



Estados de Situación Financiera

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Correspondientes a los ejercicios terminados
Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Cifras en Miles de Pesos

Índice

Páginas

| | |
|---|----|
| ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE 2023 | 1 |
| ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023 | 2 |
| ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 3 |
| ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO | 4 |
| NOTA 1. INFORMACION GENERAL | 5 |
| NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 11 |
| NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES | 12 |
| NOTA 4. CAMBIO CONTABLE | 25 |
| NOTA 5. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO | 26 |
| NOTA 6. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS | 33 |
| NOTA 7. REAJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO | 33 |
| NOTA 8. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE | 34 |
| NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA | 34 |
| NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE - CARTERA PROPIA | 37 |
| NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO-CARTERA PROPIA | 39 |
| NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO | 40 |
| NOTA 13. CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS | 42 |
| NOTA 14. DEUDORES POR INTERMEDIACION | 43 |
| NOTA 15. CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA | 45 |
| NOTA 16. IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS | 46 |
| NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS | 49 |
| NOTA 18. INVERSIONES EN SOCIEDADES | 57 |
| NOTA 19. INTANGIBLES | 58 |
| NOTA 20. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | 59 |
| NOTA 21. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE | 60 |
| NOTA 22. OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO | 62 |
| NOTA 23. OBLIGACIONES CON BANCO E INSTITUCIONES FINANCIERAS | 64 |
| NOTA 24. ACREEDORES POR INTERMEDIACION | 66 |
| NOTA 25. CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA | 67 |
| NOTA 26. PROVISIONES | 67 |
| NOTA 27. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR | 67 |
| NOTA 28. OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS | 68 |
| NOTA 29. RESULTADO POR LINEA DE NEGOCIOS | 69 |
| NOTA 30. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS | 73 |
| NOTA 31. PATRIMONIO | 77 |
| NOTA 32. SANCIONES | 80 |
| NOTA 33. HECHOS RELEVANTES | 80 |
| NOTA 34. HECHOS POSTERIORES | 81 |

Estados Financieros

**VALORES SECURITY S.A.,
CORREDORES DE BOLSA**

30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras expresadas en miles de pesos M\$)

| ACTIVOS | | Notas | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|-----------------------------|--|--------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | M\$ | M\$ |
| 11.01.00 | Efectivo y efectivo equivalente | 8 | 29.888.131 | 15.038.138 |
| 11.02.00 | Instrumentos financieros | | 77.057.048 | 71.515.590 |
| 11.02.10 | A valor razonable - Cartera propia disponible | | 22.231.928 | 44.677.881 |
| 11.02.11 | Renta variable (IRV) | 10 | 11.675.255 | 15.422.512 |
| 11.02.12 | Renta fija e Intermediación Financiera (IRF e IIF) | 10 | 10.556.673 | 29.255.369 |
| 11.02.20 | A valor razonable - Cartera propia comprometida | | 40.832.104 | 19.833.141 |
| 11.02.21 | Renta variable | | - | - |
| 11.02.22 | Renta fija e Intermediación Financiera | 10 | 40.832.104 | 19.833.141 |
| 11.02.30 | A valor razonable - Instrumentos financieros derivados | 13 | 1.848.356 | 440.931 |
| 11.02.40 | A costo amortizado - Cartera propia disponible | | - | - |
| 11.02.50 | A costo amortizado - Cartera propia comprometida | | - | - |
| 11.02.60 | A costo amortizado - Operaciones de financiamiento | | 12.144.660 | 6.563.637 |
| 11.02.61 | Operaciones de compra con retroventa sobre IRV | 12 | 12.144.660 | 6.563.637 |
| 11.02.62 | Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF | 12 | - | - |
| 11.02.63 | Otras | 12 | - | - |
| 11.03.00 | Deudores por intermediación | 14 | 10.821.889 | 13.236.487 |
| 11.04.00 | Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | 15 | 43.523.067 | - |
| 11.05.00 | Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 17 | 55.021 | 7.989 |
| 11.06.00 | Otras cuentas por cobrar | 27 | 7.290.682 | 3.903.233 |
| 11.07.00 | Impuestos por cobrar | 16 | 430.972 | 503.775 |
| 11.08.00 | Impuestos diferidos | 16 | 4.635.693 | 4.371.911 |
| 11.09.00 | Inversiones en sociedades | 18 | 2.967 | 2.967 |
| 11.10.00 | Intangibles | 19 | 803.050 | 660.610 |
| 11.11.00 | Propiedades, planta y equipo | 20 | 2.524.075 | 2.722.593 |
| 11.12.00 | Otros activos | 28 | 1.189.533 | 759.823 |
| 10.00.00 | TOTAL ACTIVOS | | <u>178.222.128</u> | <u>112.723.116</u> |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | | | |
| Pasivos | | | | |
| 21.01.00 | Pasivos financieros | | 43.854.672 | 19.036.100 |
| 21.01.10 | A valor razonable | | - | - |
| 21.01.20 | A valor razonable - Instrumentos financieros derivados | 13 | 1.426.511 | 349.690 |
| 21.01.30 | Obligaciones por financiamiento | | 37.144.694 | 16.943.983 |
| 21.01.31 | Operaciones de venta con retrocompra sobre IRV | | - | - |
| 21.01.32 | Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 22 | 37.144.694 | 16.943.983 |
| 21.01.33 | Otras | 22 | - | - |
| 21.01.40 | Obligaciones con bancos e instituciones financieras | 23 | 5.283.467 | 1.742.427 |
| 21.02.00 | Acreeedores por intermediación | 24 | 11.794.699 | 14.573.447 |
| 21.03.00 | Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | 25 | 43.440.416 | - |
| 21.04.00 | Cuentas por pagar a partes relacionadas | 17 | 438.639 | 87.180 |
| 21.05.00 | Otras cuentas por pagar | 27 | 31.880.990 | 35.319.811 |
| 21.06.00 | Provisiones | 26 | 2.248.439 | 2.253.271 |
| 21.07.00 | Impuestos por pagar | 16 | - | - |
| 21.08.00 | Impuestos diferidos | 16 | - | - |
| 21.09.00 | Otros pasivos | 28 | 2.596.006 | 2.712.441 |
| 21.00.00 | Total pasivos | | <u>136.253.861</u> | <u>73.982.250</u> |
| Patrimonio | | | | |
| 22.01.00 | Capital | 31 | 36.393.567 | 36.393.567 |
| 22.02.00 | Reservas | 31 | (2.797.433) | (3.243.607) |
| 22.03.00 | Resultados acumulados | 31 | 5.505.019 | 3.502.766 |
| 22.04.00 | Resultado del ejercicio | | 2.867.114 | 2.088.140 |
| 22.05.00 | Dividendos provisorios o participaciones | | - | - |
| 22.00.00 | Total patrimonio | | <u>41.968.267</u> | <u>38.740.866</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos M\$)

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | Capital | Reservas | | | Resultados Acumulados | Resultado del ejercicio | Total |
|------------------------------------|---|-------------------|--|---|--------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | Activos financieros a valor razonable por patrimonio | Retasación propiedades, planta y equipo | Otras | | | |
| | | | M\$ | M\$ | M\$ | | | |
| 40.10.00 | Saldo inicial al 1 enero de 2024 | 36.393.567 | 1.414.046 | - | (4.657.653) | 3.502.766 | 2.088.140 | 38.740.866 |
| 40.20.00 | Aumento (disminución) de capital | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.30.00 | Resultados integrales del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.30.10 | Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | 446.174 | - | - | - | - | 446.174 |
| 40.30.20 | Utilidad (pérdida) del ejercicio | - | - | - | - | - | 2.867.114 | 2.867.114 |
| 40.40.00 | Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - | 2.088.140 | (2.088.140) | - |
| 40.50.00 | Dividendos distribuidos | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.60.00 | Otros ajustes a patrimonio | - | - | - | - | (85.887) | - | (85.887) |
| 40.00.00 | Saldo al 30-09-2024 | 36.393.567 | 1.860.220 | - | (4.657.653) | 5.505.019 | 2.867.114 | 41.968.267 |

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | Capital | Reservas | | | Resultados Acumulados | Resultado del ejercicio | Total |
|------------------------------------|---|-------------------|--|---|--------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | Activos financieros a valor razonable por patrimonio | Retasación propiedades, planta y equipo | Otras | | | |
| | | | M\$ | M\$ | M\$ | | | |
| 40.10.00 | Saldo inicial al 1 enero de 2023 | 36.393.567 | 628.932 | - | (4.657.653) | 1 | 3.502.765 | 35.867.612 |
| 40.20.00 | Aumento (disminución) de capital | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.30.00 | Resultados integrales del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.30.10 | Total de ingresos (gastos) registrados con abono (cargo) a patrimonio | - | 776.627 | - | - | - | - | 776.627 |
| 40.30.20 | Utilidad (pérdida) del ejercicio | - | - | - | - | - | 1.261.440 | 1.261.440 |
| 40.40.00 | Transferencias a resultados acumulados | - | - | - | - | 3.502.765 | (3.502.765) | - |
| 40.50.00 | Dividendos distribuidos | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.60.00 | Otros ajustes a patrimonio | - | - | - | - | - | - | - |
| 40.00.00 | Saldo al 30-09-2023 | 36.393.567 | 1.405.559 | - | (4.657.653) | 3.502.766 | 1.261.440 | 37.905.679 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

| METODO DIRECTO | 30-09-2024 | 30-09-2023 |
|--|-------------------|---------------------|
| | M\$ | M\$ |
| FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO | | |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE LA OPERACION | | |
| 51.11.00 Comisiones recaudadas (pagadas) | 1.057.823 | 973.293 |
| 51.12.00 Ingreso (egreso) neto por cuenta de clientes por intermediación | (5.496.866) | (125.449) |
| 51.13.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a valor razonable | (11.062.789) | (32.026.703) |
| 51.14.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros derivados | 86.393 | (973.286) |
| 51.15.00 Ingreso (egreso) neto por instrumentos financieros a costo amortizado | 15.665.910 | (1.880.066) |
| 51.16.00 Ingreso (egreso) neto por asesorías financieras, administración de cartera y custodia | 14.442 | 12.051 |
| 51.17.00 Gastos de administración y comercialización pagados | (11.917.304) | (9.519.146) |
| 51.18.00 Impuestos pagados | (268.831) | (47.088) |
| 51.19.00 Otros ingresos (egresos) netos por actividades de la operación | 23.531.765 | 6.005.654 |
| 51.10.00 Flujo neto originado por actividades de la operación | <u>11.610.543</u> | <u>(37.580.740)</u> |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| 52.11.00 Ingreso (egreso) neto por pasivos financieros | 3.541.040 | 4.402.843 |
| 52.12.00 Ingreso (egreso) neto por financiamiento de entidades relacionadas | - | - |
| 52.13.00 Aumentos de capital | - | - |
| 52.14.00 Reparto de utilidades y de capital | - | - |
| 52.15.00 Otros ingresos (egresos) netos por actividades de financiamiento | - | - |
| 52.10.00 Flujo neto originado por actividades de financiamiento | <u>3.541.040</u> | <u>4.402.843</u> |
| FLUJO NETO ORIGINADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| 53.11.00 Ingresos por ventas de propiedades, planta y equipo | - | - |
| 53.12.00 Ingresos por ventas de inversiones en sociedades | - | - |
| 53.13.00 Dividendos y otros ingresos percibidos de inversiones en sociedades | - | - |
| 53.14.00 Incorporación de propiedades, planta y equipo e intangibles | (301.590) | (287.546) |
| 53.15.00 Inversiones en sociedades | - | - |
| 53.16.00 Otros ingresos (egresos) netos de inversión | - | - |
| 53.10.00 Flujo neto originado por actividades de inversión | <u>(301.590)</u> | <u>(287.546)</u> |
| 50.10.00 Flujo neto total positivo (negativo) del ejercicio | 14.849.993 | (33.465.443) |
| 50.20.00 Efecto de la variación por tipo de cambio sobre el efectivo y efectivo equivalente | - | - |
| 50.30.00 VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE | | |
| 50.40.00 SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE | 15.038.138 | 45.975.366 |
| 50.00.00 SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE | <u>29.888.131</u> | <u>12.509.923</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

| | |
|-----------------|--|
| Razón social | Valores Security S.A., Corredores de Bolsa |
| RUT | 96.515.580-5 |
| Domicilio legal | Apoquindo 3150, Las Condes |

La Sociedad se constituyó como sociedad anónima cerrada según escritura pública de fecha 10 de abril de 1987.

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes relativas al Mercado de Valores y Sociedades Anónimas, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Comercio de Santiago con el N°3.630 correspondiente al año 1987. Además, se encuentra inscrita en el Registro de Corredores de Bolsa y Agentes de Valores con fecha 2 de junio de 1987, bajo el número 111.

En Décima Primera Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 27 de agosto de 2004, fue acordada la fusión entre la Sociedad y Dresdner Lateinamerika S.A. Corredores de Bolsa.

Por Oficio Ordinario N°10098 del 27 de octubre de 2004, la Comisión para el Mercado Financiero, aprobó la fusión por absorción de Dresdner Lateinamerika S.A. Corredores de Bolsa en Valores Security S.A., Corredores de Bolsa, absorbiendo esta última la totalidad de los activos y pasivos de Dresdner Lateinamerika S.A. Corredores de Bolsa, y sucediéndola en todos sus derechos y obligaciones, con efecto y vigencia a contar del 1° de octubre de 2004.

El Directorio de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa en sesión extraordinaria de fecha 17 de marzo de 2015, acordó, entre otras materias, aprobar en carácter de operación entre partes relacionadas la compra y adquisición por parte de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa del 100% de las acciones de Cruz del Sur Corredora de Bolsa S.A., de propiedad de Capital S.A. e Inversiones Seguros Security Limitada.

En atención a la aprobación anterior, con fecha 20 de marzo de 2015, Capital S.A. e Inversiones Seguros Security Limitada, en calidad de vendedores, y Valores Security S.A., Corredores de Bolsa por la otra parte en calidad de compradora, firmaron la escritura pública de compraventa de las acciones de Cruz del Sur Corredores de Bolsa de acuerdo al siguiente detalle: (a) Capital S.A. vendió a la Compañía 9.183.515 acciones de Cruz del Sur Corredores de Bolsa, a un precio total de \$3.242.972.647; y (b) Inversiones Seguros Security Limitada vendió a la Compañía 1 acción de Cruz del Sur Corredores de Bolsa, a un precio total de \$353.-

Como consecuencia de lo anterior, habiéndose materializado también con esta fecha la inscripción del 100% de las acciones de Cruz del Sur Corredores de Bolsa en el Registro de Accionistas de dicha Sociedad a nombre de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa y habiendo esta última renunciado expresamente al plazo previsto en el artículo 103, número 2 de la Ley N° 18.046, se ha producido la disolución automática de Cruz del Sur Corredores de Bolsa en los términos contemplados en el Artículo 103 de la Ley N°18.046, pasando Valores Security S.A., Corredores de Bolsa a ser la continuadora y sucesora legal para todos los efectos de Cruz del Sur Corredores de Bolsa, sucediéndola en todos sus derechos y obligaciones y adquiriendo la totalidad de su activo y pasivo.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. INFORMACION GENERAL (continuación)

En la Décima Segunda Junta extraordinaria de Accionistas celebrada el 20 de enero de 2016, se acordó entre otras materias aumentar el capital social de la cantidad de M\$2.185.414 dividido en 258.942 acciones nominativas, ordinarias, de una serie única y sin valor nominal, íntegramente suscritas y pagadas, a la suma de M\$20.185.414 dividido en 388.810 acciones nominativas ordinarias de una serie única y sin valor nominal, mediante la emisión de 128.868 nuevas acciones de pago, las que deberían quedar emitidas, suscritas y pagadas dentro del plazo de 3 años contado desde del 20 de enero de 2016, ya sea en dinero en efectivo o en especies.

Con fecha, 15 de febrero de 2016, se materializó y perfeccionó la adquisición y absorción por parte de Valores Security de la sociedad Penta Corredores de Bolsa S.A., conforme a lo siguiente:

1. Banco Security compró y adquirió 24.478.816.- acciones de Penta Corredores de Bolsa S.A. a Banco Penta, correspondientes al 99,999992% de la propiedad de dicha sociedad, por el monto total de \$34.208.152.255;
2. Valores Security compró y adquirió un total de 2 acciones de Penta Corredores de Bolsa S.A. a los señores Carlos Alberto Délano Abbott y Carlos Eugenio Lavín García-Huidobro, correspondientes al restante 0,000008 % de la propiedad de dicha sociedad, por el monto total de \$2.794.-

De esta forma, Banco Security y Valores Security en conjunto compraron y adquirieron el 100% de las acciones de Penta Corredores de Bolsa S.A. en la suma de \$34.208.155.049, equivalente a un patrimonio de \$29.503.032.616, el cual se encuentra respaldado por instrumentos de alta liquidez y valorizados a valor de mercado, y un mayor valor de \$4.705.122.433.-

3. Inmediatamente a continuación de perfeccionadas las adquisiciones anteriores y también con fecha de 15 de febrero, se celebró una Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, auto convocada para tales efectos, en la cual se acordó por la unanimidad de los accionistas, entre otras materias, lo siguiente:
 - a) Aumentar el capital de la Sociedad a la cantidad de \$36.393.566.514.- dividido en un total de 505.750 acciones nominativas, ordinarias, de una serie única y sin valor nominal, mediante la emisión de 116.940 nuevas acciones de pago;
 - b) Aprobar la suscripción de la totalidad de las nuevas acciones de pago por parte de Banco Security y el pago en especie tanto de dichas acciones como de aquellas emitidas con cargo al aumento de capital que fuera acordado en Junta Extraordinaria de Accionistas de la sociedad de fecha 20 de enero de 2016, mediante el aporte en dominio de la totalidad de las 24.478.816.- acciones de Penta Corredores de Bolsa S.A. de que era titular Banco Security;
 - c) Valorizar las acciones aportadas en la suma de \$34.208.152.255, conforme a lo previsto en el artículo 15 de la Ley N°18.046; y
 - d) En virtud de los acuerdos anteriores, sustituir el Artículo Quinto permanente y el Artículo Transitorio de los estatutos sociales.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. INFORMACION GENERAL (continuación)

En virtud de todo lo anterior y habiendo Valores Security renunciado expresamente al plazo previsto en el artículo 103, número 2 de la Ley N°18.046, con esta misma fecha se ha procedido a materializar la inscripción del 100% de las acciones de la sociedad Penta Corredores de Bolsa S.A. en el registro de accionistas de dicha sociedad a nombre de Valores Security, como consecuencia de lo cual se ha producido la disolución automática y de pleno derecho de Penta Corredores de Bolsa S.A. en los términos contemplados en el Artículo 103 de la Ley N°18.046, pasando Valores Security a ser su continuadora y sucesora legal para todos los efectos, sucediéndola en todos sus derechos y obligaciones y adquiriendo la totalidad de su activo y pasivo.

Dada la homogeneidad de las Corredoras, el proceso de fusión incorporó íntegramente las partidas de activos, pasivos y patrimonio de Penta Corredores de Bolsa S.A.

En Décimo Cuarta Junta Extraordinaria de Accionistas de fecha 15 de marzo de 2016 se acordó pagar un dividendo de \$54.708,515017 por acción, a pagar el día siguiente, a los accionistas inscritos en el Registro respectivo al momento de iniciarse la Junta.

En Vigésima Novena Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 15 de marzo de 2016 se acordó pagar un dividendo de \$3.699,221364 por acción, a pagar el día siguiente, a los accionistas inscritos en el Registro respectivo al momento de iniciarse la Junta.

Los estados financieros individuales de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa correspondientes al ejercicio 2023 fueron aprobados en sesión de Directorio de fecha 21 de febrero de 2024. Los correspondientes a septiembre de 2024, fueron aprobados en sesión de Directorio de fecha 29 de octubre de 2024.

Valores Security S.A. Corredores de Bolsa pertenece al Grupo Security, cuyo controlador es Banco Security, los accionistas de la compañía son:

Al 30 de septiembre de 2024

| Accionistas | N° Acciones | % Participación |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banco Security | 505.122 | 99,87583 |
| Inversiones Seguros Security Limitada | 628 | 0,12417 |
| Total | 505.750 | 100 |

Al 31 de diciembre de 2023

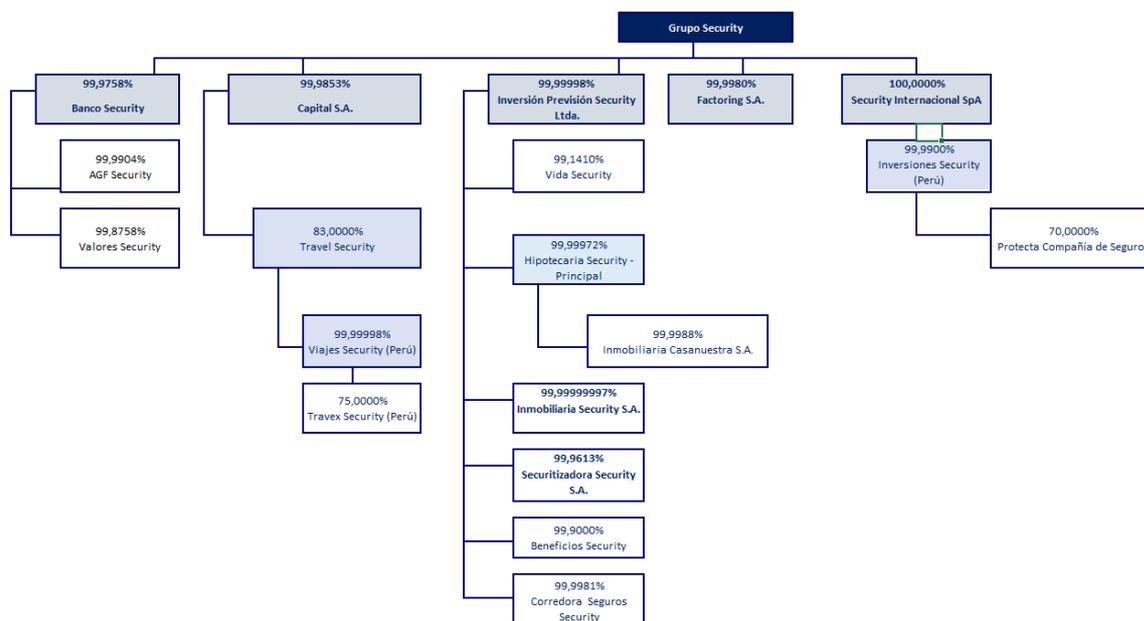
| Accionistas | N° Acciones | % Participación |
|---------------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banco Security | 505.122 | 99,87583 |
| Inversiones Seguros Security Limitada | 628 | 0,12417 |
| Total | 505.750 | 100 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. INFORMACION GENERAL (continuación)

Relación de propiedad al 30 de septiembre 2024



El objeto de la Sociedad consiste en dedicarse a las operaciones de intermediación de valores, en los términos contemplados en el artículo N°24 de la Ley N°18.045, Ley de Mercado de Valores, pudiendo además realizar las actividades complementarias que la Comisión para el Mercado Financiero autorice.

Valores Security S.A., Corredores de Bolsa cuenta con un equipo de especialistas, tanto para el mercado accionario, como para el de moneda, derivados y renta fija.

Este equipo, en conjunto con nuestros ejecutivos de inversión, tiene como objetivo asesorar en la toma de decisiones y apoyar en la administración de su cartera, entregando respuestas rápidas y eficientes a las solicitudes de nuestros clientes junto con la más completa información respecto de sus operaciones y a los distintos mercados.

En forma paralela, prestamos el servicio de custodia a nuestros clientes, el que permite resguardar sus instrumentos financieros en un sitio seguro y confiable, obteniendo mayor rapidez y comodidad para realizar sus transacciones. Este servicio incluye el pago y aviso de dividendos, opciones de suscripción de acciones, confirmaciones de saldos y cartolas de sus inversiones en forma periódica. Además, entrega otros hechos de interés, relacionados a las acciones que el cliente mantenga, así como también envío de información del mercado.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. INFORMACION GENERAL (continuación)

Principales negocios o actividades que realiza por cuenta de terceros:

-Compra y venta de acciones: Ofrece a los clientes comprar y/o vender todas las acciones transadas en la Bolsa de Comercio de Santiago y Bolsa Electrónica de Chile de las cuales se obtienen los ingresos vía comisiones cobradas a los clientes.

-Operaciones simultáneas por cuenta de terceros: Las simultáneas permiten a los clientes adquirir acciones sin tener los recursos, recibiendo de un tercero, el financiamiento de la operación. Por su parte, quien financia la simultánea adquiere una rentabilidad fija a cambio. Se obtienen los ingresos vía comisión cobradas a los clientes.

-Pactos de ventas con compromiso de retrocompra: A través de este producto es posible invertir con atractivas tasas por el plazo que más le acomode, optimizando la combinación de rentabilidad, flexibilidad y liquidez.

-Administración de carteras: Valores Security ofrece a sus clientes una solución global, utilizando estrategias de inversión diversificadas, que incluyen todas las alternativas disponibles en Chile. El proceso de definición de la estrategia de inversión y evaluación de las carteras se lleva a cabo en consideración a los objetivos de inversión y del nivel de riesgo que desea asumir cada uno de nuestros clientes. De esta forma, trabajando en conjunto y utilizando distintas herramientas financieras, se determina el portafolio que mejor se ajusta y optimiza la relación riesgo- retorno buscada. Los ingresos se obtienen de las comisiones cobradas a los clientes.

-Comisión por la Compra y Venta de Valores en Mercados de Valores Extranjeros: Ofrece ser comisionista de sus clientes, para comprar y/o vender valores en los mercados extranjeros, como acciones, bonos, títulos de crédito y cuotas de fondos de inversión abiertos o cerrados. Se obtienen los ingresos vía comisión cobrada a los clientes.

-Comisión Agente Colocador: Corresponde a la comisión percibida por la Corredora de Bolsa por ejercer la función de Agente Colocador de cuotas de Fondos Administrados por la Administradora General de Fondos Security S.A.

Principales negocios o actividades que realiza por cuenta de propia:

-Operaciones simultáneas- Vendedor a plazo: Efectúa operaciones de financiamiento a través de operaciones simultáneas a clientes y corredores contraparte. Los ingresos se obtienen al valorizar el derecho, al valor de costo incrementado en el equivalente de aplicar linealmente el porcentaje de aumento implícito entre el valor de enajenación, al día de suscripción y el monto pactado a recibir.

-Compra y venta de monedas: Ofrece a los clientes realizar operaciones de compra y venta de distintas monedas con un excelente servicio, precios competitivos y medios de pago seguros. Se obtienen los ingresos por Spreads aplicados a cada transacción.

-Contratos forwards de compra y venta de monedas y tasas: Mediante un contrato ofrece negocios de intercambio de divisas a fechas futuras y a un precio determinado. Nuestro conocimiento y participación en este mercado nos permite crear contratos a medida de las necesidades específicas de cada cliente. Se obtienen los ingresos por Spreads aplicado a cada transacción.

-Compra y venta de instrumentos de renta fija: Efectúa operaciones de compra y ventas de instrumentos de renta fija como una forma de inversión. Los ingresos se obtienen por los intereses y

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. INFORMACION GENERAL (continuación)

reajustes devengados en la compra de los instrumentos y por las utilidades y/o pérdidas generadas en la venta.

-Compra y venta de instrumentos de renta variable: Efectúa operaciones de compra y ventas de instrumentos de renta variable como una forma de inversión. Los ingresos y/o pérdidas se obtienen entre su valor justo y el valor de venta.

Nº de clientes operaciones por producto al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Al 30 de septiembre de 2024

30-09-2024

| Negocios/servicios por cuenta de terceros | Número de clientes no relacionados | Número de clientes relacionados |
|---|------------------------------------|---------------------------------|
| Compra Venta Moneda Extranjera | 5.959 | 19 |
| Derivados | 44 | 2 |
| Pactos con Retrocompra | 18 | 4 |
| Renta Fija | - | 3 |
| Intermediación Renta Variable | 3.238 | 18 |
| Operaciones Simultáneas | - | - |
| Operaciones Venta Corta | - | - |
| Administración de cartera | 451 | - |
| Mercado Internacional | 746 | 3 |
| Comisión Agente Colocador | - | - |
| Custodia (nacional/ extranjera) | 9.049 | 14 |

Al 31 de diciembre de 2023

31-12-2023

| Negocios/servicios por cuenta de terceros | Número de clientes no relacionados | Número de clientes relacionados |
|---|------------------------------------|---------------------------------|
| Compra Venta Moneda Extranjera | 7.274 | 20 |
| Derivados | 44 | 2 |
| Pactos con Retrocompra | 18 | 4 |
| Renta Fija | - | 3 |
| Intermediación Renta Variable | 3.521 | 24 |
| Operaciones Simultáneas | - | - |
| Operaciones Venta Corta | - | - |
| Administración de cartera | 304 | - |
| Mercado Internacional | 856 | 2 |
| Comisión Agente Colocador | - | - |
| Custodia (nacional/ extranjera) | 8.833 | 13 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de presentación

Los estados financieros de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board, en adelante "IASB".

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Valores Security S.A. Corredores de Bolsa, al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los períodos de 12 meses terminados al 30 de septiembre de 2024 y 2023, respectivamente.

En la Nota 3 a los Estados Financieros se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos.

b) Período cubierto

Los presentes Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023; los resultados integrales y de flujos de efectivo por el período comprendido entre el 1° de enero y 30 de septiembre de 2024 y 2023, respectivamente.

c) Principio de empresa en marcha

Los presentes Estados Financieros han sido preparados considerando el principio de empresa en marcha y en ese ámbito, la Administración ha estimado que a la fecha no existen indicios de factores internos ni externos, que pudieran afectar la continuidad de las operaciones de la Compañía.

d) Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros han sido preparados y presentados en pesos chilenos, que corresponde a la moneda funcional de la Sociedad.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Nuevos pronunciamientos contables

La Compañía no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

| | Enmiendas | Fecha de aplicación obligatoria |
|-----------------------|--|---------------------------------|
| IAS 1 | Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes | 1 de enero de 2024 |
| IFRS 16 | Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior | 1 de enero de 2024 |
| IAS 7 e IFRS 7 | Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores | 1 de enero de 2024 |

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

1. Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
2. Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
3. Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
4. Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva. La aplicación anticipada está permitida, la cual debe revelarse. Sin embargo, una entidad que aplique las enmiendas de 2020 anticipadamente también está obligada a aplicar las enmiendas de 2022, y viceversa.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2024, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que este conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2024, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

IAS 7 e IFRS 7 – Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores

En mayo de 2023, el Consejo emitió enmiendas a la IAS 7 Estado de Flujos de Efectivo y la IFRS 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar. Las enmiendas especifican los requisitos de información a revelar para mejorar los requisitos actuales, que tienen por objeto ayudar a los usuarios de los estados financieros a comprender los efectos de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos, flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una entidad.

Las enmiendas aclaran las características de los acuerdos de financiación de proveedores. En estos acuerdos, uno o más proveedores de servicios financieros pagan cantidades que una entidad adeuda a sus proveedores. La entidad acuerda liquidar esos montos con los proveedores de servicios financieros de acuerdo con los términos y condiciones de los acuerdos, ya sea en la misma fecha o en una fecha posterior a la que los proveedores de servicios financieros pagan a los proveedores de la entidad.

Las enmiendas requieren que una entidad proporcione información sobre el impacto de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos y los flujos de efectivo, incluidos los términos y condiciones de dichos acuerdos, información cuantitativa sobre los pasivos relacionados con dichos acuerdos al principio y al final del periodo sobre el que se informa y el tipo y el efecto de los cambios no monetarios en los importes en libros de esos acuerdos. Se requiere que la información sobre esos acuerdos se presente en forma agregada a menos que los acuerdos individuales tengan términos que no son similares entre sí o que son únicos. En el contexto de las revelaciones cuantitativas de riesgo de liquidez requeridas por la IFRS 7, los acuerdos de financiación de proveedores se incluyen como un ejemplo de otros factores que podrían ser relevantes para revelar.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Las enmiendas entrarán en vigor para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Las enmiendas brindan algunas exenciones de transición con respecto a la información comparativa y cuantitativa al comienzo del período de informe anual y las revelaciones en la información financiera intermedia.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2024, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

| | Enmiendas | Fecha de aplicación obligatoria |
|-------------------------|---|---------------------------------|
| IAS 21 | Falta de intercambiabilidad | 1 de enero de 2025 |
| IFRS 10 e IAS 28 | Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto | Por determinar |

IAS 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio – Falta de intercambiabilidad

Las enmiendas a IAS 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio especifican cómo una entidad debe evaluar si una moneda es intercambiable y cómo debe determinar un tipo de cambio spot cuando falta intercambiabilidad.

Se considera que una moneda es intercambiable por otra moneda cuando una entidad puede obtener la otra moneda en un plazo administrativo normal y a través de un mercado o mecanismo cambiario donde una transacción de cambio crearía derechos y obligaciones exigibles.

Si una moneda no es intercambiable por otra moneda, se requiere que una entidad estime el tipo de cambio spot en la fecha de medición. El objetivo de esta estimación es reflejar la tasa a la que tendría lugar una transacción de intercambio a la fecha de medición entre participantes del mercado bajo condiciones económicas prevalecientes. Las enmiendas señalan que una entidad puede utilizar un tipo de cambio observable sin ajuste u otra técnica de estimación.

Cuando una entidad estima un tipo de cambio spot porque una moneda no es intercambiable por otra moneda, debe revelar información que permita a los usuarios de sus estados financieros comprender cómo este hecho afecta, o se espera que afecte, el desempeño financiero, situación financiera y flujos de efectivo de la entidad.

Las enmiendas serán efectivas para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Al aplicar las enmiendas, una entidad no puede reexpresar información comparativa

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

b) Bases de conversión

Los activos y pasivos en unidades de fomento y en dólares estadounidenses se presentan a sus respectivas cotizaciones vigentes al cierre del ejercicio:

| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| Unidad de Fomento | 37.910,42 | 36.789,36 |
| Dólar Estadounidense | 897,68 | 877,12 |
| Euros de U. Europea | 1.001,43 | 970,05 |

c) Transacciones y saldos en moneda extranjera

La moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno, por consiguiente, todos los saldos y transacciones denominados en monedas diferentes al peso chileno se consideran denominados en “moneda extranjera”.

Para la preparación de los Estados Financieros de la Sociedad, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a pesos chilenos según el tipo de cambio observado informado por el Banco Central de Chile de \$897,68 por US\$1 y 1.001,43 por 1 Euro al 30 de septiembre de 2024 y \$877,12 y \$970,05 al 31 de diciembre de 2023. Las utilidades o pérdidas generadas por efecto de variación del tipo de cambio, además del resultado por la realización de operaciones, se registran directamente en la cuenta “Resultado por compra y Venta de dólares”, “Resultado por compra y venta de euros” y “Diferencia de cambio”.

d) Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Sociedad se convierte en parte contractual del instrumento.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a valor razonable. Los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos o pasivos financieros (distintos de aquellos activos y pasivos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados) son agregados o deducidos del valor razonable de los activos y pasivos financieros, respectivamente, en su reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados son reconocidos inmediatamente en resultados.

Activos financieros

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas en la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de los plazos establecidos por las regulaciones o convenciones del mercado. Todos los activos financieros son posteriormente medidos ya sea, a su costo amortizado o a valor razonable, dependiendo de la clasificación del activo financiero.

Clasificación de activos financieros

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 por resultados, ii) A valor razonable por Patrimonio y, iii) A costo amortizado. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

i) Instrumentos financieros a valor razonable por resultados

Los instrumentos financieros a valor razonable por resultados son activos financieros adquiridos con el objeto de obtener beneficios de corto plazo, 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 por 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, los depósitos a plazo fijo garantizados y otros depósitos de la cartera propia.

Desreconocimiento de activos financieros

La Sociedad desreconoce un activo financiero solamente cuando los derechos contractuales sobre los flujos de caja del activo expiran, o cuando transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios de

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

propiedad de un activo a un tercero. Si la Sociedad no transfiere y retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Sociedad reconoce su interés retenido en el activo y un pasivo asociado por los montos que podría tener que pagar. Si la Sociedad retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad de un activo transferido, la Sociedad continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un pasivo por los fondos recibidos.

Cuando se desreconoce un activo financiero a costo amortizado, la diferencia entre el valor libros del activo y la suma de la consideración recibida o por recibir se reconoce en el estado de resultados integrales.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son medidos a costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva o a valor razonable con cambios en resultados.

Un pasivo financiero es clasificado para ser medido a valor razonable con cambios en resultados cuando es un pasivo financiero ya sea mantenido para negociación o designado a valor razonable con cambios en resultados. La Sociedad no ha clasificado pasivos financieros para ser medidos a valor razonable con cambios en resultados.

Aquellos pasivos financieros que no sean medidos a valor razonable con cambios en resultados son medidos a costo amortizado. Los valores libros de pasivos financieros que son medidos a costo amortizado son determinados usando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses que no sean capitalizados como parte del costo de un activo son incluidos en el estado de resultados integrales en el rubro “Gastos por financiamiento”.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del ejercicio relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por pagar (incluyendo todas las comisiones y puntos de interés pagados o recibidos que integren la tasa de interés efectiva, así como los costos de transacción y cualquier otra prima o descuento) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero o, cuando sea adecuado, en un ejercicio más corto con el valor neto en libros del pasivo financiero.

Para pasivos financieros denominados en una moneda extranjera y que sean medidos a costo amortizado al cierre de cada ejercicio de reporte, las pérdidas y ganancias por diferencia de cambio son determinadas basado en el costo amortizado de los instrumentos y son reconocidos en el rubro “Reajuste y diferencia de cambio” en el estado de resultados integrales.

Reconocimiento y medición de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se registran inicialmente a su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción. Posteriormente, se reconocen a su Valor razonable, excepto los saldos por cobrar originados por operaciones de financiamiento (compras con retroventa), los que se registran a su costo amortizado a través del método de tasa efectiva.

De acuerdo a NIIF 13 Medición de Valor Razonable (aplicada desde el 1 de enero de 2013), se entiende por “valor razonable” el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida), independientemente de si

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración. Una medición del valor razonable es para un activo o pasivo concreto. Por ello, al medir el valor razonable, la Sociedad tiene en cuenta las características del activo o pasivo de la misma forma en que los participantes de mercado las tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo, en la fecha de la medición.

La medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: (a) en el mercado principal del activo o pasivo; o (b) en ausencia de un mercado principal, en

el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Cuando no existe un mercado observable para proporcionar información para fijar el precio en relación con la venta de un activo o la transferencia de

un pasivo en la fecha de la medición, el valor razonable se obtendrá de suponer una transacción en dicha fecha, considerada desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo.

Cuando se utilizan técnicas de valorización se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio Vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable. NIIF 13 establece una jerarquía del valor razonable basada en tres niveles: Nivel 1, Nivel 2 y Nivel 3, en donde se concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos y pasivos idénticos y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables.

La Sociedad valoriza sus instrumentos de la siguiente forma:

- Bonos Corporativos, a valor de mercado calculado y determinado por RiskAmerica para cada instrumento, de acuerdo con metodología implementada para cada uno de ellos.
- Bonos de Gobierno, a valor de mercado calculado y determinado por RiskAmerica para cada instrumento, de acuerdo con metodología implementada para cada uno de ellos.
- Depósitos a plazo, a valor de mercado calculado y determinado por RiskAmerica para cada instrumento, de acuerdo con metodología implementada para cada uno de ellos.
- Letras hipotecarias, a valor de mercado calculado y determinado por RiskAmerica para cada instrumento, de acuerdo con metodología implementada para cada uno de ellos.
- Cuotas de Fondos Mutuos, corresponde al valor NAV determinado para cada fondo.
- Cuotas de Fondos de Inversión, corresponde al valor NAV determinado para cada fondo.
- Acciones, precios obtenidos de la Bolsa de Comercio.

Todos los derivados se registran en el estado de situación a su valor razonable. Si el valor razonable es positivo se registran como un activo y si éste es negativo se registran como un pasivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable con efecto en resultados” se incluyen en el estado de resultados en el rubro “Resultado por instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultado”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros se reconocen en el estado de resultados “Dividendos y participaciones percibidas de otras Sociedades” cuando se ha establecido el derecho de la Sociedad a percibir los pagos por los dividendos.

Las inversiones en operaciones de financiamiento vía pactos de compra con retroventa se registran a su costo amortizado, utilizándose en su determinación el método del interés efectivo. El tipo de interés

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor inicial de un instrumento financiero, a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta el término de su vida remanente.

-Acciones Bolsas, BEC, NUAM,BCS , se valorizan por un modelo de descuento de flujos de caja proyectados, en base a información histórica publicada en la CMF. La tasa de descuento utilizada proviene de un modelo de costo de capital ponderado, con estimaciones de variables de mercado de acuerdo a un escenario de largo plazo.

Los instrumentos de capital cuyo valor razonable no pueda determinarse de forma suficientemente objetiva, se mantienen a su costo de adquisición, ajustado por eventuales pérdidas por deterioro.

Técnicas de valoración

Los instrumentos financieros a valor razonable y determinados por cotizaciones publicadas en mercados activos comprenden deuda pública, deuda privada, acciones y renta fija. En los casos en que puedan observarse cotizaciones, la Administración realiza su mejor estimación del precio de mercado, utilizando modelos internos que utilizan parámetros observables de mercado y en ocasiones, utilizan datos de mercado no observables. Para realizar esta estimación, se utilizan diversas técnicas, incluyendo la extrapolación de datos observables del mercado.

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero en el momento inicial es el precio de la transacción, salvo que el valor de dicho instrumento pueda ser obtenido de otras transacciones realizadas en el mercado con el mismo o similar instrumento, o valorarse usando una técnica de valoración donde las variables utilizadas incluyan sólo datos observables en el mercado, principalmente tipos de interés.

e) Propiedades, planta y equipo

Valores Security S.A., Corredores de Bolsa contabiliza estos activos utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos su depreciación acumulada y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los gastos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio devengado, como costo del ejercicio.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal, sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Los plazos de vidas útiles estimadas para estos activos son 3 años.

La depreciación se registra contra el resultado del ejercicio y éste es calculado en función de los años de la vida útil estimada, de los diferentes bienes.

Las vidas útiles estimadas para los bienes de activo inmovilizado son las siguientes:

Equipos 3 años

Muebles 7 años

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconoce en cuentas de resultados.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

f) Deterioro

Activos financieros:

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un negativo efecto futuro del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Una pérdida por deterioro en relación con un activo financiero disponible para la venta se calcula por referencia a su valor razonable.

Los activos financieros individualmente significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultado. Cualquier pérdida acumulada en relación con un activo financiero disponible para la venta reconocido anteriormente en patrimonio es transferida al resultado.

El reverso de una pérdida por deterioro ocurre solo si éste puede ser relacionado objetivamente con un evento ocurrido después de que éste fue reconocido. En el caso de los activos financieros registrados al costo amortizado y para los disponibles para la venta que son títulos de venta, el reverso es reconocido en el resultado. En el caso de los activos financieros que son títulos de renta variables, el reverso es reconocido directamente en patrimonio.

Activos no financieros

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

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía o goodwill no se reversa. En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de presentación en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido.

Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable. Una pérdida por deterioro será revertida solo en la medida que el valor en libro del activo no exceda en monto en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no ha sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

g) Activos Intangibles

Los activos intangibles son presentados a su valor de costo, menos la amortización acumulada de acuerdo con la vida útil remanente del mismo.

Los desembolsos posteriores son capitalizados cuando aumentan los beneficios económicos futuros plasmados en el activo específico relacionado con los desembolsos. Todos los otros desembolsos, incluyendo plusvalía y marcas generadas internamente, son reconocidos en el resultado cuando se incurre en ellos.

Software

El software adquirido por la Sociedad es reconocido a su costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumulada.

Los gastos por el software desarrollado internamente son reconocidos como activo cuando se puede demostrar la intención y habilidad para completar su desarrollo y utilizarlo internamente para generar beneficios económicos futuros, y puede medir confiablemente el costo de completar su desarrollo. La capitalización de los costos del software desarrollado internamente incluye todos los costos directos atribuibles al desarrollo del software, y es amortizado sobre la base de su vida útil. El software desarrollado internamente es reconocido a su costo capitalizado menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Los gastos posteriores del activo reconocido son capitalizados sólo cuando aumentan los beneficios económicos futuros que se comprenden en los activos específicos en las áreas relacionadas. Todos los otros gastos son reconocidos en resultado.

La amortización es reconocida en resultados sobre la base lineal de la vida útil estimada para el software, desde la fecha en que se encuentra listo para su uso.

h) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente se compone del disponible y los saldos mantenidos en bancos.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Flujos operacionales: Flujos de efectivo originados por las operaciones normales de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y efectivo equivalente de la Sociedad.

i) Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El cargo por impuesto corriente a la fecha se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, se registran de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12. Por tanto, estos se determinan utilizando las tasas de impuestos aplicables, a la fecha en que se esperan revertir los correspondientes activos o pasivos por impuestos diferidos.

La tasa de ambos impuestos es de un 27%, correspondiente a la tasa de impuesto de primera categoría, aplicable a la sociedad que quedó acogida, por defecto al “Régimen de Imputación Parcial de los Créditos”, según disposición de la letra B) del artículo 14 de la Ley de Impuesto Renta, vigente a contar del 1° de enero de 2017.

j) Beneficios al personal

Vacaciones del personal: El costo anual de las vacaciones del personal se reconoce sobre base devengada.

Beneficios a corto plazo: La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivo anual de remuneraciones por cumplimiento de objetivos y desempeño, que eventualmente se entregan, el que se provisiona sobre la base del monto estimado a repartir.

Indemnización por años de servicios: La Sociedad no tiene pactado el pago de una indemnización a todo evento con sus empleados, por lo que no constituye provisión por este concepto, registrándose el gasto en resultado en la medida que se incurre.

k) Provisiones, activos y pasivos contingentes

Provisiones Generales

Corresponden a 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.

Los Estados Financieros de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación es mayor que probable, las provisiones son llevadas en base devengada.

Activos y Pasivos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de eventos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están enteramente bajo el control de la Sociedad.

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

Los activos y pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. No obstante, cuando la realización del ingreso o gasto, asociado a ese activo o pasivo contingente, sea prácticamente cierta, se procede a reconocerlos en los Estados Financieros.

Los activos y pasivos contingentes se registran, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

l) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de Valores Security SA., Corredores de Bolsa.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

En una relación de intermediación, cuando se actúe como intermediador financiero, existirán flujos brutos recibidos por cuenta del prestador del servicio principal. Dichos flujos no suponen aumentos en el patrimonio neto de la Sociedad por lo que no se consideran ingresos, únicamente se registrarán como ingresos los importes de las comisiones cobradas.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los Estados Financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que el importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorizado con confiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la Sociedad. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Sociedad reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Sociedad, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

Intereses y Reajustes

Los ingresos y gastos por intereses y reajustes se reconocen contablemente en función a su período de devengo a tasa efectiva.

Ingresos por cambios en el valor razonable de los activos financieros

Estos ingresos se reconocen utilizando como tasa de descuento la tasa de interés de mercado vigente al cierre del ejercicio y otros factores de mercado.

Ingresos por Dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

m) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

n) Distribución de Dividendos

Los Estatutos de la Sociedad establecen que las utilidades líquidas que arrojen los Estados Financieros se destinarán a la formación de Fondos de Reserva. No obstante, la Junta de accionistas podrá destinar la totalidad o parte de las utilidades que libremente determine para ser distribuidas como dividendos entre los accionistas a prorrata de sus acciones.

o) Información Financiera por Segmentos

De acuerdo a lo establecido por NIIF 8, la Sociedad no se encuentra obligada a presentar información financiera por segmentos, debido a que no se encuentra dentro del alcance establecido por dicha norma, ya que establece su presentación cuando se ha emitido un instrumento de deuda o de patrimonio en carácter Público o se esté en proceso de emisión del mismo, ante la Comisión para el Mercado Financiero.

p) Transacciones con Empresas Relacionadas

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

q) Inversión en Sociedades

La Sociedad posee 1 acción de CCLV Contraparte Central S.A, la cual es valorizada al costo.

r) Deudores y acreedores por intermediación

Los deudores y acreedores por intermediación se registran de acuerdo con el valor facturado por cada operación.

s) Reajuste y diferencia de cambio

La Administración de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa ha definido como “moneda funcional” el peso chileno. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del peso chileno y aquellas operaciones efectuadas en unidades reajustables se considerarán denominadas en “moneda extranjera” y/o “unidades reajustables”, respectivamente y se registrarán según los tipos de cambio y/o los valores de cierre vigentes en las fechas de las respectivas operaciones.

Para la preparación de estos Estados Financieros los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras y/o en unidades reajustables, se convierten según los tipos de cambio y/o los valores de cierre. Las utilidades o pérdidas generadas se imputan directamente contra la cuenta de pérdidas y ganancias.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

t) Costo por financiamiento

Los costos por financiamiento, provisiones principalmente por la venta de instrumentos de la cartera de inversión y por las operaciones de venta con pacto de retrocompra.

u) Reclasificaciones

Al 30 de septiembre de 2024, la Sociedad no ha efectuado reclasificaciones en sus estados financieros.

NOTA 4. CAMBIO CONTABLE

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros son consistentes con los utilizados en la preparación de los estados financieros de la sociedad para el período finalizado el 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 5. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

a. Objetivo de la Administración de Riesgo

Valores Security, considera que la gestión del riesgo es de vital importancia para garantizar la continuidad del negocio, logrando la solvencia necesaria como así también la sustentabilidad de los resultados.

Para lograr lo anterior ha puesto importantes esfuerzos en identificar, medir y valorar todos los tipos de riesgo en que puede incurrir.

b. Estructura de la Administración de Riesgo

La Sociedad se apoya en los servicios prestados por las Áreas de Riesgo de Banco Security contando con una estructura idónea para lograr el cumplimiento de los objetivos antes mencionados, distribuida en tres áreas que son: Riesgo de Crédito, Riesgo Financiero y Riesgo Operacional.

Cabe destacar que estas áreas operan de manera totalmente independiente de las áreas comerciales y tomadoras de riesgo de Valores Security, actuando como contrapeso en los distintos comités que existen.

Valores Security participa y estructura su gestión de riesgo según los distintos comités relacionados con este objetivo en el banco, como son: Comité de Crédito, Comité de Finanzas, Comité de Riesgo Operacional.

Comité de Crédito: Este comité toma la decisión de crédito de acuerdo con lo solicitado por el ejecutivo comercial y a lo expuesto por área de riesgo de crédito.

Comité de Finanzas: Controla y gestiona las inversiones financieras bajo una visión de trading de corto y mediano plazo y los riesgos asociados a sus carteras.

Comité de Riesgo Operacional: asegura que se tenga un marco de administración de riesgo operacional acorde con los objetivos definidos y las buenas prácticas, además que existan las condiciones necesarias (personal capacitado, estructura organizacional y presupuesto) que permitan implementar dicho marco

Comité Integral de Riesgo: Proponer, para aprobación del Directorio el marco de apetito al riesgo (MAR) y la declaración de apetito al riesgo (DAR), además de proponer para aprobación del Directorio: límites de exposición y concentración, lineamientos para tratar los excesos de los límites, seguimiento de los niveles de capital y liquidez, sistemas de alertas tempranas y revisión y plan de acción ante cualquier desvío a los límites establecidos.

c. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es la posible pérdida que asume Valores Security como consecuencia del incumplimiento de las obligaciones contractuales con las contrapartes que opera, básicamente por operaciones de tesorería.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

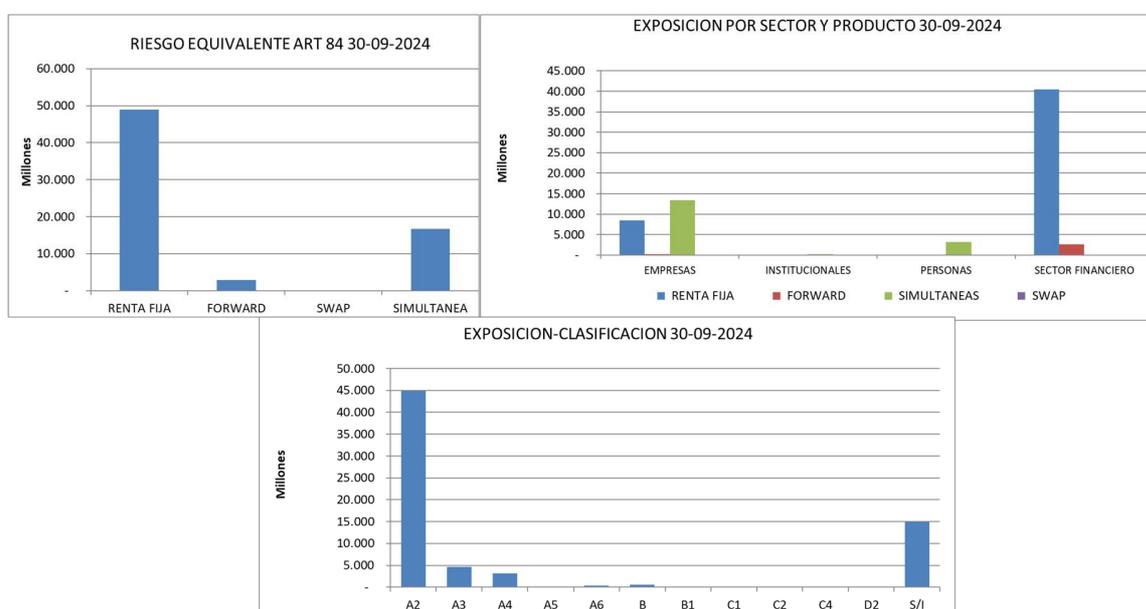
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

La gestión del riesgo de crédito tiene como principales tareas, la identificación, análisis, medición, seguimiento, integración y valorización de las distintas operaciones que tienen riesgo de crédito en la operativa diaria de la corredora.

Para la medición, cómputo y gestión del riesgo de crédito, Valores Security, por ser filial bancaria, cumple con los estándares exigidos para este fin por la CMF, midiendo el riesgo de crédito bajo los mismos criterios que el banco matriz.

El comité respectivo del Banco asigna líneas de finanzas por tipo de producto a través de los cuales podrá operar el cliente con Valores Security.

A continuación, se muestra el riesgo de crédito bajo los estándares normativos bancarios al 30-09-2024, por tipo de instrumento y tipo de contraparte:



d. Riesgo Mercado

El riesgo de mercado representa la potencialidad de que las carteras de inversiones puedan sufrir pérdidas como resultado de cambios en parámetros de mercado en un cierto periodo de tiempo, por ejemplo, cambios de tasa de interés, precios de acciones, índices y tipos de cambio, teniendo impacto además en estimaciones de estadísticas (volatilidades y correlaciones) que también afectan a los precios.

Aparte de las definiciones establecidas por entes reguladores, Valores Security utiliza como metodología principal interna para medir y controlar el riesgo de mercado de las carteras de inversiones, el modelo recomendado por los estándares internacionales llamado “Valor en Riesgo” (VaR), al medir la pérdida

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

potencial esperada sobre las posiciones en riesgo, en un cierto periodo de tiempo y con un cierto nivel de confianza estadística en función de los datos de mercado.

Además, utiliza el análisis de sensibilidades de tasas de la cartera como una primera aproximación a este riesgo, análisis que es complementado con pruebas de estrés.

d.1 Objetivos de Riesgo Financiero

En términos generales las transacciones financieras incluyen operaciones con valores, divisas extranjeras, instrumentos de financiamiento, derivados y acciones.

Las actividades financieras se limitan a las áreas de producto estratégico aprobadas previamente y sólo se llevarán a cabo dentro de los lineamientos globales de riesgo definidos por el Directorio de la organización.

Las posiciones en instrumentos financieros están de acuerdo con el análisis consensuado de una visión macroeconómica, sin embargo, también se podrán tomar posiciones de trading de corto plazo, con el fin de aprovechar algún desalineamiento puntual de una variable de mercado.

Para lograr los objetivos establecidos por su estrategia de inversión, se podrán transar una amplia gama de divisas y productos, siempre en concordancia con las normativas vigentes que correspondan.

Principalmente se negocian activamente instrumentos financieros no derivados de renta fija, compra y venta con pactos, compra y venta spot de divisas extranjeras, instrumentos derivados, acciones y simultáneas.

La gestión y control de los riesgos se articula, en la práctica, a través de políticas, procedimientos, metodologías y límites, con lo cual se crea valor al accionista y al mercado en general, garantizando un adecuado nivel de solvencia.

Dichos límites permiten mantener niveles controlados de riesgos y carteras de inversiones diversificadas, es por ello que los límites internos que ha definido la entidad se relacionan a tipos de carteras, descalces por plazos, monedas y tipo de instrumentos financieros.

d.2 Estructura de Riesgo Financiero

El Directorio es el responsable de aprobar las políticas, límites y estructura de administración de riesgos, para ello se han creado diversos comités donde se monitorea el cumplimiento de las políticas y límites definidos.

Las políticas son revisadas regularmente en los distintos Comités a fin de incorporar los cambios en las condiciones de mercado y las actividades propias. Una vez revisados estos cambios son posteriormente propuestos al Directorio para su aprobación.

La medición y control de riesgo, se realiza diariamente a través de informes de riesgos que permiten la toma de decisiones por parte de la Alta Administración. Estos informes consideran medidas de VaR y sensibilidad de las carteras, exposición al riesgo por carteras, instrumentos, factores de riesgos y el correspondiente cumplimiento de límites internos.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

d.3 Proceso de Riesgo Financiero

Las mediciones de riesgos se basan en sistemas, cuya automatización permite mantener un seguimiento y control diario del riesgo expuesto por Valores Security, logrando la oportuna toma de decisiones.

Las Áreas de Tesorería son las encargadas de tomar posiciones y riesgos dentro de las definiciones de límites establecidas por la Alta Administración.

d.4 Factores de Riesgo

Se define que la sociedad se encuentra expuesta a las siguientes fuentes de riesgos en sus carteras de inversiones:

- Riesgo de tasa de interés: riesgo relacionado con la volatilidad de la tasa de interés, definido como las pérdidas que surgen de cambios en las tasas de interés de mercado.
- Riesgo de precio: es el riesgo de incurrir en pérdidas que resultan de movimientos adversos de los tipos de cambio tanto spot como forward (excluido efecto de tasa) o precio de las acciones.
- Riesgo de reajustabilidad: es el riesgo de incurrir en pérdidas que resultan de movimientos adversos en unidades o índices de reajustabilidad definidos en moneda nacional.
- Riesgo Modelo: es el riesgo de que la metodología utilizada para medir el riesgo no sea la adecuada y que no identifique todo el riesgo asumido en una posición.

d.5 Metodología de Riesgo de Mercado

La medición del riesgo de mercado se efectúa aplicando la metodología de Valor en Riesgo (VaR), la que permite homogeneizar los diferentes riesgos de diferentes tipos de operaciones, modelando la relación conjunta de estos factores en una única medida de riesgo.

El VaR entrega una estimación de la pérdida máxima potencial que presentan las posiciones en activos o pasivos financieros de tesorería, ante un escenario adverso pero normal.

La metodología utilizada para el cálculo del VaR es una técnica paramétrica que asume que la distribución de los retornos de los precios de las inversiones sigue una distribución normal, utilizando un umbral de un 95% de confianza, un horizonte de mantención 1 día, con una muestra de datos históricos de 250 días, ajustada mediante técnicas estadísticas que permiten darles más importancia a las observaciones más recientes, con el fin de capturar rápidamente aumentos de volatilidades de mercado.

Los supuestos en los que se basa el modelo tienen algunas limitaciones, como las siguientes:

- Un período de mantención de 1 día supone que es posible cubrir o enajenar las posiciones dentro de ese período. Sin embargo, las carteras de inversiones mantenidas en trading están compuestas por instrumentos de alta liquidez y en volúmenes acotados.
- Un nivel de confianza del 95% no refleja las pérdidas que podrían ocurrir en el 5% restante de la distribución.
- El valor en riesgo se calcula con las posiciones al final del día y no refleja las exposiciones que pudieran ocurrir durante el día de negociación.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

- La utilización de información histórica para determinar posibles rangos de resultados futuros podría no cubrir todos los escenarios posibles, sobre todo de naturaleza excepcional.
- El comportamiento de los retornos de los precios de mercado de los instrumentos financieros puede presentar distribuciones de probabilidades no normales.

Las limitaciones de los supuestos utilizados por el modelo de VaR se minimizan mediante la utilización de límites de carácter nominal de concentración de inversiones y de sensibilidad.

La fiabilidad de la metodología de VaR utilizada se comprueba mediante pruebas retrospectivas (backtesting), con las que se contrasta si los resultados obtenidos son consistentes con los supuestos metodológicos dentro de los niveles de confianza determinados. El monitoreo permanente de estas pruebas permite probar la validez de los supuestos e hipótesis utilizados, concluyéndose de acuerdo con los resultados entregados por estas pruebas, que los modelos funcionan correctamente de acuerdo con sus definiciones y que son una herramienta útil para gestionar y limitar las exposiciones en riesgos.

Valores Security mide y limita el Valor en Riesgo de su cartera de inversiones por factores de riesgos, tasas de interés, monedas, bandas temporales, tipos de instrumentos, tipos de carteras.

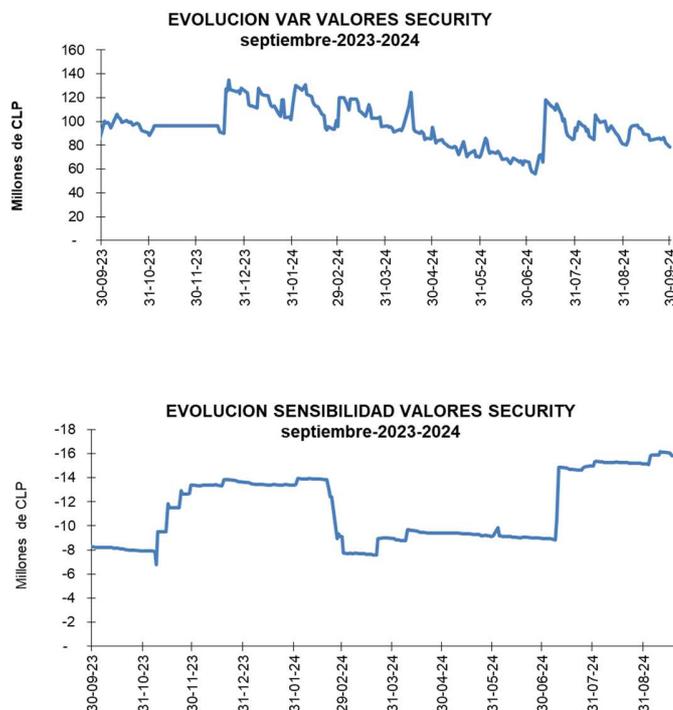
La siguiente tabla muestra un resumen de los riesgos de mercado:

| VALORES | | | VALORES | | |
|----------------------|-----|---------------|----------------------|-----|---------------|
| 30-09-2024 | | | 31-12-2023 | | |
| Cifras en MM CLP | VAR | SENS. TASA | Cifras en MM CLP | VAR | SENS. TASA |
| Renta Fija (tasa) | 78 | -16 | Renta Fija (tasa) | 120 | -14 |
| Derivados (tasa) | 2 | -0,02 | Derivados (tasa) | 0 | 0 |
| FX (moneda) | 1 | | FX (moneda) | 8 | |
| Acciones (precio) | 0 | | Acciones (precio) | 0 | |
| Total Riesgo Trading | | | Total Riesgo Trading | | |
| Book (RF + Acciones) | | | Book (RF + Acciones) | | |
| | 78 | -16 | | 128 | -14 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

Los siguientes gráficos muestran la evolución de los riesgos de mercado desde fines de septiembre del año 2023:



e. Riesgo Liquidez

Valores Security mantiene posiciones en instrumentos de alta liquidez, destacando por el lado de los activos, los depósitos bancarios y papeles de gobierno.

Valores Security gestiona el riesgo de liquidez a través de indicadores diarios, según lo dispuesto en Circular N° 632 de la C.M.F., a continuación, se muestran tales índices al:

30 de septiembre 2024

| | | | |
|-------------------------|---|-----------------------------------|--------------|
| PATRIMONIO DEPURADO | M\$ | 29.506.271 | |
| PATRIMONIO LIQUIDO | M\$ | 33.562.608 | |
| LIQUIDEZ GENERAL | | | |
| : | $\frac{\text{ACT.DISP.Y REALIZ.A MENOS DE 7 DIAS}}{\text{PASIVO EXIGIBLE A MENOS DE 7 DIAS}}$ | $\frac{151.992.402}{131.149.119}$ | = 1,16 veces |
| LIQUIDEZ POR INTERMED. | | | |
| : | $\frac{\text{ACT.DISP.+ DEUD.POR INTERMEDICION}}{\text{ACREEDORES POR INTERMEDIACION}}$ | $\frac{40.674.412}{10.774.026}$ | = 3,78 veces |
| RAZON DE ENDEUDAMIENTO | | | |
| : | $\frac{\text{PASIVOS EXIGIBLES}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$ | $\frac{164.934.352}{33.562.608}$ | = 4,91 veces |
| RAZON DE COBERT.PATRIM. | | | |
| : | $\frac{\text{MONTO DE COBERTURA PATRIMONIAL}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$ | $\frac{14.001.870}{33.562.608}$ | = 41,72 % |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

31 de diciembre 2023

| | | | |
|--------------------------|---|--|------------|
| PATRIMONIO DEPURADO | | M\$ | 24.048.635 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | | M\$ | 30.502.229 |
| | | | |
| LIQUIDEZ GENERAL | : | $\frac{\text{ACT. DISP. Y REALIZ. A MENOS DE 7 DIAS}}{\text{PASIVO EXIGIBLE A MENOS DE 7 DIAS}}$ | 1,36 veces |
| | | = $\frac{93.623.405}{68.675.260}$ | |
| | | | |
| LIQUIDEZ POR INTERMED. | : | $\frac{\text{ACT. DISP. + DEUD. POR INTERMEDIACION}}{\text{ACREEDORES POR INTERMEDIACION}}$ | 2,18 veces |
| | | = $\frac{27.831.844}{12.777.147}$ | |
| | | | |
| RAZON DE ENDEUDAMIENTO | : | $\frac{\text{PASIVOS EXIGIBLES}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$ | 2,54 veces |
| | | = $\frac{77.340.775}{30.502.229}$ | |
| | | | |
| RAZON DE COBERT. PATRIM. | : | $\frac{\text{MONTO DE COBERTURA PATRIMONIAL}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$ | 26,73 % |
| | | = $\frac{8.151.934}{30.502.229}$ | |

Además, se controla diariamente los descaldes de flujo de caja a 30 y 90 bajo los mismos estándares del Banco Matriz. Los descaldes son los siguientes

30 de septiembre 2024

| MMCLP | 1 s | 1 a 2 s | 2 a 3 s | 3 a 4 s | 1 a 2 m | 2 a 3 m | 3 a 6 m | 6 a 12 m | 1 a 2 a | 2 a 6 a | 6 a 9 a | > 9 a | Total |
|-------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|-----------|---------|----------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Total Flujo Ingresos | 126.583 | 7.053 | 14.226 | 7.423 | 21.067 | 2.091 | 1.074 | 342 | 141 | - | - | - | 180.000 |
| Total Flujos Egresos | 116.613 | 1.081 | 387 | 213 | 1.788 | 1.308 | 936 | 197 | 46 | - | - | - | 122.569 |
| Descalce Neto | 9.970 | 5.972 | 13.839 | 7.210 | 19.279 | 782 | 138 | 145 | 95 | - | - | - | 57.431 |
| Descalce Neto Acumulado | 9.970 | 15.942 | 29.781 | 36.991 | 56.270 | 57.052 | 57.190 | 57.335 | 57.430 | 57.430 | 57.430 | 57.430 | |
| Limite | | | | - 37.860 | | - 75.719 | | | | | | | |
| Exceso (Holgura) | | | | - 74.850 | | - 132.771 | | | | | | | |

31 de diciembre 2023

| MMCLP | 1 s | 1 a 2 s | 2 a 3 s | 3 a 4 s | 1 a 2 m | 2 a 3 m | 3 a 6 m | 6 a 12 m | 1 a 2 a | 2 a 6 a | 6 a 9 a | > 9 a | Total |
|-------------------------|---------|---------|---------|----------|---------|-----------|---------|----------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Total Flujo Ingresos | 276.004 | 16.400 | 14.925 | 11.031 | 1.051 | 4.042 | 1.888 | 50 | - | - | - | - | 325.391 |
| Total Flujos Egresos | 278.996 | 1.560 | 705 | 425 | 667 | 1.226 | 1.867 | 46 | - | - | - | - | 285.492 |
| Descalce Neto | - 2.992 | 14.840 | 14.220 | 10.606 | 384 | 2.816 | 21 | 4 | - | - | - | - | 39.899 |
| Descalce Neto Acumulado | - 2.992 | 11.848 | 26.068 | 36.674 | 37.058 | 39.874 | 39.895 | 39.899 | 39.899 | 39.899 | 39.899 | 39.899 | |
| Limite | | | | - 38.282 | | - 76.564 | | | | | | | |
| Exceso (Holgura) | | | | - 74.956 | | - 116.438 | | | | | | | |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 6. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de Estados Financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y resultados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios 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.

Las principales estimaciones efectuadas en función de la mejor información disponible corresponden a la determinación de los valores razonables de instrumentos financieros, los cuales, al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, fueron medidos de acuerdo a las metodologías establecidas en la IFRS 7, de acuerdo al siguiente detalle:

- **Nivel I:** Valores o precios de cotización observables en mercados activos para el tipo de instrumento o transacción específico a ser valorizado.
- **Nivel II:** Técnicas de valuación en base a factores observables. Esta categoría incluye instrumentos valuados usando; Precios cotizados para instrumentos similares, ya sea en mercados que son considerados activos o poco activos y otras técnicas de valuación donde todas las entradas significativas sean observables directa o indirectamente a partir de los datos de mercado.
- **Nivel III:** Técnicas de valuación que usan factores significativos no observables. Esta categoría incluye todos los instrumentos donde la técnica de valuación incluya factores que no estén basados en datos observables y los factores no observables puedan tener un efecto significativo en la valuación del instrumento. En esta categoría se incluyen instrumentos que están valuados en base a precios cotizados para instrumentos similares donde se requieren ajustes o supuestos significativos no observables para reflejar las diferencias entre ellos.

NOTA 7. REAJUSTES Y DIFERENCIAS DE CAMBIO

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, la Sociedad ha registrado los siguientes efectos por reajustes y diferencias de cambio:

| Cuentas | Abono (cargo) a resultados | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|------|------|------|----------------|------|-------|------|-------|------|
| | US \$ | | EURO | | Unidad Fomento | | Otros | | Total | |
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Acreedores por intermediación | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otras cuentas por pagar | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Patrimonio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total diferencia de cambio | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 8. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

Al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición del efectivo y efectivo equivalente, según se describe en nota 3 h), es la siguiente:

| Efectivo y efectivo equivalente | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja en pesos | 150 | 150 |
| Caja en moneda extranjera | 591.187 | 702.101 |
| Banco en pesos | 3.320.266 | 581.211 |
| Bancos en moneda extranjera | 25.976.527 | 13.754.676 |
| Otro (especificar) | - | - |
| Total | <u>29.888.131</u> | <u>15.038.138</u> |

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, los instrumentos financieros clasificados por categoría son los siguientes:

Activos y pasivos financieros al 30 de septiembre de 2024

| Activos financieros según el estado de situación financiera | Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados M\$ | Activos financieros a valor razonable con efecto en patrimonio (1) M\$ | Activos financieros a costo amortizado M\$ | Total M\$ |
|---|---|---|---|--------------------|
| Efectivo y efectivo equivalente | 29.888.131 | - | - | 29.888.131 |
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 16.810.645 | 5.421.283 | - | 22.231.928 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 40.832.104 | - | - | 40.832.104 |
| Instrumentos financieros derivados | 1.848.356 | - | - | 1.848.356 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRV | - | - | 12.144.660 | 12.144.660 |
| retroventa sobre IRF | - | - | - | - |
| Otras | - | - | - | - |
| Deudores por intermediación | - | - | 10.821.889 | 10.821.889 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | - | - | 43.523.067 | 43.523.067 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | 55.021 | 55.021 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 7.290.682 | 7.290.682 |
| Impuestos por cobrar | - | - | 430.972 | 430.972 |
| Impuestos diferidos | - | - | 4.635.693 | 4.635.693 |
| Inversiones en sociedades | - | - | 2.967 | 2.967 |
| Intangibles | - | - | 803.050 | 803.050 |
| Propiedades plantas y equipo | - | - | 2.524.075 | 2.524.075 |
| Otros Activos | - | - | 1.189.533 | 1.189.533 |
| Total | <u>89.379.236</u> | <u>5.421.283</u> | <u>83.421.609</u> | <u>178.222.128</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

| Pasivos financieros según el estado de situación financiera | Pasivos financieros a valor razonable | Pasivos financieros a costo amortizado | Total |
|---|---------------------------------------|--|--------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Pasivos financieros a valor razonable | - | - | - |
| Instrumentos financieros derivados | 1.426.511 | - | 1.426.511 |
| Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF | - | 37.144.694 | 37.144.694 |
| Otros | - | - | - |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | - | 5.283.467 | 5.283.467 |
| Acreedores por intermediación | - | 11.794.699 | 11.794.699 |
| Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | - | 43.440.416 | 43.440.416 |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | 438.639 | 438.639 |
| Otras cuentas por pagar | - | 31.880.990 | 31.880.990 |
| Provisiones | - | 2.248.439 | 2.248.439 |
| Impuestos por pagar | - | - | - |
| Impuestos diferidos | - | - | - |
| Otros pasivos | - | 2.596.006 | 2.596.006 |
| Total | 1.426.511 | 134.827.350 | 136.253.861 |

Activos y pasivos financieros al 31 de diciembre de 2023

| Activos financieros según el estado de situación financiera | Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados | Activos financieros a valor razonable con efecto en patrimonio (1) | Activos financieros a costo amortizado | Total |
|---|--|--|--|--------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Efectivo y efectivo equivalente | 15.038.138 | - | - | 15.038.138 |
| Instrumentos financieros de cartera propia disponible | 40.916.488 | 3.761.393 | - | 44.677.881 |
| Instrumentos financieros de cartera propia comprometida | 19.833.141 | - | - | 19.833.141 |
| Instrumentos financieros derivados | 440.931 | - | - | 440.931 |
| Operaciones de compra con retroventa sobre IRV | - | - | 6.563.637 | 6.563.637 |
| retroventa sobre IRF | - | - | - | - |
| Otros | - | - | - | - |
| Deudores por intermediación | - | - | 13.236.487 | 13.236.487 |
| Cuentas por cobrar por operaciones de cartera propia | - | - | - | - |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | - | - | 7.989 | 7.989 |
| Otras cuentas por cobrar | - | - | 3.903.233 | 3.903.233 |
| Impuestos por cobrar | - | - | 503.775 | 503.775 |
| Impuestos diferidos | - | - | 4.371.911 | 4.371.911 |
| Inversiones en sociedades | - | - | 2.967 | 2.967 |
| Intangibles | - | - | 660.610 | 660.610 |
| Propiedades plantas y equipo | - | - | 2.722.593 | 2.722.593 |
| Otros Activos | - | - | 759.823 | 759.823 |
| Total | 76.228.698 | 3.761.393 | 32.733.025 | 112.723.116 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA (continuación)

| Pasivos financieros según el estado de situación financiera | Pasivos financieros a valor razonable | Pasivos financieros a costo amortizado | Total |
|---|---------------------------------------|--|-------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Pasivos financieros a valor razonable | - | - | - |
| Instrumentos financieros derivados | 349.690 | - | 349.690 |
| Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF | - | 16.943.983 | 16.943.983 |
| Otros | - | - | - |
| Obligaciones con bancos e instituciones financieras | - | 1.742.427 | 1.742.427 |
| Acreedores por intermediación | - | 14.573.447 | 14.573.447 |
| Cuentas por pagar por operaciones de cartera propia | - | - | - |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | - | 87.180 | 87.180 |
| Otras cuentas por pagar | - | 35.319.811 | 35.319.811 |
| Provisiones | - | 2.253.271 | 2.253.271 |
| Impuestos por pagar | - | - | - |
| Impuestos diferidos | - | - | - |
| Otros pasivos | - | 2.712.441 | 2.712.441 |
| Total | <u>349.690</u> | <u>73.632.560</u> | <u>73.982.250</u> |

1) Para Instrumentos financieros de Cartera propia disponible e Inversiones en Sociedades ver nota 10.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE - CARTERA PROPIA

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad presenta inversiones en instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultados y con efecto en patrimonio, de acuerdo con los criterios descritos en Nota 3 d:

(a) Instrumentos de Renta Variable:

| Instrumentos financieros a valor razonable (30-09-2024) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|-------------------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta variable | | | | | | |
| Acciones | | | | | | |
| Nacionales | 5.423.921 | - | - | - | - | 5.423.921 |
| Extranjeras | 404 | - | - | - | - | 404 |
| Cuotas de fondos mutuos | | | | | | |
| Nacionales | 33.500 | - | - | - | - | 33.500 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Dirigido a Inversionistas Calificados | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas de fondos inversión | | | | | | |
| Nacionales | 6.217.430 | - | - | - | - | 6.217.430 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Otro (Definir) | - | - | - | - | - | - |
| Total IRV | 11.675.255 | - | - | - | - | 11.675.255 |

| Instrumentos financieros a valor razonable (31-12-2023) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|-------------------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta variable | | | | | | |
| Acciones | | | | | | |
| Nacionales | 4.950.272 | - | - | - | - | 4.950.272 |
| Extranjeras | 527 | - | - | - | - | 527 |
| Cuotas de fondos mutuos | | | | | | |
| Nacionales | 4.003.018 | - | - | - | - | 4.003.018 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Dirigido a Inversionistas Calificados | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas de fondos inversión | | | | | | |
| Nacionales | 6.468.695 | - | - | - | - | 6.468.695 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Otro (Definir) | - | - | - | - | - | - |
| Total IRV | 15.422.512 | - | - | - | - | 15.422.512 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE -CARTERA PROPIA (continuación)

(b) Instrumentos de Renta Variable por Emisor:

| Instrumentos financieros a valor razonable (30-09-2024) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total | Unidades |
|--|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|------------------|----------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta variable | | | | | | | |
| Acciones | | | | | | | |
| ECOPETROL | 404 | - | - | - | 404 | 1.000 | |
| HF-A | 0 | - | - | - | 0 | 1.281 | |
| SMSAAM | 1.724 | - | - | - | 1.724 | 16.647 | |
| SMU | 876 | - | - | - | 876 | 6.000 | |
| GASCOINV | 37 | - | - | - | 37 | 319 | |
| NUAM (1) | 5.121.876 | - | - | - | 5.121.876 | 1.517.436 | |
| ELECTRONICA (1) | 299.407 | - | - | - | 299.407 | 300.000 | |
| CFISECRFN4 | 1 | - | - | - | 1 | 1 | |
| CFISECHYCF | 156.385 | - | - | - | 156.385 | 108.555 | |
| CFISECRI1A | 262.879 | - | - | - | 262.879 | 8.146 | |
| CFISECRI1F | 434.514 | - | - | - | 434.514 | 12.895 | |
| CFISECRI1G | 53.026 | - | - | - | 53.026 | 1.613 | |
| CFISEDUH-E | 5.308.487 | - | - | - | 5.308.487 | 131.633 | |
| CFIFVDIA-E | 1 | - | - | - | 1 | 1 | |
| CFISEPRG-E | 1.654 | - | - | - | 1.654 | 173 | |
| CFISEPRA-E | 329 | - | - | - | 329 | 35 | |
| CFI-LGTVAE | 155 | - | - | - | 155 | 62 | |
| CFM SECURITY GOLD | 33.500 | - | - | - | 33.500 | 7.536 | |
| Total | 11.675.255 | 0 | 0 | 0 | 11.675.255 | 2.113.332 | |
| Instrumentos financieros a valor razonable (31-12-2023) | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Instrumentos financieros a valor razonable (31-12-2023) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total | Unidades |
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta variable | | | | | | | |
| Acciones | | | | | | | |
| ECOPETROL | 527 | - | - | - | 527 | 1.000 | |
| HF-A | 0 | - | - | - | 0 | 1.281 | |
| GASCOINV | 42 | - | - | - | 42 | 319 | |
| BOLSA DE COMERCIO (1) | 855.076 | - | - | - | 855.076 | 2.000.000 | |
| NUAM (1) | 3.808.335 | - | - | - | 3.808.335 | 1.219.746 | |
| ELECTRONICA (1) | 286.819 | - | - | - | 286.819 | 300.000 | |
| Total | 4.950.799 | - | - | - | 4.950.799 | 3.522.346 | |

(1) Estos instrumentos se encuentran valorizados a Valor Razonable con efecto en Patrimonio, ver Nota 31.

(c) Instrumentos de Renta Fija:

| Instrumentos financieros a valor razonable (30-09-2024) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total |
|---|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | 2.499.282 | 2.499.282 | 2.499.282 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | 4.845.059 | 34.743.104 | - | - | 34.743.104 | 39.588.163 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | 5.711.614 | 3.589.717 | - | - | 3.589.717 | 9.301.331 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Otro (Definir) | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | 10.556.673 | 38.332.821 | - | 2.499.282 | 40.832.103 | 51.388.776 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

| Instrumentos financieros a valor razonable (31-12-2023) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total |
|---|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | 2.468.445 | 2.468.445 | 2.468.445 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | 20.199.932 | 17.364.695 | - | - | 17.364.695 | 37.564.627 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | 9.055.437 | - | - | - | - | 9.055.437 |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Otro (Definir) | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | <u>29.255.369</u> | <u>17.364.695</u> | <u>-</u> | <u>2.468.445</u> | <u>19.833.140</u> | <u>49.088.509</u> |

NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO-CARTERA PROPIA

| Instrumentos financieros a costo amortizado (30-09-2024) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total |
|---|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|----------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Otro (Definir) | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

| Instrumentos financieros a costo amortizado (31-12-2023) | Cartera propia disponible | Cartera propia comprometida | | | Subtotal | Total |
|---|---------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------------------------|----------|----------|
| | | En operaciones a plazo | En préstamos | En garantía por otras operaciones | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Instrumentos de renta fija e intermediación financiera | | | | | | |
| Del Estado | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De entidades financieras | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| De empresas | | | | | | |
| Nacionales | - | - | - | - | - | - |
| Extranjeras | - | - | - | - | - | - |
| Otro (Definir) | - | - | - | - | - | - |
| Total IRF e IIF | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

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

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle es el siguiente:

| Contrapartes (30-09-2024) | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor razonable del activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|--|
| | | Hasta 7 días | Más 7 días | | |
| | | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | 0,60 | 521.357 | 1.501.081 | 2.022.438 | 2.025.456 |
| Personas jurídicas | 0,60 | 171.280 | 1.032.928 | 1.204.208 | 1.244.733 |
| Intermediarios de valores | 0,61 | 69.081 | 94.701 | 163.782 | 142.550 |
| Inversionistas institucionales | 0,54 | - | 8.723.830 | 8.723.830 | 8.708.789 |
| Partes relacionadas | 0,60 | - | 30.402 | 30.402 | - |
| Total | | 761.718 | 11.382.942 | 12.144.660 | 12.121.528 |

| Contrapartes (31-12-2023) | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor razonable del activo subyacente M\$ |
|--------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|------------------|--|
| | | Hasta 7 días | Más 7 días | | |
| | | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | 0,81 | 59.118 | 1.032.423 | 1.091.541 | 1.115.647 |
| Personas jurídicas | 0,85 | 84.579 | 344.754 | 429.333 | 415.172 |
| Intermediarios de valores | 0,00 | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 0,76 | - | 5.042.763 | 5.042.763 | 4.967.721 |
| Partes relacionadas | 0,00 | - | - | - | - |
| Total | | 143.697 | 6.419.940 | 6.563.637 | 6.498.540 |

b) Operaciones de compra con retroventa sobre IRF e IIF

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle es el siguiente:

| Contrapartes | 30-09-2024 | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor razonable del activo M\$ |
|--------------------------------|------------|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------------------------------|
| | | | Hasta 7 días | Más 7 días | | |
| | | | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - | |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - | |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | |
| Total | | | | | | |

| Contrapartes | 31-12-2023 | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ | Valor razonable del activo M\$ |
|--------------------------------|------------|-----------------------|--------------|------------|--------------|--------------------------------------|
| | | | Hasta 7 días | Más 7 días | | |
| | | | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - | |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - | |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | |
| Total | | | | | | |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO (continuación)

c) Premio por cobrar por préstamos de acciones

| Contrapartes (30-09-2024) | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ |
|--------------------------------|--------------------|--------------|------------|--------------|
| | | Hasta 7 días | Más 7 días | |
| | | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - |
| Total | | - | - | - |

| Contrapartes (31-12-2023) | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ |
|--------------------------------|--------------------|--------------|------------|--------------|
| | | Hasta 7 días | Más 7 días | |
| | | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - |
| Total | | - | - | - |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
 Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 13. CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS

a) Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el detalle de los contratos derivados mantenidos por la Sociedad se detalla a continuación:

| Tipo de contrato (30-09-2024) | N° Operaciones | Nocional | | | | Instrumentos financieros derivados a valor razonable | | | | | | Total Activo a valor razonable | Total Pasivo a valor razonable |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Compra | | Venta | | Posición activa | | | Posición pasiva | | | | |
| | | Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | | |
| | | | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| A) Forward | | | | | | | | | | | | | |
| Dólares de EE.UU. (Compensación) | 210 | 45.843.000 | 41.152.344 | 45.843.000 | 41.152.344 | 59.471 | 1.352.177 | - | 57.293 | 1.155.034 | - | 1.411.649 | 1.212.327 |
| Dólares de EE.UU. (entrega física) | 4 | 152.821 | 146.745 | 230.000 | 220.855 | - | 1.122 | - | - | 3.311 | - | 1.122 | 3.311 |
| Euros de U.Europea (entrega física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Unidad de Fomento | 5 | 650.000 | 24.641.773 | 750.000 | 28.432.815 | - | 300.117 | 135.469 | - | 163.524 | 47.348 | 435.585 | 210.872 |
| Total | 219 | 46.645.821 | 65.940.862 | 46.823.000 | 69.806.014 | 59.471 | 1.653.416 | 135.469 | 57.293 | 1.321.870 | - | 1.848.356 | 1.426.511 |

| Tipo de contrato (31-12-2023) | N° Operaciones | Nocional | | | | Instrumentos financieros derivados a valor razonable | | | | | | Total Activo a valor razonable | Total Pasivo a valor razonable |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | Compra | | Venta | | Posición activa | | | Posición pasiva | | | | |
| | | Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Cantidad U.M. (*) del contrato | Monto contrato M\$ | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | | |
| | | | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| A) Forward | | | | | | | | | | | | | |
| Dólares de EE.UU. (Compensación) | 128 | 24.210.000 | 21.235.075 | 24.210.000 | 21.235.075 | 65.924 | 359.190 | - | 20.874 | 324.344 | - | 425.114 | 345.218 |
| Dólares de EE.UU. (entrega física) | 3 | 439.337 | 421.869 | 839.337 | 805.965 | 10.019 | 5.798 | - | - | 4.472 | - | 15.817 | 4.472 |
| Euros de U.Europea (entrega física) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Unidad de Fomento | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 131 | 24.649.337 | 21.656.944 | 25.049.337 | 22.041.040 | 75.943 | 364.988 | - | 20.874 | 328.816 | - | 440.931 | 349.690 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 13. CONTRATOS DE DERIVADOS FINANCIEROS (continuación)

b) El detalle de los contratos por contraparte es el siguiente:

| Contrapartes (30-09-2024) | Activo a valor razonable | Monto garantizado |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 57.526 | 3.067.792 |
| Personas jurídicas | 249.044 | 7.816.730 |
| Intermediarios de valores | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - |
| Partes relacionadas | 1.541.785 | 2.225.509 |
| Bancos | - | - |
| Total | 1.848.356 | 13.110.031 |

| Contrapartes (31-12-2023) | Activo a valor razonable | Monto garantizado |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 57.237 | 1.900.350 |
| Personas jurídicas | 154.365 | 7.645.739 |
| Intermediarios de valores | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - |
| Partes relacionadas | 229.329 | 2.071.021 |
| Bancos | - | - |
| Total | 440.931 | 11.617.110 |

El monto garantizado es por las operaciones con personas sin relación con la Sociedad.

NOTA 14. DEUDORES POR INTERMEDIACION

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, el detalle de las cuentas por cobrar por intermediación, por tipo de deudor y vencimiento es el siguiente:

| Resumen | 30-09-2024 | | | 31-12-2023 | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Monto | Provisión | Total | Monto | Provisión | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 6.266.930 | 0 | 6.266.930 | 7.315.550 | (6) | 7.315.544 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 4.554.959 | - | 4.554.959 | 5.920.943 | - | 5.920.943 |
| Total | 10.821.889 | 0 | 10.821.889 | 13.236.493 | (6) | 13.236.487 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 14. DEUDORES POR INTERMEDIACION (continuación)

a) Intermediación de operaciones a término al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

| Contrapartes (30-09-2024) | Cuentas por cobrar por intermediación | Provisión | Total | Vencidos | | | | |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------|--------------|-----------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | | | | Hasta 2 días | Desde 3 hasta 10 días | Desde 11 hasta 30 días | Más de 30 días | Total vencidos |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 1.330.004 | 0 | 1.330.004 | 59 | 30.345 | 0 | 0 | 30.404 |
| Personas jurídicas | 799.430 | - | 799.430 | 0 | 5.203 | 0 | 0 | 5.203 |
| Intermediarios de valores | 3.281.361 | - | 3.281.361 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas | | | | | | | | |
| Institucionales | 853.770 | - | 853.770 | - | 0 | 0 | - | - |
| Partes relacionadas | 2.365 | - | 2.365 | - | - | - | - | - |
| Total | 6.266.930 | 0 | 6.266.930 | 59 | 35.549 | - | 0 | 35.607 |

| Contrapartes (31-12-2023) | Cuentas por cobrar por intermediación | Provisión | Total | Vencidos | | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|------------|------------------|--------------|-----------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | | | | Hasta 2 días | Desde 3 hasta 10 días | Desde 11 hasta 30 días | Más de 30 días | Total vencidos |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 1.267.314 | (6) | 1.267.308 | - | 114.011 | 3 | 6 | 114.020 |
| Personas jurídicas | 908.381 | - | 908.381 | - | 328.767 | - | - | 328.767 |
| Intermediarios de valores | 4.201.419 | - | 4.201.419 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 926.508 | - | 926.508 | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | 11.928 | - | 11.928 | - | - | - | - | - |
| Total | 7.315.550 | (6) | 7.315.544 | - | 442.778 | 3 | 6 | 442.787 |

b) Intermediación de operaciones a plazo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

| Contraparte (30-09-2024) | Vencidos | Vencimiento | | | | Provisión | Total |
|--------------------------------|----------|----------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------|------------------|
| | | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Más de 60 días | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | - | 158.099 | 237.991 | 184.903 | 501.018 | - | 1.082.011 |
| Personas jurídicas | - | 242.678 | 960.112 | 1.432.748 | 837.410 | - | 3.472.948 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | 400.777 | 1.198.103 | 1.617.651 | 1.338.428 | - | 4.554.959 |

| Contraparte (31-12-2023) | Vencidos | Vencimiento | | | | Provisión | Total |
|--------------------------------|----------|----------------|-----------------------|------------------------|------------------|-----------|------------------|
| | | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Más de 60 días | | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| Personas naturales | - | 80.971 | 1.181.099 | 381.891 | 217.830 | - | 1.861.791 |
| Personas jurídicas | - | 449.012 | 1.550.065 | 49.786 | 2.010.289 | - | 4.059.152 |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | 529.983 | 2.731.164 | 431.677 | 2.228.119 | - | 5.920.943 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 14. DEUDORES POR INTERMEDIACION (continuación)

c) Movimiento de la provisión por deterioro de valores incobrables.

Como política de provisión incobrable, la Sociedad ha establecido el criterio de provisionar todas aquellas partidas que tienen más de 30 días desde su vencimiento.

al 30 de septiembre 2024, y 31 de diciembre 2023

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|------|----------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial | (6) | (16.269) |
| Incremento del ejercicio | | |
| Aplicación de provisiones | - | - |
| Reverso de provisiones | 6 | 16.263 |
| Total | 0 | (6) |

NOTA 15. CUENTAS POR COBRAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, los siguientes son los saldos por cobrar por operaciones de cartera propia.

| Contrapartes (30-09-2024) | Monto cuentas por cobrar | Provisión | Total | Vencidos | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------|------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Hasta 2 días | Desde 3 hasta 10 días | Desde 11 hasta 30 días | Más de 30 días | Total vencidos |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 43.481.404 | - | 43.481.404 | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 41.663 | - | 41.663 | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 43.523.067 | - | 43.523.067 | - | - | - | - | - |

| Contrapartes (31-12-2023) | Monto cuentas por cobrar | Provisión | Total | Vencidos | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------|-------|--------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Hasta 2 días | Desde 3 hasta 10 días | Desde 11 hasta 30 días | Más de 30 días | Total vencidos |
| | | | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - | - | - | - | - |

Las operaciones por este concepto han sido efectuadas a valor de mercado. No se han constituido provisiones por incobrabilidad ya que estos son liquidados en el corto plazo.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 16. IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Impuesto Corriente:

Valores Security S.A., Corredores de Bolsa al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 no constituyó provisión por impuesto renta por tener pérdida tributaria.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 el detalle de impuesto corriente es el siguiente:

| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|--|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Provisión Impuesto Primera categoría | - | - |
| Provisión Impuesto artículo 21 | (105.652) | (52.307) |
| Menos: | | |
| Pagos provisionales mensuales | - | - |
| Créditos por gastos de capacitación y donaciones | - | 14.195 |
| Impuesto al Valor Agregado (neto) | 35.454 | 54.660 |
| Impto. por recuperar año tributario 2019 | 444.015 | 444.015 |
| Impto. por recuperar año tributario 2021 | - | - |
| Impto. por recuperar año tributario 2022 | - | - |
| Impto. por recuperar año tributario 2023 | 78.363 | 78.363 |
| Impto. por recuperar año tributario 2024 | 23.786 | - |
| Otros | (44.994) | (35.151) |
| Total impuesto por cobrar (por pagar) | <u>430.972</u> | <u>503.775</u> |

b) Efecto de impuestos diferidos en Resultado:

Durante el 2024 y 2023, Valores Security S.A., Corredores de Bolsa registró en sus Estados Financieros los impuestos diferidos de acuerdo con la NIC 12.

A continuación, se presentan los efectos acumulados por impuestos diferidos en el activo y pasivo:

| Activos por Impuestos Diferidos con efecto en RESULTADOS | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Depreciaciones | 50.365 | 58.026 |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Amortizaciones | 43.471 | 87.767 |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Provision vacaciones | 68.945 | 71.293 |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Provision varias | 23.544 | 75.578 |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Provision de incobrable | - | - |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a contratos de leasing | - | - |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Pérdidas Fiscales | 4.640.790 | 4.313.988 |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a Otros | 336.194 | 228.851 |
| Activos por Impuestos Diferidos | <u>5.163.310</u> | <u>4.835.502</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 16. IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS (continuación)

| Pasivos por Impuestos Diferidos con efecto en RESULTADOS | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos por Impuestos Diferidos Relativos a Depreciaciones | 20.442 | 23.333 |
| Pasivos por Impuestos Diferidos Relativos a Amortizaciones | 29.747 | 73.596 |
| Pasivos por Impuestos Diferidos Relativos a Provisiones | - | - |
| Pasivos por Impuestos Relativos a contratos de leasing | - | - |
| Pasivos por Impuestos Diferidos | 50.189 | 96.929 |
| Activo por Impuestos diferidos con efecto en PATRIMONIO | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
| | M\$ | M\$ |
| Goodwill tributario | 163.912 | 147.493 |
| Inversiones disponibles para la venta | - | - |
| Ajuste 1° adopción puntos TCM | - | - |
| Activos por Impuestos Diferidos Relativos a aplicación IFRS 9 | - | - |
| Cobertura contable, flujo de caja | - | - |
| Provisión colocaciones primera adopción | - | - |
| Ajuste AVR bonos disponibles para la venta | - | - |
| Efecto en patrimonio (saldo deudor) | 163.912 | 147.493 |
| Pasivo por Impuestos diferidos con efecto en PATRIMONIO | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
| | M\$ | M\$ |
| Mayor valor títulos de renta variable | 641.340 | 514.156 |
| Efecto en patrimonio (saldo acreedor) | 641.340 | 514.156 |
| Activo Neto por Impuesto Diferido | 4.635.693 | 4.371.911 |

c) Composición del impuesto a la renta al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 en el estado de resultados:

| Gastos por Impuestos a las Ganancias | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gastos por impuestos corrientes | | |
| Ajustes al impuesto corriente del período anterior | - | - |
| Reconocimiento Crédito por Absorción de Utilidades (PPUA) | | |
| Otros ingresos (gasto) por impuesto artículo 21° | (17.480) | (23.786) |
| Otros ingresos (gasto) por impuesto artículo 107° | (59.651) | (28.521) |
| Gasto por impuestos corrientes, neto, total | (77.131) | (52.307) |
| Ingreso (gasto) diferido por diferencias temporarias | 374.547 | 606.266 |
| Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias | 297.416 | 553.959 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 16. IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS (continuación)

d) Conciliación tasa de impuesto

| Conciliación tasa efectiva | Al 30.09.2024 | | Al 31.12.2023 | |
|--|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | Monto M\$ | % | Monto M\$ | % |
| Resultado antes de impuesto | 2.569.698 | | 1.534.182 | |
| Provisión impuesto a la renta | 693.818 | 27% | 414.229 | 27% |
| Provisión impuesto único artículo 21° | 17.480 | 0,7% | 23.786 | 1,6% |
| Provisión impuesto único artículo 107° | 59.651 | 2,3% | 28.521 | 1,9% |
| Pago provisional por utilidades absorbidas | | 0,0% | - | 0,0% |
| Ajuste impuesto corriente período anterior | | 0,0% | - | 0,0% |
| Permanentes: | | | | |
| Corrección monetaria patrimonio | (301.090) | -11,7% | (504.044) | -32,9% |
| Corrección monetaria inversiones | 936 | 0,0% | 1.531 | 0,1% |
| Dividendos percibidos | (96.343) | -3,7% | (207.177) | -13,5% |
| Otras diferencias permanentes | (671.869) | -26,1% | (310.805) | -20,3% |
| Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta | (297.416) | -11,6% | (553.959) | -36,1% |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, la Sociedad presenta las siguientes transacciones y saldos con partes relacionadas:

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

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto | Resultado | Activo | Pasivo |
| 30-09-2024 | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | 61 | 433.549.568 | 146 | - | - a) |
| Operaciones de Financiamiento- Compra con retroventa | | - | - | - | - |
| Cuentas corrientes | 8 | 8.476.572 | - | 8.476.572 | - g) |
| Sobregiro contable | 1 | (2.359.731) | - | - | 2.359.731 h) |
| Compra venta Moneda extranjera | 1069 | 468.805.305 | - | 118.046 | 150.895 d) |
| Compra venta instrumentos de renta fija | 45 | 33.768.154 | 557 | - | - d) |
| Instrumentos financieros Derivados | 330 | 205.833.621 | 962.783 | 1.541.785 | 812.866 c) |
| Swap | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable Simultaneas | 205 | 1.235.885 | 2.701 | - | 298 d) |
| Agente colocador | 7 | 3.536.650 | (3.536.650) | - | 430.030 b) |
| Asesorías en colocación de bonos | | - | - | - | - |
| Asesoría riesgo y lavado de dinero | 1953 | 308.293 | (308.293) | - | - |
| Comisión agente referidor | | - | - | - | - |
| Servicios contables-auditoria- proyectos tecnológicos- estudios económicos. | 380 | 1.011.984 | (1.011.984) | - | 0 1.812 b) |
| Arriendo (oficina-estacionamiento-bodega)- seguros vida y salud | 400 | 283.197 | (283.197) | 900 | 5.380 b) |
| Servicios de administración cuenta mandante | | | | | d) |
| Gastos de viaje-publicidad-bienestar | 25 | 14.007 | (14.007) | - | 1.417 b) |
| Servicios de custodia y Administración de Cartera | 9 | 3.987 | 3.351 | - | 12.536 |
| Arriendo | | | | | |
| Intermediación operaciones Renta fija | 7 | 436.437 | 4.549 | - | - b) / d) |
| Remuneraciones | | | | 54.121 | - b) |
| Total al 30-09-2024 | 4.500 | 1.154.903.929 | (4.180.044) | 10.191.424 | 3.774.965 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto | Total Transacción | | | Saldo | |
|---|-------------------|----------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | Cantidad | Monto | Resultado | Activo | Pasivo |
| 31-12-2023 | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | 125 | 899.369.469 | 422.428 | - | 240 a) |
| Operaciones de Financiamiento- Compra con retroventa | | - | - | - | - |
| Cuentas corrientes | 6 | 2.690.957 | - | 2.690.957 | - g) |
| Sobregiro contable | 1 | (1.742.426) | - | - | 1.742.426 h) |
| Compra venta Moneda extranjera | 1445 | 512.020.792 | - | 11 | 25.366 d) |
| Compra venta instrumentos de renta fija | 130 | 137.645.481 | 4.303 | - | 6.523 d) |
| Instrumentos financieros Derivados | 459 | 167.911.660 | (241.419) | 229.328 | 197.050 e) |
| Swap | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable Simultaneas | 3358 | 8.180.631 | 14.069 | - | 3.105 d) |
| Agente colocador | 1 | 4.564.509 | (4.564.509) | - | - b) |
| Asesorías en colocación de bonos | | - | - | - | - |
| Asesoría riesgo y lavado de dinero | 794 | 403.121 | (403.122) | - | - |
| Comisión agente referidor | | - | - | - | - |
| Servicios contables-auditoría- proyectos tecnológicos- estudios económicos. | 186 | 1.509.731 | (1.509.732) | - | 86.007 b) |
| Arriendo (oficina-estacionamiento-bodega)- seguros vida y salud | 669 | 411.399 | (411.399) | 438 | - b) |
| Servicios de administración | | - | - | - | - |
| Gastos de viaje-publicidad-bienestar | 13 | 12.789 | (12.789) | - | 1.173 b) |
| Servicios de custodia y Administración de Cartera | 12 | 5.126 | 4.308 | - | 2.318 |
| Arriendo | - | - | 43.522 | - | - |
| Intermediación operaciones Renta fija | 14 | 622.586 | 5.154 | - | - b)/ |
| Remuneraciones | | - | - | 7.551 | - b) |
| Total al 31-12-2023 | 7.213 | 1.733.605.825 | (6.649.186) | 2.928.285 | 2.064.208 |

- a) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “Operaciones de venta con retrocompra sobre IRF e IIF”.
- b) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar a partes relacionadas”.
- c) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “A valor razonable - Instrumentos financieros derivados”.
- d) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “Otras Cuentas por Pagar”, “Otras Cuentas por Cobrar”
- e) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “Deudores por Intermediación”, “Acreedores por intermediación”
- f) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “A costo amortizado - Operaciones de financiamiento” y “Deudores por intermediación - Simultáneas financiadas por terceros”
- g) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “Efectivo y Efectivo Equivalente”
- h) Estas operaciones se encuentran dentro del rubro “Obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras”

Las transacciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precio de mercado. No se han constituido provisiones de incobrabilidad o deterioro sobre saldos por cobrar a empresas relacionadas. Asimismo, no se han constituido garantías por estas operaciones.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto 30-09-2024 | Relación | Rut | Cantidad | MS | Resultado MS | Activo MS | Pasivo MS |
|--|--------------------------------------|-----------------------|--------------|-------|-----------------|--------------|--------------|
| Intermediación operaciones Renta variable | Grupo Security | Relacionada Indirecta | 96.604.380-6 | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Reembolso gastos de viaje- publicidad | | | | - | - | - | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | Banco Security | Matriz | 97.053.000-2 | 61 | 433.549.568 | 146 | - |
| Cuentas corrientes | | | | 8 | 8.476.572 | - | 8.476.572 g) |
| Sobregiro contable | | | | 1 | (2.359.731) | - | 2.359.731 h) |
| Compras con retroventa | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | 1.023 | 468.592.046 | - | 118.024 d) |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | 42 | 11.436.905 | 494 | - d) |
| Instrumentos financieros Derivados FW | | | | 330 | 205.833.621 | 962.783 | 1.541.785 c) |
| Instrumentos financieros Derivados SWAP | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Asesoría riesgo, lavado de dinero, gastos bancarios | | | | 1.953 | 308.293 | (308.293) | - b) |
| Asesorías en colocación de bonos | | | | - | - | - | - |
| Agente Colocador | | | | 7 | 3.536.650 | (3.536.650) | 430.030 b) |
| Compra venta Moneda extranjera | Adm. General de Fondos Security S.A. | Matriz Común | 96.639.280-0 | - | - | - | - b) |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | 22 | 742.699 | 945 | - d) |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | - | 53 | - | - |
| Servicios contables-auditoría- proyectos tecnológicos- | | | | - | - | - | - |
| Compra venta instrumentos de renta fija | Factoring Security S.A. | Relacionada Indirecta | 96.655.860-1 | 1 | 3.956.803 | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Comisión agente referidor | | | | - | - | - | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | Capital S.A. | Relacionada Indirecta | 96.905.260-1 | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | - d) |
| Servicios contables-auditoría- proyectos tecnológicos- estudios económicos, asesorías. | | | | 380 | 1.011.984 | (1.011.984) | 1.812 b) |
| Remuneraciones | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Seguros Vida Security Previsión S.A. | Relacionada Indirecta | 99.301.000-6 | - | - | 54.121 | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | | - | 3.362 | - | - b), d) |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | 102 b), d) |
| Arriendo (oficina-estacionamiento-bodega)- seguros vida y salud | | | | 400 | 283.197 | (283.197) | 900 5.380 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto | Relación | Rut | Cantidad | MS | Resultado MS | Activo MS | Pasivo MS |
|---|--------------------------------------|-----------------------|--------------|------------|--------------|-----------|-----------|
| 30-09-2024 | | | | | | | |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra arriendo | Securitizadora Security S.A. | Relacionada Indirecta | 96.847.360-3 | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | - |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | 1 | 18.370.321 | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Arriendo | | | | - | - | - | - |
| Servicios de administración | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Travel Security S.A. | Relacionada Indirecta | 85.633.900-9 | - | - | - | - |
| Gastos de viaje-publicidad-bienestar | | | 25 | 14.007 | (14.007) | - | 1.417 |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Aixa Alejandra Rojas Contreras | laboral | 7.932.769-7 | 1 | 9.460 | 22 | - d) |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | 37 | 121.819 | 426 | - d) |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | | 2 | 190.237 | 144 | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | | | | - | - | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Piero Angelo Nasi Toso | Laboral | 13.190.931-4 | 2 | 572 | - | - d) |
| Intermediación operaciones Renta variable Simultáneas | | | | 3 | 20.336 | 71 | - d) |
| Compra venta Moneda extranjera | Alfredo Morales Soto | Administración | 10.534.456-2 | 9 | 120.003 | - | - d) |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Roberto Francesco Tresoldi Manriquez | Propiedad | 13.254.002-0 | 2 | 3.929 | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Máximo Hitoshi Kamada | Director | 21.259.467-9 | 4 | 35.483 | - | 22.442 d) |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | 6 | 31.100 | 156 | - d) |
| | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable Simultaneas | Juan Pablo Tisne Maritano | Laboral | 12.063.716-9 | 110 | 271.441 | 950 | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | 4 | 11.747 | - | - d) |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Fernando Tisne Maritano | Laboral | 11625013-6 | | - | - | - d) |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | 1 | 16.000 | 40 | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Viviana Andrea Neira Oliver | Laboral | 10.631.995-2 | 22 | 31.810 | 111 | 196 d) |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | 17 | 24.515 | - | - d) |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | | 5 | 246.200 | 1.043 | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | | | | - | - | - | - a) |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
 Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto | Relación | Rut | Cantidad | M\$ | Resultado | Activo | Pasivo |
|---|-------------------------------|-----------------------|--------------|-----|----------------------|--------------------|-------------------|
| 30-09-2024 | | | | | M\$ | M\$ | M\$ |
| Compra venta Moneda extranjera | Cristian Ross Fernandez | Propiedad | 19.605.090-6 | 2 | 2.195 | - | - |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | 1 | 4.125 | 10 | - |
| | | | | | - | - | - |
| | | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Maria Francisca Silva Andrade | Administración | 13.688.316-k | 2 | 472 | - | 1.439 d) |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | | - | - | - d) |
| | | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Juan Pablo Tisne Edwards | Laboral | 23.644.577-1 | 4 | 680 | 2 | - d) |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | 1 | 149 | - | - |
| | | | | | - | - | - |
| Administración cuenta mandante | Inmobiliaria Casa Nuestra S.A | Relacionada Indirecta | 76.459.878-4 | 9 | 3.987 | 3.351 | 12.536 d) |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | | - | - | - |
| Arriendo | | | | | - | - | - |
| | | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Barbara Cerda | Laboral | 18.640.362-2 | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | 2 | 4.734 | - | - |
| | | | | | - | - | - |
| | | | | | - | - | - |
| Total al 30-09-2024 | | | | | 1.154.903.929 | (4.180.044) | 10.191.424 |
| | | | | | | | 3.774.965 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto 31-12-2023 | Relacion | Kut | Cantidad | MS | Resultado MS | Activo MS | Pasivo MS |
|--|--------------------------------------|-----------------------|--------------|------|-----------------|--------------|--------------|
| Intermediación operaciones Renta variable | Grupo Security | Relacionada Indirecta | 96.604.380-6 | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Reembolso gastos de viaje- publicidad | | | | - | - | - | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | Banco Security | Matriz | 97.053.000-2 | 122 | 899.337.534 | 422.362 | - |
| Cuentas corrientes | | | | 6 | 2.690.957 | - | 2.690.957 |
| Sobregiro contable | | | | 1 | (1.742.426) | - | 1.742.426 |
| Compras con retroventa | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | 1375 | 511.216.410 | - | 9.964 |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | 130 | 137.645.481 | 4.303 | 6.523 |
| Instrumentos financieros Derivados FW | | | | 459 | 167.911.660 | (241.419) | 229.329 |
| Instrumentos financieros Derivados SWAP | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | 3022 | 6.363.481 | 6.363 | - |
| Asesoría riesgo, lavado de dinero, gastos bancarios | | | | 794 | 403.121 | (403.121) | - |
| Asesorías en colocación de bonos | | | | - | - | - | - |
| Agente Colocador | | | | 1 | 4.564.509 | (4.564.509) | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Adm. General de Fondos Security S.A. | Matriz Común | 96.639.280-0 | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | 38 | 1.152.307 | 5.584 | - |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | - | - | - | - |
| Servicios contables-auditoría- proyectos tecnológicos- | | | | 4 | 10.618 | (10.618) | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | Asesorías Security S.A. | Relacionada Indirecta | 96.803.620-3 | - | - | - | 240 |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | Capital S.A. | Relacionada Indirecta | 96.905.260-1 | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | 102 |
| Servicios contables-auditoría- proyectos tecnológicos- estudios económicos, asesorías. | | | | 182 | 1.499.113 | (1.499.113) | 86.007 |
| Remuneraciones | | | | - | - | 7.551 | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Seguros Vida Security Previsión S.A. | Relacionada Indirecta | 99.301.000-6 | - | - | - | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | | - | 4.325 | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Arriendo (oficina-estacionamiento-bodega)- seguros vida y salud | | | | 669 | 411.399 | (411.399) | 438 |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | Securizadora Security S.A. | | 96.847.360-3 | - | - | - | - |
| arriendo | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - | - |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| Arriendo | | | | - | 21.761 | - | - |
| Servicios de administración | | | | - | - | - | - |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto 31-12-2023 | Relación | Rut | Cantidad MS | Resultado MS | Activo MS | Pasivo MS |
|--|--------------------------------------|--------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| Compra venta Moneda extranjera | Travel Security S.A. | 85.633.900-9 | | - | - | - |
| Gastos de viaje-publicidad-bienestar | | | 13 | 12.789 | (12.789) | 1.173 |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Aixa Alejandra Rojas Contreras | 7.932.769-7 | 2 | 3.988 | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | 24 | 95.321 | 334 | - |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | 5 | 378.836 | 378 | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | | | | - | - | - |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Fernando Salinas pinto | 8.864.773-4 | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | 297 |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Piero Angelo Nasi Toso | 13.190.931-4 | 8 | 17.785 | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | 22 | 42.413 | 148 | - |
| Simultáneas | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Alfredo Morales Soto | 10.534.456-2 | 5 | 43.665 | - | 11 |
| | | | | - | - | - |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Roberto Francesco Tresoldi Manriquez | 13.254.002-0 | 1 | 143 | - | - |
| | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Michela Vaccarezza | 15.368.833-8 | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | 1 | 105 | - | - |
| | | | | - | - | - |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Máximo Hitoshi Kamada | 21.259.467-9 | 4 | 45.958 | - | 855 |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | 42 | 82.056 | 246 | 936 |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Agricola Casas de Bucalemu ltda | 76.013.929-7 | | - | - | - |
| | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | BCR Tecnologia e Innovación | 76.102.607-0 | 5 | 9.243 | 28 | 1.211 |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Europ Assistance S.A. | 99.573.400-1 | 7 | 512.168 | - | 1 |
| | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Sucesion Sergio Ahumada Vargas | 6.922.035-5 | 47 | 23.448 | 82 | - |
| | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Inversiones Alto Valle | 76.039.806-3 | 34 | 91.671 | 275 | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | 3 | 87.203 | 138 | - |
| | | | | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Juan Pablo Tisne Maritano | 12.063.716-9 | 55 | 204.339 | 715 | - |
| Simultaneas | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | 13 | 120.376 | - | - |
| | | | | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Paula Tisne Maritano | 11.472.067-4 | 1 | 318 | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
 Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

| Concepto 31-12-2023 | Relación | Rut | Cantidad | | Resultado | Activo | Pasivo |
|--|-------------------------------|--------------|-------------|----------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | | | MS | MS | MS | MS | MS |
| Intermediación operaciones Renta variable | Luis Felipe Tisne Maritano | 14.122.331-3 | 1 | 3.978 | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | | | | - | 14 | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Viviana Andrea Neira Oliver | 10.631.995-2 | 55 | 110.005 | 271 | - | 644 |
| Compra venta Moneda extranjera | | | 12 | 21.650 | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta fija | | | 6 | 156.547 | 313 | - | - |
| Operaciones de Financiamiento- Venta con retrocompra | | | 3 | 31.935 | 66 | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Matias Lesser | 17.084.607-9 | 1 | 8.025 | - | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | Rodolfo Vaccarezza | | 7 | 11.260 | - | - | 614 |
| | | | | - | - | - | - |
| Compra venta Moneda extranjera | María Francisca Silva Andrade | 13.688.316-k | 6 | 18.503 | - | - | 13.830 |
| Intermediación operaciones Renta variable | | | | - | - | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Juan Pablo Tisne Edwards | 23.644.577-1 | 6 | 1.060 | 4 | - | 17 |
| Compra venta Moneda extranjera | | | 2 | 437 | - | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Administración cuenta mandante | Inmobiliaria Casa Nuestra S.A | 76.459.878-4 | 12 | 5.126 | 4.308 | - | 2.318 |
| Compra venta instrumentos de renta fija | | | | - | - | - | - |
| Arriendo | | | | - | 21.761 | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Intermediación operaciones Renta variable | Ignacio Ahumada Rojas | 15.636.620-K | 7 | 1.309 | 5 | - | - |
| | | | | - | - | - | - |
| Total al 31-12-2023 | | | 7213 | 1.733.605.825 | (6.649.186) | 2.928.285 | 2.064.208 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS (continuación)

b) Préstamos, remuneraciones y compensaciones a ejecutivos principales de intermediario

| Resumen | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|----------------|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Prestamos | - | - |
| Remuneraciones | 602.160 | 693.927 |
| Compensaciones | 19.089 | 24.484 |
| Otros | - | - |
| Total | <u>621.249</u> | <u>718.411</u> |

NOTA 18. INVERSIONES EN SOCIEDADES

a) Al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

| Nombre de la entidad | Nº de Acciones | Participación | 30-09-2024 | 31-12-2022 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| | Nº | % | M\$ | M\$ |
| CCLV Contraparte Central S.A. (b) | 1 | 0,0757 | 2.967 | 2.967 |
| Total | 1 | | 2.967 | 2.967 |

b) El siguiente es el detalle del movimiento de las inversiones en sociedades

| CCLV Contraparte Central S.A. | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo al inicio | 2.967 | 2.967 |
| Adquisiciones | - | - |
| Ventas | - | - |
| Utilidad (pérdida) | - | - |
| Otros movimientos patrimoniales | - | - |
| Total | <u>2.967</u> | <u>2.967</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 18. INVERSIONES EN SOCIEDADES (continuación)

c) Detalle de dividendos percibidos

| Nombre de la entidad | DIVIDENDOS | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
| CCLV Contraparte Central S.A. | 1.207 | 4.658 |
| Total | 1.207 | 4.658 |

NOTA 19. INTANGIBLES

Al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad presenta los siguientes saldos por activos intangibles.

| Intangibles (30-09-2024) | Marcas y licencias M\$ | Desarrollo software M\$ | Total M\$ |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|
| Saldo al 31-12-2023 | 23.025 | 1.752.710 | 1.775.735 |
| Adiciones del ejercicio | - | 282.731 | 282.731 |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - |
| Valor bruto al | 23.025 | 2.035.441 | 2.058.466 |
| Amortización del ejercicio | - | (140.291) | (140.291) |
| Bajas de amortizaciones | - | - | - |
| Amortización acumulada | (23.025) | (1.092.100) | (1.115.125) |
| Valor neto al 30-09-2024 | - | 803.050 | 803.050 |

| Intangibles (31-12-2023) | Marcas y licencias M\$ | Desarrollo software M\$ | Total M\$ |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--|----------------------|
| Saldo al 31-12-2022 | 108.252 | 3.565.966 | 3.674.218 |
| Adiciones del ejercicio | - | 403.429 | 403.429 |
| Bajas o retiros del ejercicio | (85.227) | (2.216.685) | (2.301.912) |
| Valor bruto al | 23.025 | 1.752.710 | 1.775.735 |
| Amortización del ejercicio | - | (363.109) | (363.109) |
| Bajas de amortizaciones | 85.227 | 2.216.685 | 2.301.912 |
| Amortización acumulada | (108.252) | (2.945.676) | (3.053.928) |
| Valor neto al 31-12-2023 | - | 660.610 | 660.610 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 19. INTANGIBLES (continuación)

| Adiciones | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Desarrollo software | 282.731 | 403.429 |
| Licencias software | - | - |
| Total | <u>282.731</u> | <u>403.429</u> |

NOTA 20. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, la Sociedad presenta el siguiente movimiento en este rubro:

| Propiedad, planta y equipos (30-09-2024) | Terrenos M\$ | Edificios M\$ | Maquinarias y equipos M\$ | Muebles y útiles M\$ | Activos por derechos de uso (2) M\$ | Otros (1) M\$ | Total M\$ |
|---|-----------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------------|
| Saldo al 01-01-2024 | - | - | 330.022 | 229.675 | 4.099.525 | 582.417 | 5.241.639 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | 18.860 | - | - | - | 18.860 |
| Reajustes Activos por derechos | - | - | - | - | 79.842 | - | 79.842 |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | - | - | - | - | - |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | (2.071) | 2.245 | - | (174) | 0 |
| Valor bruto al | - | - | 346.811 | 231.920 | 4.179.367 | 582.243 | 5.340.341 |
| Depreciación del ejercicio | - | - | (8.069) | (6.616) | (260.422) | (22.113) | (297.220) |
| Bajas de depreciaciones | - | - | 0 | 0 | - | 0 | 0 |
| Depreciación acumulada | - | - | (311.613) | (223.250) | (1.485.461) | (498.722) | (2.519.046) |
| Valor neto al 30-09-2024 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>27.129</u> | <u>2.054</u> | <u>2.433.484</u> | <u>61.408</u> | <u>2.524.075</u> |

| Propiedad, planta y equipos (31-12-2023) | Terrenos M\$ | Edificios M\$ | Maquinarias y equipos M\$ | Muebles y útiles M\$ | Activos por derechos de uso (2) M\$ | Otros (1) M\$ | Total M\$ |
|---|-----------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------------|
| Saldo al 01-01-2023 | - | - | 368.983 | 285.500 | 1.670.124 | 686.264 | 3.010.871 |
| Adiciones del ejercicio | - | - | 11.167 | - | 2.827.640 | - | 2.838.807 |
| Reajustes Activos por derechos | - | - | - | - | 127.069 | - | 127.069 |
| Bajas o retiros del ejercicio | - | - | (50.128) | (55.825) | (525.308) | (103.847) | (735.108) |
| Ajustes y reclasificaciones | - | - | - | - | - | - | - |
| Valor bruto al | - | - | 330.022 | 229.675 | 4.099.525 | 582.417 | 5.241.639 |
| Depreciación del ejercicio | - | - | (31.982) | (7.847) | (340.645) | (53.072) | (433.546) |
| Bajas de depreciaciones | - | - | 50.270 | 55.825 | - | 85.457 | 191.552 |
| Depreciación acumulada | - | - | (329.901) | (271.228) | (1.144.816) | (531.107) | (2.277.052) |
| Valor neto al 31-12-2023 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18.409</u> | <u>6.425</u> | <u>2.614.064</u> | <u>83.695</u> | <u>2.722.593</u> |

(1) Corresponde a Obras de Arte y Remodelación.

(2) Incluye activo por derechos de uso del bien arrendado por aplicación de NIIF 16.

| Adiciones | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Computadores | 18.860 | 11.167 |
| Muebles | - | - |
| Remodelación oficina | - | - |
| Total | <u>18.860</u> | <u>11.167</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 21. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE

Al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023, el detalle de los pasivos financieros a valor razonable es el siguiente:

| Resumen | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos financieros | | |
| Obligaciones por instrumentos recibidos y utilizados en préstamos y vta.corta | - | - |
| Total | - | - |

El detalle de las obligaciones por contrapartes es el siguiente:

| Contrapartes 30-09-2024 | Total a valor razonable M\$ | Vencimiento | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Más de 7 días M\$ |
| Personas naturales | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - |
| Total | - | - | - |

| Contrapartes 31-12-2023 | Total a valor razonable M\$ | Vencimiento | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|
| | | Hasta 7 días M\$ | Más de 7 días M\$ |
| Personas naturales | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - |
| Total | - | - | - |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 21. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE (continuación)

a) El detalle de las obligaciones por tipo de operación es el siguiente:

| Contrapartes 30-09-2024 | Instrumentos recibidos | Instrumentos no utilizados | Saldo (Instrumentos utilizados) |
|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Por préstamos de IRV | - | - | - |
| Por préstamos de IRF e IIF | - | - | - |
| Por compras con retroventas sobre IRV | - | - | - |
| Por compras con retroventas sobre IRF e IIF | - | - | - |
| Total | - | - | - |

| Contrapartes 31-12-2023 | Instrumentos recibidos | Instrumentos no utilizados | Saldo (Instrumentos utilizados) |
|---|---------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Por préstamos de IRV | - | - | - |
| Por préstamos de IRF e IIF | - | - | - |
| Por compras con retroventas sobre IRV | - | - | - |
| Por compras con retroventas sobre IRF e IIF | - | - | - |
| Total | - | - | - |

b) El detalle de las obligaciones por tipo de operación es el siguiente:

| Emisores al 30-09-2024 | Préstamos de IRV | | Compras con retroventas sobre IRV | | Total | | Unidades | |
|---------------------------|------------------|------------|--------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | Recibidos | Utilizados | Recibidos | Utilizados | Recibidos | Utilizados | Recibidos | Utilizados |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Emisores al 31-12-2023 | Préstamos de IRV | | Compras con retroventas sobre IRV | | Total | | Unidades | |
|---------------------------|------------------|------------|--------------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | Recibidos | Utilizados | Recibidos | Utilizados | Recibidos | Utilizados | Recibidos | Utilizados |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - | - | - | - | - |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 22. OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO

El resumen de las obligaciones por financiamiento, al cierre del 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, es el siguiente:

| Resumen | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRV | - | - |
| Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRF e IIF | 37.144.694 | 16.943.983 |
| Prima por pagar por préstamos de acciones | - | - |
| Otras obligaciones por financiamiento | - | - |
| Total | <u>37.144.694</u> | <u>16.943.983</u> |

a) Obligaciones por operaciones venta con retrocompra sobre IRV (Simultáneas)

| Contrapartes (30-09-2024) | Tasa promedio | Vencimiento | | Total | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------|--|
| | | <u>Hasta 7 días</u> | <u>Más de 7 días</u> | | |
| | | % | M\$ | | |
| Personas naturales | | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | | - | - | - | - |
| Total | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

| Contrapartes (31-12-2023) | Tasa promedio | Vencimiento | | Total | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|--------------|--|
| | | <u>Hasta 7 días</u> | <u>Más de 7 días</u> | | |
| | | % | M\$ | | |
| Personas naturales | | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | | - | - | - | - |
| Total | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 22. OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO (continuación)

b) Obligaciones por operaciones venta con Retro Compra sobre IRF e IIF (Contratos de retro compra)

| Contrapartes (30-09-2024) | Tasa promedio | Vencimiento | | Total | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|--|
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | | |
| | | % | M\$ | | |
| Personas naturales | 0,46 | 24.105 | 79.113 | 103.218 | 103.339 |
| Personas jurídicas | 0,47 | 27.081.138 | - | 27.081.138 | 28.042.850 |
| Intermediarios de valores | 0,00 | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 0,00 | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | 0,49 | 9.960.338 | - | 9.960.338 | 10.186.632 |
| Total | | <u>37.065.581</u> | <u>79.113</u> | <u>37.144.694</u> | <u>38.332.821</u> |

| Contrapartes (31-12-2023) | Tasa promedio | Vencimiento | | Total | Valor razonable del activo subyacente |
|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------|-------------------|--|
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | | |
| | | % | M\$ | | |
| Personas naturales | 0,69 | 119.511 | 12.462 | 131.973 | 132.735 |
| Personas jurídicas | 0,73 | 16.812.010 | - | 16.812.010 | 17.231.961 |
| Intermediarios de valores | 0,00 | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | 0,00 | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | 0,00 | - | - | - | - |
| Total | | <u>16.931.521</u> | <u>12.462</u> | <u>16.943.983</u> | <u>17.364.696</u> |

c) Prima por Pagar por préstamos de acciones.

| Contraparte 30-09-2024 | Tasa promedio | Vencimiento | | Total |
|--------------------------------|------------------|--------------|---------------|----------|
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | |
| | | % | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - |
| Total | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 22. OBLIGACIONES POR FINANCIAMIENTO (continuación)

| Contraparte 31-12-2023 | Tasa promedio % | Vencimiento | | Total M\$ |
|--------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Hasta 7 días | Más de 7 días | |
| | | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | - | - | - | - |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - |
| Total | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

NOTA 23. OBLIGACIONES CON BANCO E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad presenta saldos en obligaciones con Bancos e Instituciones Financieras.

| Resumen | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Línea de crédito utilizada | - | - |
| Préstamos bancarios | - | - |
| Otras obligaciones financieras | 5.283.467 | 1.742.427 |
| Total | <u>5.283.467</u> | <u>1.742.427</u> |

a) El detalle de las líneas de crédito autorizadas al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, son las siguientes:

| Contrapartes | 30-09-2024 | | | | 31-12-2023 | |
|--------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | Monto Autorizado | Monto Autorizado | Monto Utilizado | Monto Autorizado | Monto Autorizado | Monto Utilizado |
| | M\$ | US\$ | M\$ | M\$ | US\$ | M\$ |
| Bci | 100.000 | - | - | 100.000 | - | - |
| Security | 28.010.000 | - | - | 28.010.000 | - | - |
| Chile | 7.000.000 | - | - | 7.000.000 | - | - |
| Total | <u>35.110.000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>35.110.000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 23. OBLIGACIONES CON BANCO E INSTITUCIONES FINANCIERAS (continuación)

b) Préstamos bancarios al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

| Prestamos Bancarios 30-09-2024 | Entidad Financiera | Moneda | Tasa de interes % | Garantía | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | Total |
|--------------------------------|--------------------|--------|-------------------|----------|--------------|--------------------|---------------|-------|
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | | | | - | - | - | - | - |

| Prestamos Bancarios 31-12-2023 | Entidad Financiera | Moneda | Tasa de interes % | Garantía | Hasta 7 días | Desde 8 a 360 días | Mayor a 1 año | Total |
|--------------------------------|--------------------|--------|-------------------|----------|--------------|--------------------|---------------|-------|
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | | | | - | - | - | - | - |

c) Otras Obligaciones financieras

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 la Sociedad presenta los siguientes sobregiros contables:

Al 30 de septiembre de 2024

30-09-2024

| Contrapartes | Monto en S-US\$ | Vencimiento | | | | Total |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|------------------------|----------------|------------------|
| | | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Más de 60 días | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Banco Security | \$ | 2.359.731 | - | - | - | 2.359.731 |
| Banco Santander | \$ | 0 | - | - | - | 0 |
| Banco Chile | \$ | 1 | - | - | - | 1 |
| Banco Citybank | US\$ | 2.901.505 | - | - | - | 2.901.505 |
| Banco Citybank | EU\$ | 7.086 | - | - | - | 7.086 |
| Banco Bice US\$ | US\$ | 15.144 | - | - | - | 15.144 |
| Total | | 5.283.467 | - | - | - | 5.283.467 |

Al 31 de diciembre de 2023

31-12-2023

| Contrapartes | Monto en S-US\$ | Vencimiento | | | | Total |
|----------------|-----------------|------------------|-----------------------|------------------------|----------------|------------------|
| | | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Más de 60 días | |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Banco Security | \$ | 1.742.426 | - | - | - | 1.742.426 |
| Banco Chile | \$ | 1 | - | - | - | 1 |
| Total | | 1.742.427 | - | - | - | 1.742.427 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 24. ACREEDORES POR INTERMEDIACION

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, el detalle de los acreedores por intermediación es el siguiente:

| Resumen | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Intermediación de operaciones a término | 7.239.740 | 8.652.504 |
| Intermediación de operaciones a plazo | 4.554.959 | 5.920.943 |
| Total | <u>11.794.699</u> | <u>14.573.447</u> |

a) Intermediación de operaciones a término al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023:

| Contrapartes | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 1.692.662 | 2.606.865 |
| Personas jurídicas | 829.230 | 2.495.251 |
| Intermediarios de valores | 2.944.529 | 2.666.604 |
| Inversionistas Institucionales | 908.373 | 879.245 |
| Partes relacionadas | 864.946 | 4.540 |
| Total | <u>7.239.740</u> | <u>8.652.504</u> |

b) Intermediación de operaciones a plazo al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023::

| Contrapartes (30-09-2024) | Vencimiento | | | | Total |
|--------------------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Más de 60 días | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 400.777 | 1.104.637 | 1.711.119 | 1.338.426 | 4.554.959 |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - |
| Total | <u>400.777</u> | <u>1.104.637</u> | <u>1.711.119</u> | <u>1.338.426</u> | <u>4.554.959</u> |

| Contrapartes (31-12-2023) | vencimiento | | | | Total |
|--------------------------------|----------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| | Hasta 7 días | Desde 8 hasta 30 días | Desde 31 hasta 60 días | Más de 60 días | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Personas naturales | - | - | - | - | - |
| Personas jurídicas | - | - | - | - | - |
| Intermediarios de valores | 529.983 | 2.609.328 | 553.512 | 2.228.120 | 5.920.943 |
| Inversionistas institucionales | - | - | - | - | - |
| Partes relacionadas | - | - | - | - | - |
| Total | <u>529.983</u> | <u>2.609.328</u> | <u>553.512</u> | <u>2.228.120</u> | <u>5.920.943</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 25. CUENTAS POR PAGAR POR OPERACIONES DE CARTERA PROPIA

| Contrapartes | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|--------------------------------|-------------------|------------|
| | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | - | - |
| Personas jurídicas | - | - |
| Intermediarios de valores | 402.099 | - |
| Inversionistas institucionales | 43.038.317 | - |
| Partes relacionadas | - | - |
| Total | <u>43.440.416</u> | <u>-</u> |

NOTA 26. PROVISIONES

A continuación, se revela en detalle las provisiones de acuerdo con lo establecido por la NIC 37, al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023:

| Movimiento de las provisiones (30-09-2024) | Provisión Bono | Provisión vacaciones | Provisión Asociada a Inversiones | Otras Provisiones | Total |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | M\$ | M\$ | | | M\$ |
| Saldo inicial al 01-01-2024 | 271.432 | 264.048 | 225 | 1.717.564 | 2.253.270 |
| Provisiones constituidas | 126.748 | 46.958 | 4.896 | 5.689.454 | 5.868.056 |
| Reverso de provisiones | - | - | - | - | - |
| Provisiones utilizadas en el año | <u>(271.432)</u> | <u>(55.656)</u> | <u>(5.116)</u> | <u>(5.540.683)</u> | <u>(5.872.887)</u> |
| Total | <u>126.749</u> | <u>255.350</u> | <u>5</u> | <u>1.866.335</u> | <u>2.248.439</u> |

| Movimiento de las provisiones (31-12-2023) | Provisión Bono | Provisión vacaciones | Provisión Asociada a Inversiones | Otras Provisiones | Total |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | M\$ | M\$ | | | M\$ |
| Saldo inicial al 01-01-2023 | 217.743 | 228.535 | 13.813 | 582.522 | 1.042.613 |
| Provisiones constituidas | 271.432 | 64.457 | 14.918 | 6.922.878 | 7.273.685 |
| Reverso de provisiones | - | - | - | - | - |
| Provisiones utilizadas en el año | <u>(217.743)</u> | <u>(28.943)</u> | <u>(28.506)</u> | <u>(5.787.835)</u> | <u>(6.063.027)</u> |
| Total | <u>271.432</u> | <u>264.049</u> | <u>225</u> | <u>1.717.565</u> | <u>2.253.271</u> |

NOTA 27. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR

Al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023, el detalle de las otras cuentas por cobrar y pagar es el siguiente:

| Otras cuentas por cobrar | 30-09-2024 | | | | 31-12-2023 | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------|------------------|----------------------|--------------------------|-----------------|------------------|
| | Cta.Cte. Clientes | Otras.Ctas. por Cobrar | Provisión | Total | Cta.Cte. Clientes | Otras.Ctas.por Cobrar | Provisión | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 765.145 | - | (19.387) | 745.758 | 229.831 | - | (20.184) | 209.647 |
| Personas jurídicas | 6.409.550 | 23.088 | (7.096) | 6.425.542 | 3.380.572 | 162.659 | (7.096) | 3.536.135 |
| Intermediarios de valores | 473 | 412 | 0 | 885 | 113.573 | 20 | 0 | 113.593 |
| Inversionistas institucionales | 0 | - | 0 | 0 | 43.850 | - | 0 | 43.850 |
| Partes relacionadas | <u>118.517</u> | <u>-</u> | <u>(20)</u> | <u>118.497</u> | <u>8</u> | <u>-</u> | <u>0</u> | <u>8</u> |
| Total | <u>7.293.685</u> | <u>23.500</u> | <u>(26.503)</u> | <u>7.290.682</u> | <u>3.767.834</u> | <u>162.679</u> | <u>(27.280)</u> | <u>3.903.233</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 27. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR (continuación)

| Otras cuentas por pagar | 30-09-2024 | | | 31-12-2023 | | |
|--------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| | Cta.Cte. Clientes | Otras.Ctas.por Pagar | Total | Cta.Cte. Clientes | Otras.Ctas. por Pagar | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Personas naturales | 12.345.407 | 53.711 | 12.399.118 | 11.741.246 | 46.864 | 11.788.110 |
| Personas jurídicas | 18.078.308 | 571.027 | 18.649.335 | 22.695.886 | 487.801 | 23.183.687 |
| Intermediarios de valores | 32.148 | - | 32.148 | 127.072 | - | 127.072 |
| Inversionistas institucionales | 631.485 | - | 631.485 | 166.978 | - | 166.978 |
| Partes relacionadas | 168.904 | - | 168.904 | 53.964 | - | 53.964 |
| Total | 31.256.252 | 624.738 | 31.880.990 | 34.785.145 | 534.665 | 35.319.811 |

NOTA 28. OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS

| Otros Activos | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Gastos anticipados | 103.454 | 40.995 |
| Seguros anticipados | 10.881 | 5.856 |
| Garantía de terceros en efectivo | 847.000 | 490.000 |
| Gtia.dolares operación Pershing | 228.198 | 222.972 |
| Total | 1.189.533 | 759.823 |

| Otros Pasivos | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Pasivos por arrendamiento | | |
| Saldo al 01 de enero de 2024 y 2023 | 2.712.441 | 571.289 |
| Adiciones | 0 | 2.827.640 |
| Bajas o retiros del Ejercicio | 0 | (571.289) |
| Amortización | (196.201) | (244.348) |
| Reajuste | 79.765 | 129.149 |
| | <u>2.596.006</u> | <u>2.712.441</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 29. RESULTADO POR LINEA DE NEGOCIOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, los resultados obtenidos por cada línea de negocio son los siguientes:

| Resultado por línea de negocio 01 de Enero al 30 de septiembre 2024 | A valor razonable | | | | | | A Costo amortizado | | | | | | Total M\$ |
|--|-------------------|----------------|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de Cartera Propia | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | |
| | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | |
| Intermediación renta variable | 1.052.358 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.052.358 |
| Intermediación renta fija | 57.212 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 57.212 |
| Intermediación Instrumentos Extranjeros | 3.936.063 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.936.063 |
| Cartera propia renta variable | - | - | 294.256 | - | 432.296 | - | - | - | - | - | - | - | 726.552 |
| Compra venta moneda extranjera | - | - | - | - | 2.739.969 | - | - | - | - | - | - | - | 2.739.969 |
| Cartera propia renta fija | - | - | 6.406 | - | 1.802.813 | - | - | - | - | - | - | - | 1.809.219 |
| Intereses cartera renta fija | - | - | 1.155.590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.155.590 |
| Operaciones de Compromisos (Pactos) | - | - | - | - | 2.031.973 | - | - | (1.107.800) | - | - | - | - | 924.173 |
| Futuros moneda extranjera | - | - | 220 | - | 152.370 | - | - | - | - | - | - | - | 152.590 |
| Futuros UF | - | - | - | - | 255.662 | - | - | - | - | - | - | - | 255.662 |
| Otros derivados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simultaneas | - | - | - | - | - | - | 519.831 | - | - | - | - | - | 519.831 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | 662.083 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 662.083 |
| Comisiones Agente Colocador | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesoría Mercado Extranjero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Venta Corta,prestamo acciones. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (14) | (14) |
| Otros | 319.261 | - | - | - | 263.846 | - | - | - | - | - | - | - | 583.107 |
| Total | 6.026.977 | - | 1.456.472 | - | 7.678.929 | - | 519.831 | (1.107.800) | - | - | - | (14) | 14.574.394 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 29. RESULTADO POR LINEA DE NEGOCIOS (continuación)

| Resultado por línea de negocio 01 de julio al 30 de septiembre 2024 | A valor razonable | | | | | | A Costo amortizado | | | | | | Total M\$ |
|--|-------------------|----------------|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de Cartera Propia | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | |
| | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | Utilidad M\$ | Pérdida M\$ | |
| Intermediación renta variable | 293.891 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 293.891 |
| Intermediación renta fija | 19.149 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 19.149 |
| Intermediación Instrumentos Extranjeros | 1.314.862 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.314.862 |
| Cartera propia renta variable | - | - | 138.444 | - | 235.148 | - | - | - | - | - | - | - | 373.592 |
| Compra venta moneda extranjera | - | - | - | - | 999.919 | - | - | - | - | - | - | - | 999.919 |
| Cartera propia renta fija | - | - | 30.346 | - | 533.493 | - | - | - | - | - | - | - | 563.840 |
| Intereses cartera renta fija | - | - | 263.675 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 263.675 |
| Operaciones de Compromisos (Pactos) | - | - | 1.506.058 | - | - | - | - | (497.580) | - | - | - | - | 1.008.478 |
| Futuros moneda extranjera | - | - | 320 | - | 84.681 | - | - | - | - | - | - | - | 85.002 |
| Futuros UF | - | - | 8.641 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.641 |
| Otros derivados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simultaneas | - | - | - | - | - | - | 209.020 | - | - | - | - | - | 209.020 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | 231.590 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 231.590 |
| Comisiones Agente Colocador | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesoría Mercado Extranjero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Venta Corta | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Otros | 111.824 | - | - | - | 54.111 | - | - | - | - | - | - | - | 165.935 |
| Total | 1.971.316 | - | 1.947.485 | - | 1.907.352 | - | 209.020 | (497.580) | - | - | - | - | 5.537.594 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 29. RESULTADO POR LINEA DE NEGOCIOS

Al 30 de septiembre de 2023 los resultados obtenidos por cada línea de negocio son los siguientes:

| Resultado por línea de negocio 01 de Enero al 30 de septiembre 2023 | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de Cartera Propia | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Total 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 renta variable | 975.774 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 975.774 |
| Intermediación renta fija | 89.668 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 89.668 |
| Intermediación Instrumentos Extranjeros | 3.661.250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3.661.250 |
| Cartera propia renta variable | - | - | 319.315 | - | 758.863 | - | - | - | - | - | - | - | 1.078.178 |
| Compra venta moneda extranjera | - | - | - | - | 2.611.967 | - | - | - | - | - | - | - | 2.611.967 |
| Cartera propia renta fija | - | - | - | (138.120) | 821.195 | - | - | - | - | - | - | - | 683.075 |
| Intereses cartera renta fija | - | - | 1.511.299 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.511.299 |
| Operaciones de Compromisos (Pactos) | - | - | - | - | 1.010.245 | - | - | (1.340.535) | - | - | - | - | (330.290) |
| Futuros moneda extranjera | - | - | 12.227 | - | 33.447 | - | - | - | - | - | - | - | 45.674 |
| Futuros UF | - | - | - | - | 41.340 | - | - | - | - | - | - | - | 41.340 |
| Otros derivados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simultaneas | - | - | - | - | - | - | 305.495 | - | - | - | - | - | 305.495 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | 532.659 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 532.659 |
| Comisiones Agente Colocador | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesoria Mercado Extranjero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Venta Corta | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (28) | (28) |
| Otros | 271.711 | - | - | - | 103.441 | - | - | - | - | - | - | - | 375.152 |
| Total | 5.531.062 | - | 1.842.841 | (138.120) | 5.380.497 | - | 305.495 | (1.340.535) | - | - | - | (28) | 11.581.212 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
 Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 29. RESULTADO POR LINEA DE NEGOCIOS (continuación)

| Resultado por línea de negocio 01 de julio al 30 de septiembre 2023 | Comisiones | | Ajustes a valor razonable | | Ventas de Cartera Propia | | Intereses | | Reajustes | | Otros | | Total 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 renta variable | 345.229 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 345.229 |
| Intermediación renta fija | 33.786 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33.786 |
| Intermediación Instrumentos Extranjeros | 1.327.894 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1.327.894 |
| Cartera propia renta variable | - | - | 36.679 | - | 331.072 | - | - | - | - | - | - | - | 367.751 |
| Compra venta moneda extranjera | - | - | - | - | 865.379 | - | - | - | - | - | - | - | 865.379 |
| Cartera propia renta fija | - | - | - | 28.815 | 404.351 | - | - | - | - | - | - | - | 433.166 |
| Intereses cartera renta fija | - | - | 424.785 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 424.785 |
| Operaciones de Compromisos (Pactos) | - | - | 223.939 | - | - | - | - | (503.281) | - | - | - | - | (279.342) |
| Futuros moneda extranjera | - | - | 2.111 | - | - | 51.628 | - | - | - | - | - | - | 53.739 |
| Futuros UF | - | - | - | (61) | - | - | - | - | - | - | - | - | (61) |
| Otros derivados | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Simultaneas | - | - | - | - | - | - | 79.942 | - | - | - | - | - | 79.942 |
| Custodia de valores | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Administración de cartera | 190.886 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 190.886 |
| Comisiones Agente Colocador | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesorías financieras | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Asesoría Mercado Extranjero | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Venta Corta | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (28) | - | (28) |
| Otros | 101.645 | - | - | - | 72.877 | - | - | - | - | - | - | - | 174.522 |
| Total | 1.999.440 | - | 687.514 | 28.754 | 1.673.679 | 51.628 | 79.942 | (503.281) | - | - | (28) | - | 4.017.649 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 30. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, la Sociedad presenta las siguientes contingencias y compromisos:

a) Compromisos directos:

Garantías por la línea de sobregiro: al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la Sociedad tiene aprobadas líneas de sobregiro, de acuerdo con el siguiente detalle:

| Contrapartes | 30-09-2024 | | | 31-12-2023 | | |
|--------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | Monto Autorizado | Monto Autorizado | Monto Utilizado | Monto Autorizado | Monto Autorizado | Monto Utilizado |
| | M\$ | US\$ | M\$ | M\$ | US\$ | M\$ |
| Bci | 100.000 | - | - | 100.000 | - | - |
| Security | 28.010.000 | - | - | 28.010.000 | - | - |
| Chile | 7.000.000 | - | - | 7.000.000 | - | - |
| Total | <u>35.110.000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>35.110.000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 la Sociedad no tiene garantías reales en activos constituidas a favor de terceros.

c) Legales:

Como resultado del giro normal del negocio, la Sociedad al 30 de septiembre de 2024 tiene el siguiente juicio pendiente:

Juzgado : 5° Juzgado Civil de Santiago
Rol : C-9597-2021
Materia : Indemnización de perjuicios por responsabilidad contractual.
Procedimiento: Ordinario Mayor Cuantía
Demandante : Astra Importadora y Exportadora Limitada
Demandado : Valores Security S.A Corredores de Bolsa
Estado : Se contestó demanda por parte de Valores, donde se opusieron excepciones dilatorias, las que fueron rechazadas.
Valores Security contesta demanda, siendo proveída contestación dando traslado para replicar al demandante.
Valores presentó réplica, el tribunal citó a diversas audiencias de conciliación, la que no se han podido realizar en fechas establecidas por el tribunal pues la demandante no ha notificado la diligencia como se ha ordenado. No se han realizado las audiencias fijadas por no haber sido notificada las partes, previamente, como señala resolución. Se cita a audiencia de conciliación para el día 2 de septiembre siendo notificadas ambas partes. Valores solicitó el abandono del procedimiento, dándose traslado a la demandante, ordenándose también la suspensión del procedimiento mientras se resuelve incidente. La conciliación quedó frustrada por no haber asistido ambas partes.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 30. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (continuación)

d) Custodia de valores:

En relación con los procedimientos descritos en la Circular N°1962 de la Comisión para el Mercado Financiero de fecha 19 de enero de 2010, la Sociedad ha optado por no implementar la modalidad de cuentas individuales, por consiguiente, contrató la revisión por parte de una empresa de auditoría externa, los procesos y controles asociados a la actividad de la custodia de valores.

| Custodia de terceros no relacionados 30-09-2024 | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total |
|---|--------------------|--------------------|----------|-------------------|------------------|----------|----------------------|
| | IRV | IRF E IIF | Otros | IRV | IRF E IIF | Otros | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 770.500.479 | 181.047.007 | - | 21.319.371 | 3.943.734 | - | 976.810.591 |
| Administración de cartera | 70.360.304 | 154.640.354 | - | 57.357.622 | 1.652.041 | - | 284.010.321 |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 52.166.341 | 1.207.654 | - | 267.431 | - | - | 53.641.426 |
| Total | 893.027.124 | 336.895.015 | - | 78.944.424 | 5.595.775 | - | 1.314.462.338 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V. (%) | 99,68 | 83,76 | - | 69,22 | 0,00 | - | 93,37 |

| Custodia de terceros relacionados 30-09-2024 | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total |
|---|------------------|------------------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|
| | IRV | IRF E IIF | Otros | IRV | IRF E IIF | Otros | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 2.259.576 | 5.268.055 | - | 0 | - | - | 7.527.631 |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 639.895 | 0 | - | - | - | - | 639.895 |
| Total | 2.899.471 | 5.268.055 | - | 0 | - | - | 8.167.526 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V. (%) | 100,00 | 99,13 | - | 0,00 | 0,00 | - | 99,44 |

| Custodia de terceros no relacionados 31-12-2023 | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total |
|---|--------------------|--------------------|----------|-------------------|------------------|----------|----------------------|
| | IRV | IRF E IIF | Otros | IRV | IRF E IIF | Otros | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 699.515.520 | 153.943.345 | - | 27.109.758 | 4.028.570 | - | 884.597.193 |
| Administración de cartera | 84.534.380 | 297.092.156 | - | 22.151.884 | 1.304.562 | - | 405.082.982 |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 37.479.383 | 1.264.495 | - | 910.748 | - | - | 39.654.626 |
| Total | 821.529.283 | 452.299.996 | - | 50.172.390 | 5.333.132 | - | 1.329.334.801 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V. (%) | 99,74 | 99,95 | - | 40,45 | 0,00 | - | 97,17 |

| Custodia de terceros relacionados 31-12-2023 | Nacionales | | | Extranjeros | | | Total |
|---|------------------|-------------------|----------|---------------|-------------|----------|-------------------|
| | IRV | IRF E IIF | Otros | IRV | IRF E IIF | Otros | |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | |
| Custodia no sujeta a administración | 2.177.721 | 25.883.172 | - | 12.672 | - | - | 28.073.565 |
| Administración de cartera | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Administración de ahorro previsional voluntario | 368.402 | 0 | - | - | - | - | 368.402 |
| Total | 2.546.123 | 25.883.172 | - | 12.672 | - | - | 28.441.967 |
| Porcentaje de custodia en D.C.V. (%) | 100,00 | 100,00 | - | 14,31 | 0,00 | - | 99,96 |

e) Garantías personales:

Al 30 de septiembre de 2024 y 2023, la Sociedad no ha otorgado garantías personales.

f) Garantías por operaciones:

En cumplimiento al artículo 30 y 31 de la Ley N°18.045 (Ley de mercado de valores), la Sociedad ha constituido una garantía a través de la Compañía MAPFRE Garantías y Crédito S.A., por un monto de U.F.20.000, con vencimiento al 22 de abril de 2026, designándose a la Bolsa de Comercio de Santiago depositario y custodio de dicha póliza.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 30. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (continuación)

Además, en atención a la Circular emitida por la Bolsa de Comercio, en el sentido de que todos los corredores deben contar a partir del 1ro. de febrero de 1998, con un seguro integral, la Sociedad ha contratado con Southbridge Compañía de Seguros Generales S.A, un seguro Integral Bancario, por un monto de UF 600.000, con vencimiento el 30 de septiembre de 2024, el cual considera todas las coberturas señaladas en la referida Circular

En cumplimiento de la norma de carácter general N°363 del 30 de abril de 2014, la cual hace referencia a una garantía sobre el correcto desempeño profesional de acuerdo con la ley 20.712 sobre administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, la Sociedad ha contratado con la Cía. de Mapfre Seguros Generales S.A. un seguro por UF222.663 con vencimiento al 31.03.2025.

Para garantizar el cumplimiento de las operaciones del sistema de compensación de liquidaciones, se ha constituido en garantía en el CCLV Contraparte Central los siguientes instrumentos financieros, según lo estipulado en el reglamento de esa Sociedad (cifras en M\$):

| Instrumento | Nominales | Vencimiento | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Bolsa de Comercio de Santiago | | | | |
| PDBC 280224 | 2.500.000.000,000 | 28-02-2024 | - | 2.468.445 |
| PDBC 021024 | 2.500.000.000,000 | 02-10-2024 | 2.499.282 | - |
| Total Bolsa de Comercio de Santiago | | | <u>2.499.282</u> | <u>2.468.445</u> |

| | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| GARANTIA EN DINERO | 847.000 | 490.000 |

Para garantizar las operaciones a plazo cubiertas, al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la Sociedad mantenía depositadas en custodia en la Bolsa de Comercio de Santiago, acciones por un monto de M\$ 12.121.528 y M\$ 6.498.540, respectivamente.

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 30. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS (continuación)

g) Compromiso contingente

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la sociedad mantiene un remanente de compromiso con estos fondos que podría generar un llamado a participar directamente del fondo por un monto de:

30-09-2024

| Nombre Fondo | Serie | Moneda | Saldo Promesa USD | Saldo Promesa UF | Saldo Promesa M\$ |
|--|-------|--------|----------------------|---------------------|----------------------|
| FIS Pantheon PGCO IV | A | USD | 215.760,21 | - | - |
| FIS Pantheon PGCO IV | C | USD | 295.223,46 | - | - |
| FIS Pantheon PGCO IV | D | USD | 353.008,94 | - | - |
| FIS Monarch Capital Partners V | A | USD | 365.070,69 | - | - |
| FIS StepStone Real Estate Partners IV | A | USD | 150.973,41 | - | - |
| FIS Pantheon Secondary Opportunity | A | USD | 2.517.688,27 | - | - |
| FIS Pantheon Secondary Opportunity | D | USD | 929.074,09 | - | - |
| FIS Deuda Habitacional con Subsidio | A | UF | - | 0,71 | - |
| FIS Deuda Habitacional con Subsidio | FO | UF | - | 1,44 | - |
| FIS Rentas Inmobiliarias I | A | UF | - | 177.312,29 | - |
| FIS Rentas Inmobiliarias I | FO | UF | - | 52.533,09 | - |
| FIS Rentas Inmobiliarias I | GP | UF | - | 100.822,16 | - |
| Fondo de Inversión Security Deuda Privada Automotriz II | A | \$ | - | - | 376 |
| Fondo de Inversión Security Deuda Privada Automotriz II | B | \$ | - | - | 191 |
| Fondo de Inversión Security Deuda Privada Automotriz III | A | \$ | - | - | 750.480.389 |
| Fondo de Inversión Security Deuda Privada Automotriz III | B | \$ | - | - | 2.147.331.980 |
| TOTAL | | | 4.826.799,07 | 330.669,69 | 2.897.812.936 |

31-12-2023

| Nombre Fondo | Serie | Moneda | Saldo Promesa USD | Saldo Promesa UF |
|---------------------------------------|-------|--------|----------------------|---------------------|
| FIS Pantheon PGCO IV | A | USD | 215.760,21 | - |
| FIS Pantheon PGCO IV | C | USD | 295.223,46 | - |
| FIS Pantheon PGCO IV | D | USD | 353.008,94 | - |
| FIS Monarch Capital Partners V | A | USD | 365.070,69 | - |
| FIS StepStone Real Estate Partners IV | A | USD | 178.267,21 | - |
| FIS Pantheon Secondary Opportunity | A | USD | 3.113.774,25 | - |
| FIS Pantheon Secondary Opportunity | D | USD | 1.149.109,57 | - |
| FIS Deuda Habitacional con Subsidio | A | UF | - | 0,71 |
| FIS Deuda Habitacional con Subsidio | FO | UF | - | 1,44 |
| FIS Rentas Inmobiliarias I | A | UF | - | 177.312,29 |
| FIS Rentas Inmobiliarias I | FO | UF | - | 52.533,09 |
| FIS Rentas Inmobiliarias I | GP | UF | - | 100.822,16 |
| TOTAL | | | 5.670.214,33 | 330.669,69 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 31. PATRIMONIO

El capital autorizado de Valores Security S.A., Corredores de Bolsa al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 asciende a M\$36.393.567, y está distribuido entre dos socios: Banco Security e Inversiones Previsión Security Ltda., ver nota 1.

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, el Patrimonio es el siguiente:

a) Capital

| Capital | 30-09-2024 | 31-12-2023 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al | 36.393.567 | 36.393.567 |
| Aumentos de capital | - | - |
| Disminución de capital | - | - |
| Otros | - | - |
| Total | <u>36.393.567</u> | <u>36.393.567</u> |

b) Capital Suscrito y pagado

30-09-2024

| | |
|----------------------------|---|
| Total accionistas o socios | 2 |
|----------------------------|---|

| | |
|------------------------------------|---------|
| Total acciones | 505.750 |
| Total acciones suscritas por pagar | - |
| Total acciones pagadas | 505.750 |

| | |
|----------------------------|----------------|
| Capital social | 36.393.566.514 |
| Capital suscrito por pagar | - |
| Capital pagado | 36.393.566.514 |

31-12-2023

| | |
|----------------------------|---|
| Total accionistas o socios | 2 |
|----------------------------|---|

| | |
|------------------------------------|---------|
| Total acciones | 505.750 |
| Total acciones suscritas por pagar | - |
| Total acciones pagadas | 505.750 |

| | |
|----------------------------|----------------|
| Capital social | 36.393.566.514 |
| Capital suscrito por pagar | - |
| Capital pagado | 36.393.566.514 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA
 Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

31. PATRIMONIO (continuación)

c) Reservas

| 30-09-2024 | Activos financieros a valor razonable por patrimonio | Revalorización propiedades, planta y equipo | Otras | Total |
|--|---|--|--------------------|--------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al | 1.414.046 | - | (4.657.653) | (3.243.607) |
| Ajuste patrimonio por rec.valor mercado acción Bolsa Comercio, NU/ | 556.940 | - | - | 556.940 |
| Ajuste patrimonio por rec. Impto.diferido valor mercado Bolsa Comercio | (110.766) | - | - | (110.766) |
| Total | <u>1.860.220</u> | <u>-</u> | <u>(4.657.653)</u> | <u>(2.797.433)</u> |
| | | | | |
| 31-12-2023 | Activos financieros a valor razonable por patrimonio | Revalorización propiedades, planta y equipo | Otras | Total |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial al | 628.932 | - | (4.657.653) | (4.028.721) |
| Ajuste patrimonio por rec.valor mercado acción Bolsa Comercio, NU/ | 1.107.716 | - | - | 1.107.716 |
| Ajuste patrimonio por rec. Impto.diferido valor mercado Bolsa Comercio | (322.602) | - | - | (322.602) |
| Total | <u>1.414.046</u> | <u>-</u> | <u>(4.657.653)</u> | <u>(3.243.607)</u> |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 31. PATRIMONIO (continuación)

Al 30 de septiembre de 2024 y 31 de diciembre 2023, el detalle de mayores valores obtenido producto de valorizaciones a valor razonable con efecto en patrimonio es el siguiente:

| Ajuste a patrimonio por valorización mercado | 30-09-2024 | | 31-12-2023 | |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | Valor Razonable M\$ | Ajuste mercado M\$ | Valor Razonable M\$ | Ajuste mercado M\$ |
| Instrumentos financieros a valor razonable (nota 10): | | | | |
| Bolsa de Comercio de Santiago | - | - | 855.076 | 156.356 |
| Holding Bursatil Regional S.A | 5.121.876 | 458.465 | 3.808.335 | 945.455 |
| Bolsa Electrónica de Chile | 299.407 | 12.588 | 286.819 | 5.905 |
| Suma Instrumentos financieros a valor razonable (nota 10) | 5.421.283 | 471.053 | 4.950.230 | 1.107.716 |

Nota: Con fecha 15 de marzo de 2023, se procedió a entregar las acciones correspondientes a la división de la BCS, manteniéndose ésta como continuadora y constituyéndose a partir de ella una nueva sociedad anónima denominada, Sociedad de Infraestructuras de Mercado S.A. (SIM), lo anterior no tuvo efecto en el patrimonio de la sociedad.

Fusión de Holding Bursátil Chilena S.A. (HBCSA) y Sociedad de Infraestructuras de Mercado S.A. (SIMSA). - Modificación del nombre por el de Holding Bursátil Regional S.A. y cambio de código nemotécnico (NUAM) a contar del 20 de noviembre de 2023, lo anterior no tuvo efecto en el patrimonio de la sociedad.

Con fecha 04 de abril de 2024 se realizó canje de acciones BCS por NUAM.

Debido a la poca profundidad y liquidez en el mercado de las acciones BCS y Holding Bursátil regional, se determinó cambiar la valorización desde precio de cierre bolsa al modelo explicado en nota 3 d).

d) Resultados acumulados

| | 30-09-2024 M\$ | 31-12-2023 M\$ |
|---|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial al | 3.502.766 | 1 |
| Resultado del ejercicio | - | - |
| Dividendos o participaciones pagadas | - | - |
| Ajuste por imppto.diferido acción Bolsa | (85.887) | - |
| Traspaso resultado ejercicio anterior | 2.088.140 | 3.502.765 |
| Otros | - | - |
| Total | 5.505.019 | 3.502.766 |

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

NOTA 32. SANCIONES

Para el ejercicio al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre 2023 la Sociedad, ha sido sancionada de acuerdo con el siguiente detalle:

| Reguladores | Concepto | 30-09-2024 M\$ |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| CCLV Contraparte Central | Atraso en la provision de efectivo | 56 |
| SII | Rectificatoria declaraciones juradas | 939 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 9 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 37 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 9 |
| SII | Rectificatoria declaraciones juradas | 471 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 9 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 9 |
| TOTAL | | 1.541 |

| Reguladores | Concepto | 31-12-2023 M\$ |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 8 |
| CCLV Contraparte Central | anulación de ordenes aceptadas | 355 |
| SII | Rectificatoria declaraciones juradas | 2.700 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 9 |
| Bolsa Electrónica de Chile | Anulación de operaciones | 18 |
| TOTAL | | 3.090 |

Los directores y/o administradores de la Sociedad no han sido objeto de sanciones.

NOTA 33. HECHOS RELEVANTES

30 de septiembre 2024

Con fecha 25 de enero de 2024, el directorio ha tomado conocimiento de que accionistas que representan un 65,23% de las acciones emitidas con derecho a voto de Grupo Security S.A. (matriz y controladora de Banco Security) han suscrito con Bicecorp S.A. y su sociedad controladora Forestal O'Higgins S.A., un contrato denominado Acuerdo Cierre de Negocios (Acuerdo), en virtud del cual las partes han acordado la integración de Bicecorp S.A., Grupo Security S.A., y sus respectivas filiales, incluyendo Banco Security, sujeto a condiciones suspensivas habituales en este tipo de transacciones, incluyendo las autorizaciones de los reguladores correspondientes.

Esta operación de integración se estructurará mediante una oferta pública de adquisición de acciones de Grupo Security S.A., de acuerdo a lo establecido en el Título XXV de la Ley de Mercado de Valores, que lanzarán conjunta e indivisiblemente Forestal O'Higgins S.A. y Bicecorp S.A.; y la posterior fusión por incorporación de Grupo Security S.A. en Bicecorp S.A. todo mediante las operaciones, actos y contratos que se celebrarán en la forma, términos, condiciones y plazos que se establecen en el Acuerdo, cuyos

VALORES SECURITY S.A., CORREDORES DE BOLSA

Notas a los estados financieros al 30 de septiembre 2024 y 31 de diciembre de 2023

principales términos y condiciones fueron informados por Grupo Security S.A. mediante hecho esencial de fecha 24 de enero de 2024.

De acuerdo a lo establecido en la Circular N°988 de la CMF, informamos a usted que en esta etapa no es posible cuantificar los efectos que este Hecho Esencial tendrá en los resultados de Valores Security S.A.

Con fecha 26 de marzo 2024, se acordó citar a los señores accionistas a Junta Ordinaria para el día 19 de abril de 2024

Con fecha 11 de abril 2024, el directorio ha tomado conocimiento que accionistas que representan aproximadamente un 65,23% de las acciones emitidas con derecho a voto de Grupo Security S.A., matriz y controladora de Banco Security han suscrito con Bicecorp S.A. y su sociedad controladora Forestal O'Higgins S.A., un contrato denominado Promesa de Compraventa y Permuta de Acciones Mediante Oferta Pública de Adquisición de Acciones y Fusión ("Promesa"), en virtud del cual las partes han acordado la integración de Bicecorp S.A., Grupo Security S.A., y sus respectivas filiales, incluyendo Banco Security, lo cual fue informado por Grupo Security S.A. a esta Comisión y al mercado en general vía Hecho Esencial.

Esta operación de integración se estructurará mediante una oferta pública de adquisición de acciones de Grupo Security S.A., de acuerdo a lo establecido en el Título XXV de la Ley de Mercado de Valores, que lanzarán conjunta e indivisiblemente Forestal O'Higgins S.A. y Bicecorp S.A.; y la posterior fusión por incorporación de Grupo Security S.A. en Bicecorp S.A. todo mediante las operaciones, actos y contratos que se celebrarán en la forma, términos, condiciones y plazos que se establecen en la Promesa, cuyos principales términos y condiciones corresponden esencialmente a aquellos informados por Grupo Security S.A. mediante Hecho Esencial de fecha 24 de enero de 2024, a propósito de la suscripción del Acuerdo Cierre de Negocios entre las mismas partes.

De acuerdo a lo establecido en la Circular N°988 de la CMF, informamos a usted que en esta etapa no es posible cuantificar los efectos que este Hecho Esencial tendrá en los resultados de Valores Security S.A.

31 de diciembre 2023

Con fecha 22 de marzo 2023, se acordó citar a los señores accionistas a Junta Ordinaria para el día 10 de abril de 2023

NOTA 34. HECHOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 01 de octubre de 2024 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido hechos posteriores que puedan afectar significativamente la interpretación de estos.