

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados Financieros al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2018 y 2017

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales del Período

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Situación Financiera
al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre 2017

	Nota	30-06-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Activos			
Activo circulante:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.880.345	3.104.209
Impuestos corrientes		26.588	-
Impuestos diferidos		7.823	3.209
Total activos		<u>2.914.756</u>	<u>3.107.418</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos:			
Impuestos corrientes		-	252.312
Impuestos diferidos		-	-
Provisiones	6	28.974	89.544
Otros pasivos	7	5.990	73.200
Total pasivos		<u>34.964</u>	<u>415.056</u>
Patrimonio:			
Capital		114.046	114.046
Utilidades acumuladas		2.765.746	2.578.316
Total patrimonio		<u>2.879.792</u>	<u>2.692.362</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2.914.756</u>	<u>3.107.418</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Resultados Integrales del Período
por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2018 y 2017

	Nota	30-06-2018 M\$	30-06-2017 M\$
Estados de resultados			
Ganancia:			
Ingresos por comisiones	9	287.325	1.435.062
Ingresos financieros	9	34.242	34.787
Ingresos no operacionales	9	-	-
Remuneraciones y gastos del personal	10	(65.131)	(63.947)
Gastos de administración	11	(14.043)	(12.978)
Otros gastos		(1.217)	(692)
		<u>241.176</u>	<u>1.392.232</u>
Utilidad antes de impuestos			
Gasto por impuesto a las utilidades		(53.746)	(350.936)
		<u>187.430</u>	<u>1.041.296</u>
Utilidad del ejercicio			
Estados de otros resultados integrales:			
Utilidad del ejercicio		187.430	1.041.296
Otros resultados integrales		-	-
		<u>187.430</u>	<u>1.041.296</u>
Total resultados integrales			

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Cambios en el Patrimonio
por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2018 y 2017

2018	Nota	Capital M\$	Utilidades acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial al 1 de enero de 2018		114.046	2.578.316	2.692.362
Utilidad del ejercicio		-	187.430	187.430
Total de resultados integrales del ejercicio		-	187.430	187.430
Retiros		-	-	-
Disminución por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-
Saldo al 30 de junio de 2018		<u>114.046</u>	<u>2.765.746</u>	<u>2.879.792</u>
2017				
Saldo inicial al 1 de enero de 2017		114.046	1.328.750	1.442.796
Utilidad del ejercicio		-	1.041.296	1.041.296
Total de resultados integrales del ejercicio		-	1.041.296	1.041.296
Retiros		-	-	-
Disminución por otras distribuciones a los propietarios		-	-	-
Saldo al 30 de junio de 2017		<u>114.046</u>	<u>2.370.046</u>	<u>2.484.092</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Estados de Flujos de Efectivo
por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2018 y 2017

	Nota	30-06-2018 M\$	30-06-2017 M\$
Flujo de actividades operacionales:			
Utilidad de ejercicio		187.431	1.041.296
Ajustes:			
Impuesto a la renta		58.404	342.651
Otros abonos / cargos que no representan flujo de efectivo		-	-
Disminución (aumento) por cambios en Activos:			
Impuestos por recuperar		-	-
Impuestos diferidos		(4.614)	
Impuestos pagados		(475.524)	-
(Disminución) aumento por cambios en pasivos:			
Provisiones		17.016	20.143
Impuesto diferido		-	8.285
Impuestos pagados		-	(79.262)
Otros pasivos		(6.587)	2.802
Flujo originado por actividades de la operación		<u>(223.864)</u>	<u>1.335.915</u>
Variación del efectivo y equivalentes de efectivo		(223.864)	1.335.915
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>3.104.209</u>	<u>1.585.637</u>
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	5	<u><u>2.880.345</u></u>	<u><u>2.921.552</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017

(1) Constitución de la Sociedad

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, Scotia Asesorías Financieras Ltda., en adelante la "Sociedad", se encuentra sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras, quien con fecha 2 de septiembre de 1992 otorgó la autorización respectiva.

Según consta en escritura pública de fecha 12 de diciembre de 2000, la Sociedad cambió su personalidad jurídica transformándose de sociedad anónima cerrada a sociedad de responsabilidad limitada, manteniendo los socios los porcentajes de participación en los derechos sociales que poseían antes del referido cambio.

Según consta en escritura pública de fecha 5 de noviembre de 2002, la Sociedad cambió su razón social sustituyéndola por "Scotia Sud Americano Asesorías Financieras Ltda.", y, por escritura pública de fecha 26 de junio de 2017, a "Scotia Asesorías Financieras Limitada."

(2) Principales criterios contables utilizados

(a) Bases de preparación

La Ley General de Bancos, faculta a la Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras (SBIF) para impartir normas contables de aplicación general a las entidades sujetas a su fiscalización. De acuerdo a esas disposiciones legales, la Sociedad debe utilizar los criterios contables dispuestos por la Superintendencia y en todo aquello que no sea tratado por ella si no se contraponen con sus instrucciones, deben ceñirse a los criterios contables de general aceptación, que corresponden a las normas técnicas emitidas por el Colegio de Contadores de Chile A.G., coincidentes con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera acordados por el International Accounting Standards Board (IASB).

Para tal efecto, se han aplicado políticas contables uniformes con respecto al ejercicio anterior, utilizando de acuerdo con esas políticas, algunas estimaciones y supuestos que afectan los saldos informados de activos y pasivos, las revelaciones de contingencias y los ingresos y gastos reconocidos durante el período. Estas estimaciones y supuestos podrían diferir de los resultados reales.

Los presentes estados financieros fueron aprobados con fecha 30 de julio de 2018.

(b) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice juicios, estimaciones e hipótesis que afecten la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente por la Alta Administración. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017

(2) Principales criterios contables utilizados, continuación

(c) Estacionalidad

Conforme a la naturaleza de las actividades desarrolladas por Scotia Asesorías Financieras Limitada, las transacciones no cuentan con un carácter cíclico o estacional. Por tal motivo, no se incluyen notas explicativas específicas sobre la materia.

(3) Cambios contables

Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2018, no han ocurrido cambios contables significativos que afecten la presentación de estos estados financieros.

(4) Hechos relevantes

Al 30 de junio de 2018 y 2017, no se han registrado hechos relevantes que hayan tenido o puedan tener una influencia o efecto significativo en el desarrollo de las operaciones de la Sociedad o en los estados financieros.

(5) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de los saldos incluidos bajo efectivo y equivalentes de efectivo, y su conciliación con el estado de flujos de efectivo al cierre de cada ejercicio es el siguiente:

	30-06-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Cuenta corriente Scotiabank	79.318	447.213
Total disponible	79.318	447.213
Instrumentos para negociación(*)	2.801.027	2.656.996
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>2.880.345</u>	<u>3.104.209</u>

(*) El detalle de los instrumentos para negociación al cierre de cada ejercicio, es el siguiente:

Instrumento	Inversión		Tasa		Totales	
	30-06-2018	31-12-2017	30-06-2018	31-12-2017	30-06-2018	31-12-2017
	M\$	M\$	%	%	M\$	M\$
Depósito a plazo	2.800.000	2.650.000	0,22	0,24	2.801.027	2.656.996
Totales					<u>2.801.027</u>	<u>2.656.996</u>

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017

(6) Provisiones

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de las provisiones es el siguiente:

	30-06-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Provisión bonos al personal	20.638	6.551
Provisión vacaciones	8.336	5.332
Provisión varios	-	3.141
Provisión pagos provisionales mensuales por pagar	-	74.520
Total provisiones	<u>28.974</u>	<u>89.544</u>

(7) Otros pasivos

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de otros pasivos es el siguiente:

	30-06-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Otros pasivos	3.067	-
Cotizaciones previsionales	1.933	1.893
Impuesto único a los trabajadores	990	7.607
IVA débito fiscal	-	63.700
Total otros pasivos	<u>5.990</u>	<u>73.200</u>

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017

(8) Operaciones con partes relacionadas

(a) Transacciones con partes relacionadas

Al 30 de junio de 2018 y 2017, la Sociedad ha efectuado las siguientes transacciones con partes relacionadas:

Empresa	RUT	Relación	Descripción	Monto de la transacción M\$	Efecto en resultados (cargo) M\$
Al 30 de junio de 2018:					
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Intereses por inversión depósitos a plazo	34.242	34.242
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Gastos varios	9.168	(9.168)
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	96.634.320-6	Coligada	Intereses por inversión cuotas fondos mutuos	-	-
Al 30 de junio de 2017:					
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Intereses por inversión depósitos a plazo	-	-
Scotiabank Chile	97.018.000-1	Matriz	Gastos varios	7.174	(7.174)
Scotia Administradora General de Fondos Chile S.A.	96.634.320-6	Coligada	Intereses por inversión cuotas fondos mutuos	34.787	34.787

(b) Activos y pasivos con partes relacionadas

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el detalle de activos con partes relacionadas, es el siguiente:

Activos	30-06-2018 M\$	31-12-2017 M\$
Depósito a plazo	2.801.027	2.656.996
Cuenta corriente Scotiabank	79.318	447.213
	2.880.334	3.104.209
Pasivos	30-06-2018	31-12-2017
	M\$	M\$
Arriendo Oficinas	-	317
Servicios prestados Scotiabank	-	892
	-	1.209

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017

(9) Ingresos

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el detalle de ingresos es el siguiente:

	30-06-2018 M\$	30-06-2017 M\$
Ingresos operacionales:		
Asesorías financieras	287.325	1.435.062
Total ingresos operacionales	287.325	1.435.062
Ingresos financieros:		
Intereses cuotas de Fondos Mutuos	34.242	34.787
Total ingresos financieros	34.242	34.787

(10) Remuneraciones y gastos del personal

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el detalle de pagos realizados al personal o provisionados con cargo a resultado es el siguiente:

	30-06-2018 M\$	30-06-2017 M\$
Remuneraciones	46.598	44.784
Bonos al personal	14.087	15.068
Vacaciones	3.003	2.680
Otros beneficios al personal	1.443	1.415
Total remuneraciones y gastos del personal	65.131	63.947

El promedio de empleados durante el periodo de seis meses terminados al 30 de junio de 2018 fue de 1 funcionario (1 funcionarios al 30 de junio de 2017).

(11) Gastos de administración

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el detalle de gastos de administración es el siguiente:

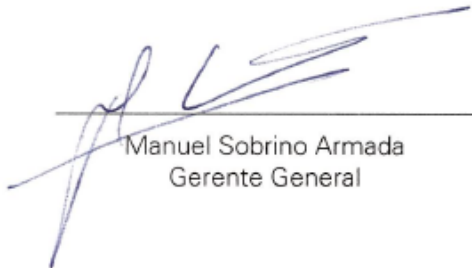
	30-06-2018 M\$	30-06-2017 M\$
Gastos de administración:		
Contratos por servicio de Scotiabank Chile	5.388	5.293
Patentes	3.780	2.901
Honorarios de auditoría	2.825	2.769
Arriendos espacio físico Scotiabank Chile	1.916	1.882
Otros gastos generales de administración	134	133
Total gastos de administración	14.043	12.978

SCOTIA ASESORÍAS FINANCIERAS LTDA.

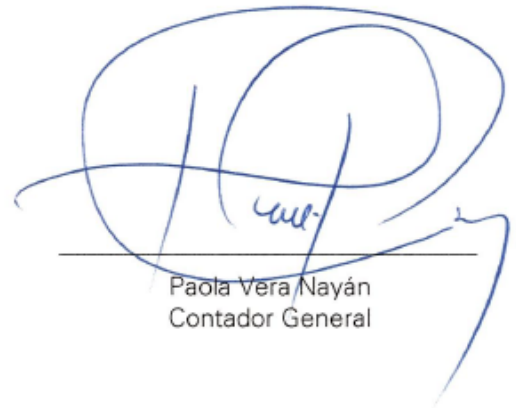
Notas a los Estados Financieros
al 30 de junio de 2018, 31 de diciembre de 2017 y 30 de junio de 2017

(12) Hechos posteriores

Entre el 30 de junio 2018 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras en ellos presentados, ni en la situación económica y financiera de la Sociedad.



Manuel Sobrino Armada
Gerente General



Paola Vera Nayán
Contador General