigentes y no vigentes, Continuación.

2. Pronunciamientos Contables emitidos aún no vigentes, continuación.

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa (Modificaciones a la NIIF 17).

Pasivos no corrientes con Covenants.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en octubre de 2022 la modificación a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros, en la cual indica que solo los covenants que una empresa debe cumplir en la fecha de presentación de informes o antes afectan la clasificación de un pasivo como corriente o no corriente.

Los covenants con los que la empresa debe cumplir después de la fecha de presentación (es decir, convenios futuros) no afectan la clasificación de un pasivo en esa fecha. Sin embargo, cuando los pasivos no corrientes están sujetos a covenants, las empresas ahora deberán divulgar información para ayudar a los usuarios a comprender el riesgo de que esos pasivos puedan volverse reembolsables dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de presentación.

(c) Efectivo y efectivo equivalente.

El efectivo y equivalentes de efectivo 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 de pérdida de valor. Estas partidas se registran al costo amortizado.

(d) Activos y pasivos financieros.

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por lo que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el estado de situación financiera y el estado de resultados integrales. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

a) Reconocimiento.

Inicialmente la Sociedad, reconoce sus activos y pasivos financieros en la fecha de negociación, es decir, es la fecha en que se compromete a adquirir o vender el activo.

Un activo o pasivo financiero es valorizado inicialmente al valor razonable de la transacción.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación.

b) Clasificación.

De acuerdo con NIIF 9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en Patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

La Sociedad clasifica los activos financieros sobre la base del:

- modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y
- de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

i) Instrumentos financieros a valor razonable con efectos en resultados. Los instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultado son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo provenientes de las variaciones que experimenten sus precios. Dentro de esta agrupación se encuentran títulos renta fija y variable, tanto de la cartera propia como de la cartera intermediada, además de los instrumentos financieros derivados.

ii) Instrumentos financieros a valor razonable con efectos en Patrimonio. Los activos clasificados en esta categoría corresponden a instrumentos de patrimonio, adquiridos y mantenidos sin el ánimo de ser negociados en el corto plazo. Estos instrumentos son valorados a su valor razonable y los cambios en dicho valor son reconocidos con cargo o abono a cuentas patrimoniales.

iii) Activos financieros a costo amortizado. Los instrumentos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, valorizados a su costo amortizado. Se incluye en este rubro, el financiamiento otorgado a clientes a través de pactos de compras con retroventas.

c) Baja de activos y pasivos.

La Sociedad da de baja en su estado de situación financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero.

La Entidad elimina de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando se ha extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato ha sido pagada, o bien ha expirado.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación.

d) Medición de valor razonable.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

El valor razonable de un instrumento se estima, usando precios cotizados en un mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado como activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando una técnica de valorización. Entre las técnicas de valorización se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de flujos de efectivo y los modelos de fijación de precios de opciones.

La técnica de valorización escogida hará uso, en el máximo grado, de informaciones obtenidas en el mercado, utilizando la menor cantidad posible de datos estimados, incorporará todos los factores que considerarían los participantes del mercado para establecer el precio, y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros. Las variables utilizadas por la técnica de valorización representan de forma razonable expectativas de mercado y reflejan los factores de rentabilidad-riesgo inherentes al instrumento financiero. Periódicamente se revisará la técnica de valorización y comprobará su validez utilizando precios procedentes de cualquier transacción reciente y observable de mercado sobre el mismo instrumento o que estén basados en cualquier dato de mercado observable y disponible.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero, al proceder a reconocerlo inicialmente, es el precio de la transacción (es decir, valor razonable de la contraprestación entregada o recibida) a menos que el valor razonable de ese instrumento se pueda dejar de manifiesto mediante la comparación con otras transacciones de mercado reales observadas sobre el mismo instrumento, (es decir, sin modificar o presentar de diferente forma el mismo) o mediante una técnica de valorización cuyas variables incluyan solamente datos de mercados observables. Cuando el precio de la transacción entrega la mejor evidencia de valor razonable en el reconocimiento inicial, el instrumento financiero es valorizado inicialmente al precio de la transacción y cualquier diferencia entre este precio y el valor obtenido inicialmente del modelo de valuación es reconocida posteriormente en resultado dependiendo de los hechos y circunstancias individuales de la transacción, pero no después de que la valuación esté completamente respaldada por los datos de mercados observables o que la transacción sea terminada.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(c) Activos y pasivos financieros, continuación.

e) Compensación.

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

Los ingresos y gastos son presentados netos solo cuando lo permiten las normas de contabilidad, o en el caso de ganancias y pérdidas que surjan de un grupo de transacciones similares.

(d) Deudores por intermediación.

Los deudores por intermediación corresponden a operaciones de intermediación, comisiones por cobrar, y derechos de bolsa por cobrar, y operaciones de compraventa de instrumentos del mercado de productos por cuenta del cliente.

Además, se incluyen en este rubro las cuentas por cobrar por operaciones a plazos generadas por repos por cuenta del cliente. Estos saldos son valorizados a valor presente a la fecha de cierre y se presentan netos de las provisiones por deterioro de valor o incobrables.

(e) Inversiones en sociedades.

La Sociedad mantiene una acción en la Bolsa de Productos de Chile, valorizadas a su valor patrimonial proporcional, dando reconocimiento a los resultados en la inversión sobre base devengada patrimonial.

(f) Deterioro del valor de los activos.

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

La Sociedad mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de doce meses:

- Instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- Otros instrumentos de deuda y saldos bancarios para los que el riesgo crediticio (es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero) no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(g) Deterioro del valor de los activos, continuación.

La Sociedad reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas, para:

- Los activos financieros medidos al costo amortizado.
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- Cuentas por cobrar comerciales

(h) Acreedores por intermediación.

Corresponden a las operaciones de intermediación, por operaciones de compraventa de instrumentos del mercado de productos por cuentas de clientes. Además, se incluyen en este rubro las cuentas por pagar por operaciones a plazo generadas por Repos por cuenta del cliente, las cuales se valorizan a valor presente a la fecha del cierre del período.

(i) Impuestos 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.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(j) Impuestos a la renta e impuesto diferido, continuación.

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

Año	Parcialmente Integrado
2022	27,0%
2023	27,0%

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima que la Sociedad pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Los impuestos diferidos se presentan netos en el estado de situación financiera de acuerdo con NIC 12.

(k) Provisiones.

Corresponderán a saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones explícitas o implícitas concretas en cuanto a su naturaleza y estimables en cuanto a su importe.

La Sociedad reconocerá todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación es más que probable.

(l) Vacaciones del personal.

El costo anual de vacaciones y los beneficios del personal se reconocen sobre base devengada.

(m) Beneficios a corto plazo.

La entidad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos y aportación individual a los resultados, que eventualmente se entregan, consistente en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se provisionan sobre la base del monto estimado a repartir.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(n) Reconocimiento de ingresos.

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

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

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

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

(o) Costos por financiamiento del mercado de productos y Costos por financiamiento del mercado de valores.

Son costos por financiamiento los intereses y otros costos en los que Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados.

El gasto por intereses se calcula utilizando el método de la tasa de interés efectiva, entendiendo como tal, la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento del mercado de productos (o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto) con el importe neto en libros del pasivo financiero.

(p) Reajustes y Conversión.

La Corredora utiliza el peso chileno como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Sociedad desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo. Las transacciones en monedas extranjeras y unidades reajustables son registradas al tipo de cambio de la respectiva moneda o unidad de reajuste a la fecha en que la transacción cumple con los requisitos para su reconocimiento inicial. Al cierre de cada estado de situación financiera, los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras y unidades reajustables son traducidas al tipo de cambio vigente de la respectiva moneda o unidad de reajuste. Las diferencias de cambio originadas, tanto en la liquidación de operaciones en moneda extranjera, como en la valorización de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera, se incluyen en el estado de resultados en la cuenta diferencia de cambio, en tanto las diferencias originadas por los cambios en unidades de reajuste se registran en la cuenta resultados por unidades de reajuste.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables, continuación.

(n) Reajustes y Conversión, continuación.

Los tipos de cambio de las principales monedas extranjeras y unidades de reajuste utilizadas en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

a) Moneda extranjera.

	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2022
Dólar observado	895,60	855,86	960,24

b) Conversión.

	30-09-2023	31-12-2022	30-09-2022
Unidad de Fomento	36.198,53	35.110,98	34.258,23

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 4 Gestión del riesgo financiero.

1. Políticas de Gestión de Riesgo.

Larraín Vial S.A. Corredora de Bolsa de Productos (La Corredora), está sujeta a políticas de administración de riesgo dadas por la Gerencia de Riesgo Corporativo y por sus Comités de Inversiones. Estas políticas incorporan una serie de metodologías para identificar, medir, reportar, mitigar y controlar los diferentes riesgos a los cuales la empresa se encuentra expuesta.

A continuación, se detallan las prácticas de gobiernos corporativos utilizadas en el desarrollo de las políticas, metodologías y controles asociados a la gestión.

1.1 Riesgo de Crédito.

El riesgo de crédito al cual está expuesta La Corredora tiene directa relación con la calidad crediticia de las contrapartes con las que establece relaciones comerciales.

Es por esto por lo que cada una de las Contrapartes es analizada de forma exhaustiva por un Comité Colegiado en base a las siguientes ratios:

- Índices de endeudamiento,
- Cobertura de interés,
- Razón corriente,
- Test ácido,
- Índice de rentabilidad,
- Rotación de inventario, entre otros.

1.1.1. Deudores por venta.

La Corredora no posee deudores por venta ya que sus ventas son realizadas a través de la Bolsa de Productos utilizándose la modalidad entrega contra pago.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.1.2 Activos Financieros.

La cartera intermediada por La Corredora está constituida por instrumentos financieros, los cuales están expuestos a riesgos de crédito. El nivel de riesgo permitido es determinado por el Comité de Crédito y medido periódicamente e informado a las áreas competentes para su seguimiento y cumplimiento, basado en políticas y lineamientos de inversión. Al cierre del 30 de septiembre de 2023 no presenta activos en facturas.

Respecto a la cartera por industria, ésta distribuía de la siguiente forma:

Al 30 de septiembre de 2023.-

Al cierre del 30 de septiembre de 2023, la Corredora no mantenía posición propia.

Al 31 de diciembre de 2022.-

Al cierre del 31 de diciembre de 2022, la Corredora no mantenía posición propia.

Respecto a la clasificación de riesgo de cartera, ésta distribuía de la siguiente forma:

Al 30 de septiembre de 2023.-

Al cierre del 30 de septiembre del 2023, la Corredora no mantenía posición propia.

Al 31 de diciembre de 2022.-

Al cierre del 31 de diciembre del 2022, la Corredora no mantenía posición propia.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.1.2 Activos Financieros, continuación

Además, La Corredora al 30 de septiembre de 2023 y 31 al diciembre del 2022 no contaba con posición en fondos mutuos.

Los activos clasificados que componen la cartera de acuerdo con su medio de valorización son los siguientes:

Nivel 1: La Sociedad estima el valor razonable de sus instrumentos usando precios cotizados en el mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

Nivel 2: Aquellos instrumentos de mercados activos cuyo precio no se pueda sacar de forma directa y presenten precios cotizados. Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del Nivel 1.

Nivel 3: Aquellos instrumentos financieros cuyo mercado no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando técnicas de valorización. Entre estas técnicas se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de los flujos de efectivo y los modelos de fijación de precio de opciones. La Sociedad incorporará todos los factores que considerarían los participantes en el mercado para establecer el precio y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros.

Instrumento	Nivel	Septiembre 2023		Diciembre 2022	
		Monto en M\$	% del Total	Monto en M\$	% del Total
Facturas	2	-	-	-	-
Fondos Mutuos	1	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Las fuentes de valorización utilizadas por el Fondo, corresponde preferentemente a precios informados directamente desde la Bolsa de Productos o por medio de precios de acceso público ("Nivel 1"); en el caso de precio provenientes de un proveedor de datos de instrumentos financieros, estos son considerado como "Nivel 2".

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.2 Riesgo de Mercado

Se aplica a préstamos y obligaciones bancarias, depósitos a plazo y fondos mutuos, cuentas por pagar y cuentas por cobrar, instrumentos financieros y derivados.

Este riesgo es gestionado de acuerdo con:

1.2.1 Riesgo de Liquidez

La política de financiamiento de las operaciones no contempla endeudamiento a largo plazo, por lo que sólo requiere financiamiento de corto plazo. El riesgo de liquidez está relacionado con las necesidades de fondos para hacer frente a las obligaciones de pago. El objetivo de la compañía es mantener un equilibrio entre continuidad de fondos y flexibilidad financiera a través de flujos operacionales normales, préstamos de corto plazo, inversiones de corto plazo y líneas de crédito. La Corredora evalúa en forma recurrente la concentración de riesgo, evalúa la cartera y fuentes de financiamiento de forma permanente.

Las fuentes de liquidez de La Corredora se dan principalmente por dos vías: las líneas de crédito con empresas relacionadas y capital propio.

	30/09/2023	31/12/2022
Liquidez General	M\$	M\$
<u>Act. Disp. y realiz. hasta 7 días</u>	579.400	2.044.442
<u>Pasivos exigibles hasta 7 días</u>	156.739	1.754.459

Liquidez Por Intermediación

<u>Activos Disp. + deudores por interm.</u>	576.296	2.041.338
<u>Acreedores por intermediación</u>	-	-

Razón de Endeudamiento

<u>Total pasivos exigibles</u>	212.671	1.806.115
<u>Patrimonio Liquido</u>	897.947	765.037

Patrimonio depurado

El patrimonio depurado para la Corredora se encuentra sobre el patrimonio mínimo exigible, lo cual establece un nivel de suficiencia de liquidez patrimonial para cumplir con sus obligaciones.

CONCEPTO	MONTO	
	M\$	UF
PATRIMONIO MINIMO LEGAL	217.185	6.000
EXIGIDO	506.765	14.000
Patrimonio Depurado	998.089	27.573,39

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 4 Gestión del riesgo financiero, continuación.

1.2.2 Riesgo Tipo de Cambio

La corredora no posee activos en monedas distintas al peso chileno.

1.2.3 Riesgo Precio de Activos

La exposición al riesgo del precio de activos se encuentra en gran medida en instrumentos financieros que están expuestos a las fluctuaciones del mercado, se presenta cuadro resumen comparativo,

Instrumento	Septiembre 2023		Diciembre 2022	
	Monto en M\$	% del Total	Monto en M\$	% del Total
Facturas	-	0,00%	35.732	3,15%
Fondos Mutuos	-	0,00%	1.100.205	96,85%
Total	-	0,00%	1.135.937	100,00%

Adicionalmente, se emite un informe semanal del comportamiento y composición de las carteras.

La Gerencia de Riesgo controla de forma independiente que los límites en instrumentos y la cartera, se ajusten a las políticas dadas por el Comité de Crédito.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 5 Uso de estimaciones y juicios contables críticos

La información contenida en los estados financieros es de responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios contables incluidos en las NIIF.

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) Impuestos diferidos.

La Sociedad contabiliza los activos por impuestos diferidos en consideración a la posibilidad de recuperación de dichos activos, basándose en la existencia de pasivos por impuestos diferidos con similares plazos de reverso y en la posibilidad de generación de utilidades tributarias futuras.

(b) Provisiones de vacaciones.

La Sociedad reconoce provisión de vacaciones considerando su base devengada, que será evaluada anualmente por la Administración.

(c) Provisión bonos.

La Sociedad reconoce una provisión cuando está contractualmente obligada o cuando la práctica en el pasado ha creado una obligación implícita, y cuando se puede realizar una estimación fiable de la obligación. Este bono se reconoce contablemente en forma mensual, afectando uniformemente los estados financieros de la sociedad.

(d) Valor razonable de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se encuentran valorados a su valor razonable de acuerdo con los precios de mercado a la fecha de cierre del estado de situación financiera. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en valor de mercado, reconociendo diariamente su efecto en resultados.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 5 Uso de estimaciones y juicios contables críticos, continuación.

Los principales activos financieros que la sociedad mantiene como cartera de negociación:

- Cuotas de fondos mutuos.
- Facturas transadas en la Bolsa de Productos.

Nota 6 Reajuste y Conversión.

Al 30 de septiembre de 2023 y 2022, la Corredora presenta los siguientes reajustes y diferencias de cambio.

Cuentas	US\$		Euro		Abono (cargo) a resultados				Total	
	2023	2022	2023	2022	Unidad Fomento		otros		2023	2022
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros activos	-	-	-	-	-	-	(467)	(1.903)	(467)	(1.903)
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total diferencia de cambio	-	-	-	-	-	-	(467)	(1.903)	(467)	(1.903)

Nota 7 Efectivo y efectivo equivalente.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, la Corredora presenta el siguiente Efectivo y efectivo equivalente:

	30-09-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Bancos en pesos	15.906	2.041.338
Totales	15.906	2.041.338

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 8 Instrumentos financieros por categoría

(a) Activos financieros

Al 30 de septiembre de 2023

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados M\$	Activos a valor razonable por patrimonio M\$	Activos a costo amortizado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	-	-	15.906	15.906
Instrumentos financieros				
Cartera propia disponible	560.390	-	-	560.390
Renta variable e intermediación financiera				
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Productos				
Cartera propia disponible	-	-	-	-
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	3.104	3.104
Inversiones en sociedades	-	-	199.122	199.122
Otros Activos	-	-	1.136	1.136
Totales	560.390	-	219.268	779.658

Al 31 de diciembre de 2022

Instrumentos según el estado de situación financiera	Activos a valor razonable por resultados M\$	Activos a valor razonable por patrimonio M\$	Activos a costo amortizado M\$	Total M\$
Efectivo y equivalente al efectivo	-	-	2.041.338	2.041.338
Instrumentos financieros				
Cartera propia disponible	-	-	-	-
Renta variable e intermediación financiera				
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Productos				
Cartera propia disponible	-	-	-	-
Cartera propia comprometida	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Deudores por intermediación	-	-	-	-
Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	3.104	3.104
Inversiones en sociedades	-	-	174.585	174.585
Otros Activos	-	-	-	-
Totales	-	-	2.219.027	2.219.027

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 8 Instrumentos financieros por categoría, continuación.

(b) Pasivos financieros

Al 30 de septiembre de 2023

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Pasivos financieros	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Pasivo del mercado de productos	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Provisiones	-	52.213	52.213
Otras cuentas por pagar	-	156.739	156.739
Otros pasivos	-	-	-
Totales	-	208.952	208.952

Al 31 de diciembre de 2022

Pasivos según el estado de situación financiera	Pasivos a valor razonable M\$	Pasivos a costo amortizado M\$	Total M\$
Pasivos financieros	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Pasivo del mercado de productos	-	-	-
A valor razonable	-	-	-
Derivados	-	-	-
Obligaciones por financiamiento	-	-	-
Obligaciones con bancos e instituciones financieras	-	-	-
Acreedores por intermediación	-	-	-
Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas	-	-	-
Provisiones	-	44.948	44.948
Otras cuentas por pagar	-	1.754.459	1.754.459
Otros pasivos	-	-	-
Totales	-	1.799.407	1.799.407

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 9 Instrumentos financieros a valor razonable del mercado de productos – Cartera Propia.

(a) Renta variable (IRV)

Instrumento	Moneda	30-09-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Cuotas de Fondos	Pesos	560.390	-
Total		560.390	-

Al 30 de septiembre de 2023.

Fondo	Valor cuota	Moneda	Valor contable	Valor de Mercado
			M\$	M\$
FMXTRCAS-F	1.599,2085	Pesos	560.390	560.390
Total			560.390	560.390

Al 31 de diciembre de 2022

Fondo	Valor cuota	Moneda	Valor contable	Valor de Mercado
			M\$	M\$
-		- Pesos	-	-
Total			-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 9 Instrumentos financieros a valor razonable del mercado de productos – Cartera Propia, continuación.

(b) A valor razonable cartería propia disponible - Facturas

Al 30 de septiembre de 2023

Instrumentos a valor razonable del mercado de producto	Cartera propia comprometida				2023
	Carpeta propia disponible	En		Subtotal	
		operaciones a plazo	garantía por otras operaciones		
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Facturas	-	-	-	-	-
Títulos representativos de facturas (TRF)	-	-	-	-	-
Totales IRF e IIF	-	-	-	-	-

Al 31 diciembre de 2022

Instrumentos a valor razonable del mercado de producto	Cartera propia comprometida				2022
	Carpeta propia disponible	En operaciones a plazo	En garantía		
			por otras operaciones	Subtotal	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Facturas	-	-	-	-	-
Títulos representativos de facturas (TRF)	-	-	-	-	-
Totales IRF e IIF	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 10 Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos – Cartera Propia.

Al 30 de septiembre de 2023

Instrumentos a costo amortizado del mercado de valores	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida			2023 M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$	Subtotal M\$	
Pactos	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-
Total instrumento a costo amortizado	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Instrumentos a costo amortizado del mercado de valores	Carpeta propia disponible M\$	Cartera propia comprometida			2022 M\$
		En operaciones a plazo M\$	En garantía por otras operaciones M\$	Subtotal M\$	
Pactos	-	-	-	-	-
Otro	-	-	-	-	-
Total instrumento a costo amortizado	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 11 Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos – operaciones de financiamiento.

(a) Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios (Repos)

Al 30 de septiembre de 2023

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 11 Instrumentos financieros a costo amortizado del mercado de productos – operaciones de financiamiento, continuación.

(b) Operaciones de compra con retroventa sobre TRP (Repos)

Al 30 de septiembre de 2023

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		Total M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 12 Contratos de derivados del mercado de productos.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no registra activos y pasivos por contratos de derivados.

Al 30 de septiembre de 2023

Tipo de contrato	N° operacion es	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total activo a valor razonable M\$	Total Pasivo a valor razonable M\$
		Compra		Venta		Posición activa			Posición pasiva				
		Cantidad		Cantidad		Desde							
		U.M. del		U.M. (*) d		Hasta 7	8 a 360	Mayor a 1	Hasta 7	Desde	Mayor a 1		
		contrato	contrato	contrato	contrato	días	días	año	días	8 a 360 día	año		
		M\$		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$			
a) Forward	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de													
EE.UU.													
(compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Tipo de contrato	N° operacion es	Nocional				Instrumentos financieros derivados a valor razonable						Total activo a valor razonable M\$	Total Pasivo a valor razonable M\$
		Compra		Venta		Posición activa			Posición pasiva				
		Cantidad		Cantidad		Desde							
		U.M. del		U.M. (*) d		Hasta 7	8 a 360	Mayor a 1	Hasta 7	Desde	Mayor a 1		
		contrato	contrato	contrato	contrato	días	días	año	días	8 a 360 día	año		
		M\$		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$			
a) Forward	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dólares de													
EE.UU.													
(compensación)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 13 Deudores por intermediación.

El detalle de las cuentas por cobrar por intermediación, por tipo de deudor y vencimiento, es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2023

Resumen	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-
Totales	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Resumen	Monto M\$	Provisión M\$	Total M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo	-	-	-
Totales	-	-	-

(a) Intermediación de operaciones a término

Al 30 de septiembre de 2023

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación M\$	Total M\$	Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más de 30 días M\$	Total vencidos M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Cuentas por cobrar por intermediación M\$	Total M\$	Hasta 2 días M\$	Desde 3 hasta 10 días M\$	Desde 11 hasta 30 días M\$	Más de 30 días M\$	Total vencidos M\$
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas	-	-	-	-	-	-	-
Institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 13 Deudores por intermediación, continuación

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre productos agropecuarios y TRP (Repos)

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\$	Más de 60 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

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\$	Más de 60 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-	-	-
Corredores de productos	-	-	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-	-	-

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

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre 2022, la sociedad no registra de provisión por deterioro de valor o incobrables.

Provisión	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Total	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 14 Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no registra saldos por cobrar por operaciones de venta de productos y valores de cartera propia del corredor.

Al 30 de septiembre de 2023

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

Al 31 de diciembre de 2022

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

Movimiento de la provisión por determinación del valor o incobrable, al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	-	-
Incremento del ejercicio	-	-
Aplicación de provisiones	-	-
Reverso de provisiones	-	-
Totales	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 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	Resultado	Activo	Pasivo
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (repos)	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos derivados del mercado de productos	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados del mercado de valores	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes mercantil	-	-	-	-	-
Compra venta de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-
Otros (comisiones)	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Las transacciones con partes relacionadas han sido realizadas a precio de mercado, no se han realizado provisiones por incobrabilidad y no se han constituido garantías por estas operaciones.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 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	Resultado	Activo	Pasivo
Intermediación de operaciones a término	-	-	-	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (repos)	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre productos agropecuarios	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre TPR	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRV	-	-	-	-	-
Operaciones de financiamiento – venta con retro-compra sobre IRF e IIF	-	-	-	-	-
Instrumentos derivados del mercado de productos	-	-	-	-	-
Instrumentos financieros derivados del mercado de valores	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar/pagar por operaciones de cartera propia	-	-	-	-	-
Cuentas corrientes mercantil	-	-	-	-	-
Compra venta de moneda extranjera	-	-	-	-	-
Asesorías	22	157.292	157.292	-	-
Otros (comisiones)	-	-	-	-	-
Totales	22	157.292	157.292	-	-

Las transacciones con partes relacionadas han sido realizadas a precio de mercado, no se han realizado provisiones por incobrabilidad y no se han constituido garantías por estas operaciones.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

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

1.- Parte relacionada: Asesorías Larraín Vial Limitada.

Al 30 de septiembre de 2023

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredora de Bolsa de Productos y Asesorías Larraín Vial Ltda., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal.

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	12	9.822	9.822	-	-
Totales	12	9.822	9.822	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredora de Bolsa de Productos y Asesorías Larraín Vial Ltda., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal.

2.- Parte relacionada: Larraín Vial Servicios Corporativos S.P.A.

Al 30 de septiembre de 2023

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredora de Bolsa de Productos y Larraín Vial Servicios Corporativos SPA., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal. Y a cuentas corrientes mercantiles.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

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

2.- Parte relacionada: Larraín Vial Servicios Corporativos S.P.A., Continuación.

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Asesorías	10	147.470	147.470	-	-
Totales	10	147.470	147.470	-	-

Entre Larraín Vial S.A. Corredora de Bolsa de Productos y Larraín Vial Servicios Corporativos SPA., existe un contrato a través del cual se establecen los servicios y actividades que esta última presta a la Corredora, principalmente asesorías y suministro de personal. Y a cuentas corrientes mercantiles.

3.- Parte relacionada: Larraín Vial Servicios Financieros Limitada.

Al 30 de septiembre de 2023

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas corrientes mercantil	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Las transacciones efectuadas con relacionadas corresponden a cuentas corrientes mercantiles.

Al 31 de diciembre de 2022

Concepto	Total transacción			Saldo	
	Cantidad	Monto M\$	Resultado M\$	Activo M\$	Pasivo M\$
Cuentas corrientes mercantil	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Las transacciones efectuadas con relacionadas corresponden a cuentas corrientes mercantiles.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 15 Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

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

Resumen	30-09-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Préstamos	-	-
Remuneraciones	77.610	95.240
Compensaciones (bonos y gratificaciones)	-	-
Otros (comisiones)	-	-
Totales	77.610	95.240

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 16 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 se compone de 35.000 acciones en la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A.

Al 30 de septiembre de 2023.

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional M\$	Patrimonio M\$	Resultados M\$	Fecha información
	N°	%				
Bolsa de Productos de Chile	35.000	5,0151	199.122	3.970.444	524.323	30/09/2023
	35.000	5,0151	199.122	3.970.444	524.323	

Movimientos de la inversión en Bolsa de Productos de Chile	30-09-2023 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	174.585
Adquisiciones	-
Ventas	-
Utilidad / (Pérdida)	26.295
Otros movimientos patrimoniales	(1.758)
Total	199.122

Al 31 de diciembre de 2022.

Nombre de la entidad	N° de Acciones	Participación	Valor patrimonial proporcional M\$	Patrimonio M\$	Resultados M\$	Fecha información
	N°	%				
Bolsa de Productos de Chile	35.000	5,0151	174.585	3.481.172	370.871	31/12/2022
	35.000	5,0151	174.585	3.481.172	370.871	

Movimientos de la inversión en Bolsa de Productos de Chile	31-12-2022 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	154.823
Adquisiciones	-
Ventas	-
Utilidad / (Pérdida)	18.599
Otros movimientos patrimoniales	1.163
Total	174.585

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 16 Inversiones en sociedades, continuación.

(b) Inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no posee inversiones valoradas a valor razonable por patrimonio.

Nombre de la entidad	Nº de acciones M\$	Valor razonable M\$
Entidad N°1	-	-
Entidad N°2	-	-
Total	-	-

Movimientos Entidad 1	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	-	-
Adquisiciones	-	-
Ventas	-	-
Utilidad (pérdida)	-	-
Otros movimientos patrimoniales	-	-
Total	-	-

Nota 17 Intangibles.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no posee intangibles.

Al 30 de septiembre de 2023.-

Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 30 de septiembre de 2023	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto al 30 de septiembre de 2023	-	-	-	-

31 de diciembre de 2022.-

Intangibles	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto Al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto Al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 18 Propiedades, planta y equipo.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no presenta propiedades, planta y equipo

Al 30 de septiembre de 2023

Equipos	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 30 de septiembre de 2023	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto al 30 de septiembre de 2023	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Equipos	Marcas y licencias M\$	Desarrollo software M\$	Otros M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	-	-	-	-
Adiciones del ejercicio	-	-	-	-
Bajas o retiros del ejercicio	-	-	-	-
Valor bruto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-
Amortización del ejercicio	-	-	-	-
Amortización acumulada	-	-	-	-
Valor neto al 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-

Nota 19 Pasivo a valor razonable del mercado de productos

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no registra pasivos en el mercado de productos.

Contrapartes	Total a valor razonable M\$	Vencimiento	
		Hasta 7 días M\$	Más de 7 días M\$
Personas naturales	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-
Corredores de Productos	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-
Totales	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 20 Obligaciones por financiamiento del mercado de productos.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no registra obligaciones por financiamiento del mercado de productos.

Resumen	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Obligaciones por operaciones de venta con retro-compra sobre productos agropecuarios	-	-
Obligaciones por operaciones de venta con retro-compra sobre TPR	-	-
Otras obligaciones por financiamiento	-	-
Totales	-	-

(a) Obligaciones por operaciones de venta con retro - compra sobre productos agropecuarios (Repos)

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no presenta operaciones de venta con retro-compra de productos agropecuarios.

Al 30 de septiembre de 2023

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		2023 M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Mas de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Tasa promedio %	Vencimiento		2022 M\$	Valor razonable del activo subyacente M\$
		Hasta 7 días M\$	Mas de 7 días M\$		
Personas naturales	-	-	-	-	-
Personas jurídicas	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 21 Obligaciones con bancos e instituciones financieras.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no presenta líneas de créditos utilizadas con bancos e instituciones financieras.

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

(a) Línea de crédito utilizada.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no presenta líneas de créditos con bancos e instituciones financieras.

(b) Otras obligaciones financieras.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no presenta préstamos con bancos e instituciones financieras.

Nota 22 Acreedores por intermediación.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no registra acreedores por intermediación.

Resumen	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Intermediación de operaciones a término	-	-
Intermediación de operaciones a plazo (Repos)	-	-
Totales	-	-

(a) Intermediación operaciones a término

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no registra acreedores por intermediación.

Contraparte	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	-	-
Corredores de productos	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Partes relacionadas	-	-
Totales	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 22 Acreedores por intermediación, continuación.

(b) Intermediación de operaciones a plazo sobre productos agropecuarios y TRP (Repos).

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora no registra acreedores por intermediación:

Al 30 de septiembre de 2023

Contrapartes	Vencimiento				2023 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	-	-	-	-	-
Corredores de Productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022

Contrapartes	Vencimiento				2022 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	-	-	-	-	-
Corredores de Productos	-	-	-	-	-
Inversionistas institucionales	-	-	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 23 Otras cuentas por cobrar y pagar por operaciones de cartera propia

(a) El detalle de las cuentas por cobrar, es el siguiente:

Contraparte	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	3.104	3.104
Corredores de productos	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Totales	3.104	3.104

(b) El detalle de las cuentas por pagar, es el siguiente:

Contraparte	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-	-
Personas jurídicas	156.739	1.754.459
Corredores de productos	-	-
Inversionistas institucionales	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Totales	156.739	1.429.055

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 24 Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

(a) Impuestos diferidos

Detalle	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Perdida Tributaria	239.000	261.658
Provisión Vacaciones	4.002	3.005
Provisión Bonos	7.844	7.290
Provisión de Gratificación	818	-
Provisión EDI	167.467	167.465
Fondos Mutuos	(105)	-
Totales	419.026	439.418

(b) Resultado por Impuesto

	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Impuesto a la renta	-	-
Variación del año por impuesto diferido	(20.382)	91.067
Otros	-	-
Totales	(20.382)	91.067

(c) Impuestos por cobrar

	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Pagos Provisionados Mensuales (PPM)	-	414
Remanente Impuesto al valor agregado Crédito Fiscal	-	-
Impuesto por cobrar	12.076	11.236
Totales	12.076	11.650

(d) Impuestos por pagar

	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Impuesto al Valor Agregado débito fiscal	1.934	4.310
Impuesto único	1.784	2.398
Retención Honorarios	1	-
PPM por pagar	-	-
Totales	3.719	6.708

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 24 Impuestos a la renta e impuestos diferidos, continuación

(e) Conciliación entre el gasto por impuesto teórico y efectivo (tasa y monto)

	30-09-2023		31-12-2022	
	Tasa de Impuesto %	Monto M\$	Tasa de Impuesto %	Monto M\$
Resultado antes de Impuestos		156.249		(99.843)
Tasa de impuesto aplicable	27,00%	(42.187)	27,00%	26.958
Otros incrementos (disminuciones) en cargo por impuestos legales	(13,96%)	21.805	64,21%	64.109
Gasto por impuesto	13,04%	(20.382)	91,21%	91.067

Nota 25 Provisiones.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la Corredora presenta las siguientes provisiones:

Al 30 de septiembre de 2023

Movimiento de las provisiones	Provisión bonos M\$	Provisión vacaciones M\$	Provisión Gratificación M\$	Provisión gastos derechos de Bolsa M\$	Totales M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	27.000	11.128	-	6.820	44.948
Provisiones constituidas	29.050	14.825	3.032	5.306	52.213
Reverso de provisiones	-	(11.128)	-	(6.820)	(17.948)
Provisiones utilizadas en el año	(27.000)	-	-	-	(27.000)
Totales	29.050	14.825	3.032	5.306	52.213

Al 31 de diciembre de 2022

Movimiento de las provisiones	Provisión bonos M\$	Provisión vacaciones M\$	Provisión Gratificación M\$	Provisión gastos derechos de Bolsa M\$	Totales M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2022	12.500	14.747	-	3.062	30.309
Provisiones constituidas	27.000	11.128	-	6.820	44.948
Reverso de provisiones	-	(14.747)	-	(3.062)	(17.809)
Provisiones utilizadas en el año	(12.500)	-	-	-	(12.500)
Totales	27.000	11.128	-	6.820	44.948

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 26 Resultado por línea de negocio del mercado de productos.

Se deben revelar en detalle el resultado por líneas del intermediario, de acuerdo al siguiente cuadro:

Al 30 de septiembre de 2023

Resultado por línea de negocio	Comisiones		Ajustes a valor razonable		A valor razonable Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		A costo amortizado		Otros		Total
	utilidad	pérdida	utilidad	pérdida	utilidad	pérdida	utilidad	pérdida	utilidad	pérdida	utilidad	pérdida	utilidad	pérdida	
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Intermediación	229.041	(46.273)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	182.768
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	-	-	33.628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33.628
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras*	-	-	-	-	78.084	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.817)	76.267
Total	229.041	(46.273)	33.628	-	78.084	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.817)	292.663

* En el concepto Otros Utilidad se encuentra conformado por: \$ 78.083.640.- ingresos por fondos mutuos.

* En el concepto Otros Pérdida se encuentra conformado por: \$ 1.817.344.- gastos bancarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 26 Resultado por Línea de Negocio del Mercado de Productos, continuación

Se deben revelar en detalle el resultado por líneas del intermediario, de acuerdo con el siguiente cuadro:

Al 30 de septiembre de 2022

Resultado por línea de negocio	Comisiones		Ajustes a valor razonable		A valor razonable Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		A costo amortizado		Otros		Total
	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	132.241	(36.908)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95.333
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	-	-	35.237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.237
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras*	-	-	-	-	36.530	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.582)	33.948
Total	132.241	(36.908)	35.237	-	36.530	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.582)	164.518

* En el concepto Otros Utilidad se encuentra conformado por: \$ 36.529.703.- ingresos por fondos mutuos.

* En el concepto Otros Pérdida se encuentra conformado por: \$ 2.582.095.- gastos bancarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 26 Resultado por Línea de Negocio del Mercado de Productos, continuación

Se deben revelar en detalle el resultado por líneas del intermediario, de acuerdo con el siguiente cuadro:

Del 01 de julio Al 30 de septiembre de 2023.

Resultado por línea de negocio	Comisiones		Ajustes a valor razonable		A valor razonable Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		A costo amortizado Reajustes		Otros		Total
	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	83.596	(17.820)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65.776
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	-	-	13.140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.140
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras*	-	-	-	-	12.926	-	-	-	-	-	-	-	-	(749)	12.177
Total	83.596	(17.820)	13.140	-	12.926	-	-	-	-	-	-	-	-	(749)	91.093

* En el concepto Otros Utilidad se encuentra conformado por: \$12.926.447.- ingresos por fondos mutuos

* En el concepto Otros Perdida se encuentra conformado por: \$749.624.- gastos bancarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 26 Resultado por Línea de Negocio del Mercado de Productos, continuación

Se deben revelar en detalle el resultado por líneas del intermediario, de acuerdo con el siguiente cuadro:

Del 01 de julio Al 30 de septiembre de 2022.

Resultado por línea de negocio	Comisiones		Ajustes a valor razonable		A valor razonable Ventas de cartera propia		Otros		Intereses		A costo amortizado		Otros		Total
	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	80.693	(26.977)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.716
Cartera Propia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Facturas	-	-	16.295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.295
TRF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repos TRP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Asesorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compraventa de moneda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Extranjera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras*	-	-	-	-	29.588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(920)
Total	80.693	(26.977)	16.295	-	29.588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(920)
															98.679

* En el concepto Otros Utilidad se encuentra conformado por: \$29.587.290.- ingresos por fondos mutuos.

* En el concepto Otros Perdida se encuentra conformado por: \$920.095.- gastos bancarios.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 27 Gastos de Administración y Comercialización.

	01-01-2023 30-09-2023	01-01-2022 30-06-2022	01-07-2023 30-09-2023	01-07-2022 30-09-2022
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneraciones y gastos de personal (a)	(148.568)	(132.356)	(50.715)	(49.900)
Gastos de comercialización (b)	(21.533)	(204.007)	(3.251)	(68.557)
Total gastos de administración y comercialización	(170.101)	(336.363)	(53.966)	(118.457)

a) Remuneraciones y gastos de personal.

	M\$	M\$	M\$	M\$
Sueldo y Bonos	(148.568)	(132.356)	(50.715)	(49.900)
Total Remuneración y gastos de personal	(148.568)	(132.356)	(50.715)	(49.900)

b) Gastos de comercialización.

	M\$	M\$	M\$	M\$
Asesorías	(1.519)	(1.437)	-	(1.437)
Capacitación	(80)	(6.563)	(80)	(270)
Contratos por servicios	-	(140.718)	-	(48.587)
Gastos Generales	-	(49)	-	-
Gastos Informáticos y Comunicaciones	(15.145)	(43.247)	(1.119)	(16.993)
Gastos Notariales Y legales	(35)	(6.370)	-	-
Otros Gastos (Castigos)	(236)	(442)	(226)	-
Patentes	(3.827)	(4.648)	(1.135)	(1.270)
Seguros	(691)	(533)	(691)	-
Total Gastos de comercialización	(21.533)	(204.007)	(3.251)	(68.557)

Nota 28 Contingencia y compromisos.

(a) Garantía de obligaciones propias:

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen garantías que informar.

(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 existen garantías que informar.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación

(c) Legales:

Al cierre del ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2023 existen los siguientes juicios:

1. Solicitud de liquidación forzosa Pablo Massoud L y Cia Ltda, Autos Rol C-2326-2020 ante el 1° Juzgado de Letras de Melipilla.

Con fecha 22 de julio de 2020, Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos, presentó en el 1° Juzgado Civil de Melipilla, demanda de liquidación de empresa deudora por incumplimiento del Acuerdo de Reorganización de Pablo Massoud y Compañía Limitada, la que se encuentra actualmente en trámite.

(d) Garantías personales:

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen garantías que informar.

(e) Garantías por operaciones:

Póliza Integral de Corredores de Bolsa y garantías de correcto desempeño.

Garantía Ley N° 19.220:

La Sociedad ha constituido una póliza de seguros con el objeto de garantizar el correcto y cabal cumplimiento de sus obligaciones como Corredor de Bolsa de Productos, en los términos indicados en el artículo 11 y 12 de la Ley N°19.220. Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos contrató la póliza de garantía N° 330-17-00017451 por un monto de UF 6.000, con la Compañía Mapfre Seguros Generales S.A. La póliza tiene como beneficiario a la Bolsa de Productos de Chile y su vigencia rige entre el 17 de noviembre de 2022 y el 17 de noviembre de 2023.

Adicionalmente la Sociedad ha constituido una póliza de seguro para garantizar el correcto desempeño profesional por UF 2.000 con la Compañía Mapfre Seguros Generales S.A., póliza N°330-14-00008692, a favor de la Bolsa de Productos de Chile, Bolsa de Productos Agropecuarios S.A., y su vigencia rige entre el 17 de noviembre de 2022 hasta el 17 de noviembre de 2023.

Compañía aseguradora: CHUBB DE CHILE CÍA DE SEGUROS GENERALES S.A.

Contrato vigente a la fecha de entrega de los Estados Financieros:

Vigencia: Desde el 31 de marzo de 2023 hasta 31 de marzo de 2024.

Monto Asegurado: US\$10.000.000 (diez millones de dólares).

Cubre pérdidas por actos deshonestos o fraudulentos de un empleado solo o en colusión, pérdidas materiales y físicas de instrumentos financieros por robo, asalto, desaparición misteriosa, etc. (Falsificación o Adulteración) de cualquier instrumento financiero. Asegura al Grupo Larraín Vial y filiales, incluyendo Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación.

(e) Garantías por operaciones, continuación

Compañía aseguradora: CHUBB DE CHILE CÍA DE SEGUROS GENERALES S.A.

Contrato vigente a la fecha de entrega de los Estados Financieros.

Vigencia: Desde el 31 de marzo de 2023 hasta 31 de marzo de 2024.

Monto Asegurado: US\$7.000.000 (Siete millones de dólares).

Cubre a persona natural miembro de junta directiva o alto ejecutivo pasado o actual de la compañía en caso de que sean objeto de una reclamación o investigación derivada del desempeño de sus funciones en la empresa. del Grupo Larraín Vial Chile, incluyendo Larraín Vial S.A. Corredores de Bolsa de Productos.

Compañía aseguradora: Compañía de Seguros Generales Continental S.A.

Contrato vigente a la fecha de entrega de los Estados Financieros.

Vigencia: Desde el 12 de junio de 2023 hasta el 12 de junio de 2024.

Monto Asegurado: US\$3.000.000 (tres millones de dólares).

Cubre la responsabilidad del Holding sobre los datos frente a brechas de seguridad.

Póliza por Incendio y Sismo.

Compañía aseguradora: Southbridge Compañía de seguros Generales S.A.

Vigencia: Desde el 30 de septiembre de 2023 hasta 30 de septiembre de 2024.

Contratante: Asesorías Larraín Vial Ltda.

Monto Asegurado: UF 278.302 (doscientos setenta y ocho mil trescientos dos unidades de fomento).

Póliza Equipos Electrónicos.

Compañía aseguradora: Southbridge Compañía de seguros Generales S.A.

Vigencia: Desde el 30 de septiembre de 2023 hasta 30 de septiembre de 2024.

Contratante: Asesorías Larraín Vial Ltda.

Monto Asegurado: 31.823 UF (treinta y un mil ochocientos veintitrés unidades de fomento).

Póliza Responsabilidad Civil.

Compañía aseguradora: Southbridge Compañía de seguros Generales S.A.

Vigencia: Desde el 30 de septiembre de 2023 hasta 30 de septiembre de 2024.

Contratante: Asesorías Larraín Vial Ltda.

Monto Asegurado: 20.000 UF (veinte mil unidades de fomento).

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores.

Al 30 de septiembre de 2023, la Corredora tiene registrados, en el registro de tenedores de la Bolsa de Productos Agropecuarios S.A. los títulos que se detallan a continuación:

Custodia	Total ejercicio actual M\$	Entidad en Custodia				
		N° de clientes	Almacén de depósito %	Bolsa de productos %	DCV %	Otros (especificar) %
Productos:						
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-
TRP	-	-	-	-	-	-
Facturas	377.828.710	10	-	100%	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	377.828.710	10	-	100%	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-
Totales	377.828.710	10	-	100%	-	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 28 Contingencia y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores, continuación.

Clasificación tipos de clientes de custodias

Facturas	30-09-2023 M\$
Personas naturales	167.334
Personas jurídicas	7.794.484
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	369.866.892
Partes relacionadas	-
Totales	377.828.710
Títulos (TRP)	30-09-2023 M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-
Títulos (TRF)	30-09-2023 M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 28 Contingencias y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores, continuación.

Al 31 de diciembre de 2022, la Corredora tiene registrados, en el registro de tenedores de la Bolsa de Productos Agropecuarios S.A. los títulos que se detallan a continuación:

Custodia	Total ejercicio actual M\$	Entidad en Custodia				
		Nº de clientes	Almacén de depósito %	Bolsa de productos %	DCV %	Otros (especificar) %
Productos:						
Productos agropecuarios	-	-	-	-	-	-
TRP	-	-	-	-	-	-
Facturas	24.015.146	14	-	100%	-	-
TRF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	24.015.146	14	-	100%	-	-
Valores:						
IRV	-	-	-	-	-	-
IRF e IIF	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-
Totales	24.015.146	14	-	100%	-	-

Clasificación tipos de clientes de custodias

Facturas	31-12-2022
	M\$
Personas naturales	30.622
Personas jurídicas	21.953.663
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	2.030.861
Partes relacionadas	-
Totales	24.015.146
Títulos (TRP)	31-12-2022
	M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 28 Contingencias y compromisos, continuación.

(f) Custodia de productos y valores, continuación.

Títulos (TRF)	31-12-2022 M\$
Personas naturales	-
Personas jurídicas	-
Corredores de productos	-
Inversionistas institucionales	-
Partes relacionadas	-
Totales	-

Nota 29 Patrimonio.

(a) Capital

Los movimientos de Capital, son los siguientes:

Capital	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	701.188	701.188
Aumentos de capital	-	-
Disminución de capital	-	-
Otros	-	-
Totales	701.188	701.188

Total accionistas o socios	2		
Total acciones	697.891	Capital social	701.188
Total acciones suscritas por pagar	-	Capital suscrito por pagar	-
Total acciones pagadas	697.891	Capital pagado	701.188

(b) Reservas

Al 30 de septiembre de 2023

	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización equipos M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero	-	-	14.838	14.838
Resultados integrales del ejercicio	-	-	(1.758)	(1.758)
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	13.080	13.080

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 29 Patrimonio, continuación.

(b) Reservas, continuación

Al 31 de diciembre de 2022

	Activos financieros a valor razonable por patrimonio M\$	Revalorización equipos M\$	Otras M\$	Total M\$
Saldo inicial al 1 de enero	-	-	13.675	13.675
Resultados integrales del ejercicio	-	-	1.163	1.163
Transferencias a resultados acumulados	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-
Totales	-	-	14.838	14.838

(c) Resultados acumulados

El movimiento de los resultados acumulados, es el siguiente:

	30-09-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Saldo inicial al 01 de enero	147.954	156.730
Resultado del ejercicio (Pérdida)	135.867	(8.776)
Ajuste primera aplicación IFRS	-	-
Ajuste Impuesto diferido Ley 20.780, circular N°856	-	-
Dividendos o participaciones pagadas	-	-
Totales	283.821	147.954

Nota 30 Sanciones.

(a) Servicios de Impuestos Internos

Al 30 de septiembre de 2023.

Durante el ejercicio comprendido entre 1 de enero y al 30 de septiembre de 2023, la Sociedad no registra multas.

Al 31 de diciembre 2022.

Durante el ejercicio comprendido entre 1 de enero y al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad no registra multas.

LARRAIN VIAL S.A. CORREDORES DE BOLSA DE PRODUCTOS

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

Nota 31 Hechos Relevantes.

A juicio de la Administración no han ocurrido hechos relevantes, entre el 01 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de este informe, que pudieran afectar significativamente estos Estados Financieros.

Nota 32 Hechos Posteriores.

A juicio de la Administración no han ocurrido hechos posteriores, entre el 01 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de este informe, que pudieran afectar significativamente estos Estados Financieros.