
CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros al 30 de junio de 2026

Cifras en Miles de pesos chilenos (M\$)

Razón Social Auditores Externos : HLB Surlatina Chile (Surlatina Auditores Ltda.)
RUT Auditores : 83.110.800-2

Informe de Revisión del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas y Directores de:
CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A.

Introducción

Hemos revisado el estado intermedio de situación financiera adjunto de **CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A.** al 30 de junio 2026 y los correspondientes estados intermedios de resultados integrales por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminado en esa fecha; y las notas a los estados financieros intermedios, incluyendo información de las políticas contables materiales. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de esta información financiera intermedia de acuerdo con NIC 34 "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia basada en nuestra revisión.

Alcance de la revisión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de acuerdo con la Norma de Trabajos de Revisión 2410, "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad". Una revisión de información financiera intermedia consiste principalmente en hacer indagaciones ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile y, en consecuencia, no nos permite obtener seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos significativos que pudieran haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

www.hlbsurlatinachile.com

Alfredo Barros Errázuriz 1954, Piso 18, Providencia, Santiago, Chile

TEL: 56 (2) 2651 3000

Surlatina Auditores Ltda. es una firma independiente de HLB, una red global de firmas de auditoría y asesoría independientes, cada una de las cuales es una entidad legal separada independiente y, como tal, no tiene responsabilidad por los actos y omisiones de ningún otro miembro. Para más antecedentes visitar hlb.global

Conclusión

Basados en nuestra revisión, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos lleve a considerar que la información financiera intermedia adjunta no presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera intermedia de **CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A.** al 30 de junio de 2026, sus resultados por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y sus flujos de efectivo por el periodo de seis meses terminado en esa fecha, de acuerdo con NIC 34 "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Santiago, Chile
10 de septiembre de 2026



Jaime Goñi Garrido - Socio
Rut: 9.766.065-0

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Índice

Estados Intermedios de Situación Financiera Clasificados	4
Estados Intermedios de Resultados Integrales por función.....	6
Estados Intermedios de Resultados Integrales	7
Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio	8
Estados Intermedios de Flujos de Efectivo (método directo)	9
Notas a los Estados Financieros Financieros.....	10
Nota 1 - Información General	10
Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables	12
Nota 3 – Cambios contables.....	22
Nota 4 – Gestión del riesgo financiero.....	22
Nota 5 – Activos y pasivos financieros, corrientes y no corrientes.....	25
Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo	25
Nota 7 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	26
Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes	27
Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes	27
Nota 10 – Intangibles	28
Nota 11 – Propiedades, planta y equipo.....	29
Nota 12 – Activos por derecho de uso	30
Nota 13 – Pasivos por arrendamientos.....	30
Nota 14 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes.....	31
Nota 15 – Provisiones corrientes	31
Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas.....	32
Nota 17 – Ingresos y gastos.....	35
Nota 18 – Garantías y compromisos	36
Nota 19 – Hechos relevantes	37
Nota 20 – Medio ambiente	37
Nota 21 – Hechos posteriores.....	37
Nota 22 – Aprobación de los presentes Estados Financieros	37
Nota 23 – Sanciones.....	37

M\$: Miles de pesos chilenos

U.F. : Unidad de Fomento

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados Intermedios de Situación Financiera Clasificados
Al 30 de junio de 2026 (no auditado) y 31 de diciembre 2025 (auditado)

	NOTA	30.06.2026	31.12.2025
	Nº	M\$	M\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	862.455	1.151.229
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	309.495	314.904
Activos por impuestos corrientes, corrientes	9 a)	285.970	544.555
Activos corrientes totales		1.457.920	2.010.688
Activos no corrientes			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	347	1.043
Propiedades, planta y equipo	11	57.907	59.378
Activos por derecho de uso	12	261.899	276.525
Activos por impuestos diferidos	9 c)	19.630	22.417
Total de activos no corrientes		339.783	359.363
Total de activos		1.797.703	2.370.051

Las notas adjuntas N°s 1 a la 23 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados Intermedios de Situación Financiera Clasificados
Al 30 de junio de 2026 (no auditado) y 31 de diciembre 2025 (auditado)

	NOTA N°	30.06.2026 M\$	31.12.2025 M\$
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos por arrendamientos corrientes	13	43.852	45.673
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	33.975	47.124
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	9 b)	331.634	698.932
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	15 a)	59.135	69.452
Otras provisiones a corto plazo	15 b)	25.759	32.456
Pasivos corrientes totales		494.355	893.637
Pasivos no corrientes			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	13	236.593	249.864
Total de pasivos no corrientes		236.593	249.864
Total de pasivos		730.948	1.143.501
Patrimonio			
Capital emitido y pagado	16	614.437	614.437
Ganancias (pérdidas) acumuladas	16	446.122	605.917
Otras reservas	16	6.196	6.196
Patrimonio total		1.066.755	1.226.550
Total de patrimonio y pasivos		1.797.703	2.370.051

Las notas adjuntas N°s 1 a la 23 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Intermedios de Resultados Integrales por función

Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

		01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	NOTA	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	Nº	M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia (perdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	17 a)	1.807.689	1.871.087	907.710	943.816
Costo de ventas	17 b)	-	(70.179)	-	(23.506)
Ganancia bruta		1.807.689	1.800.908	907.710	920.310
Otros ingresos		13	111	-	69
Gastos de administración	17 c)	(984.997)	(871.882)	(641.255)	(563.839)
Ingresos financieros	17 d)	29.054	36.527	13.466	20.270
Costos Financieros	17 e)	(6.075)	(6.784)	(2.994)	(3.361)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		845.684	958.880	276.927	373.449
Gasto por impuestos a las ganancias	9 d)	(217.997)	(269.056)	(74.216)	(105.762)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		627.687	689.824	202.711	267.687
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia (pérdida)		627.687	689.824	202.711	267.687
Ganancias por acción					
Ganancia por acción básica					
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		3.138,4350	3.449,1200	1.013,5550	1.338,4350
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		3.138,4350	3.449,1200	1.013,5550	1.338,4350
Ganancias por acción diluidas					
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas		3.138,4350	3.449,1200	1.013,5550	1.338,4350
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancias (pérdida) diluida por acción		3.138,4350	3.449,1200	1.013,5550	1.338,4350

Las notas adjuntas N°s 1 a la 23 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Intermedios de Resultados Integrales

Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

	NOTA	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
		30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	N°	M\$	M\$	M\$	M\$
Estados de resultados integrales					
Ganancia (pérdida)		627.687	689.824	202.711	267.687
Resultado integral total		627.687	689.824	202.711	267.687

Las notas adjuntas N° 1 a la 23 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	Capital emitido M\$	Otras reservas varias M\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial 01/01/2026	614.437	6.196	605.917	1.226.550
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
Saldo inicial reexpresado	614.437	6.196	605.917	1.226.550
Ganancia (pérdida)	-	-	627.687	627.687
Resultado integral	-	-	627.687	627.687
Dividendos	-	-	(787.482)	(787.482)
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	(159.795)	(159.795)
Saldo final 30/06/2026	614.437	6.196	446.122	1.066.755

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	Capital emitido M\$	Otras reservas varias M\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial 01/01/2025	614.437	6.196	487.482	1.108.115
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
Saldo inicial reexpresado	614.437	6.196	487.482	1.108.115
Ganancia (pérdida)	-	-	689.824	689.824
Resultado integral	-	-	689.824	689.824
Dividendos Definitivos	-	-	(206.947)	(206.947)
Dividendos Provisorios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	482.877	482.877
Saldo final 30/06/2025	614.437	6.196	970.359	1.590.992

Las notas adjuntas N°s 1 a la 23 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados Intermedios de Flujos de Efectivo (método directo)
Por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio 2026 y 2025 (no auditados)

	NOTA	01.01.2026 30.06.2026 M\$	01.01.2025 30.06.2025 M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2.164.542	2.278.133
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		-	40.236
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar con ellos		3.660.054	3.538.620
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(246.172)	(221.514)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		(3.631.000)	(3.558.000)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(636.998)	(588.408)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones		1.310.426	1.489.067
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(809.327)	(924.787)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		501.099	564.280
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		-	844
Compras de propiedades, plantas y equipo	11	(2.391)	(2.237)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(2.391)	(1.393)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Dividendos pagados	16	(787.482)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		(787.482)	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		(288.774)	562.887
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		(288.774)	562.887
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		1.151.229	1.134.132
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6	862.455	1.697.019

Las notas adjuntas N°s 1 a la 23 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 1 - Información General

La Sociedad CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A., se constituyó en Chile en el año 1993 como sociedad anónima cerrada y está sujeta a la actual Ley de Sociedades Anónimas N° 18.046 del 22 de octubre de 1981 y modificaciones posteriores.

La Sociedad fue constituida por escritura pública de fecha 6 de septiembre de 1993, ante el Notario Público don Patricio Raby Benavente, bajo la denominación de CMB-PRIME Administradora de Fondos de Inversión S.A. Su legalización se publicó en el Diario Oficial de fecha 4 de noviembre de 1993, y se inscribió en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago a fojas 23.440, número 19.327 del año 1993.

Con fecha 21 de octubre de 1993, mediante la Resolución Exenta N° 219, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) autorizó la existencia y aprobó los estatutos de CMB-PRIME Administradora de Fondos de Inversión S.A.

La Administradora es fiscalizada por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) y se rige por las disposiciones de la Ley N° 20.712, las del Reglamento que se estipula en el Decreto Supremo de Hacienda N°129 del 2014 y, en subsidio por las que se establezcan en la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) y los respectivos Reglamentos Internos de los fondos de inversión.

Con fecha 10 de septiembre de 2014, en Junta Extraordinaria de Accionistas, cuya acta se redujo a escritura pública en la Notaría de Santiago de Don Raúl Undurraga Laso, se acordó reformar los estatutos sociales, cambiando el tipo de sociedad administradora, pasando a ser una sociedad Administradora General de Fondos y modificando su nombre por **CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A.** y su objeto social.

Con fecha 17 de noviembre de 2014, mediante la Resolución Exenta N° 291, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) aprobó los estatutos de CMB-PRIME Administradora de Fondos de Inversión S.A. consistente en un cambio en el tipo de sociedad administradora, modificando su nombre y objeto social.

Al 30 de junio de 2026, la propiedad de la Sociedad es la siguiente:

		2026
Accionistas	RUT	%
Inversiones CMB-LV SpA	76.924.176-0	99,9970
Larraín Vial SpA	93.883.000-2	0,0015
Asesorías e Inversiones Ilihue S.A.	96.536.390-4	0,0005
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda.	96.536.850-7	0,0005
Inversiones Firmeza SpA	99.597.980-2	0,0005
TOTAL		100

Con fecha 19 de febrero de 2019 la Comisión para el Mercado Financiero, en Resolución Exenta N°1041 aprobó la reforma de estatutos de CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. que consistió en aumentar el capital social equivalente a la emisión de 100.000 nuevas acciones de pago, por lo que a la fecha de los presentes estados financieros el total de acciones emitidas y pagadas son 200.000 acciones.

La Sociedad controladora es Inversiones CMB-LV SpA en los términos en que éstos son definidos por el Artículo 97 de la Ley N° 18.045.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 1 - Información General (continuación)

El domicilio social y las oficinas principales de la Sociedad se encuentran en Santiago de Chile, en la calle Apoquindo N° 3000, Oficina 1602 comuna de Las Condes, Santiago de Chile.

El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, sin perjuicio de poder realizar las demás actividades complementarias al giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

La Sociedad administra en la actualidad, dos fondos de inversión públicos: Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III, cuyo primer Reglamento Interno fue depositado a la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 3 de mayo de 2019 y Fondo de Inversión CMB-LV Digital Infra I, cuyo primer Reglamento Interno fue depositado a la Comisión para el Mercado Financiero con fecha 16 de noviembre de 2024. Adicionalmente, CMB es la Sociedad Liquidadora de dos fondos de inversión públicos: Fondo de Inversión Prime-Infraestructura, cuyo primer Reglamento Interno fue aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero por Resolución N° 368 de fecha 27 de agosto de 2002 y Fondo de Inversión Prime-Infraestructura II, cuyo primer Reglamento Interno fue aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero por Resolución N° 638 de fecha 27 de octubre de 2008.

Fondos administrados

El Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III inició sus operaciones el 30 de octubre de 2019 la serie A y el 4 de noviembre de 2019 la serie B. Asimismo, con fecha 24 de octubre de 2023, este fondo alcanzó el capital máximo establecido en los contratos de promesas de suscripción de cuotas firmado con los aportantes del Fondo, poniéndose con esto término a su periodo de inversión. Por su parte, el Fondo de Inversión CMB-LV Digital Infra I inició sus operaciones el 10 de diciembre de 2024.

Fondos en liquidación

En Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de Inversión Prime Infraestructura, celebrada con fecha 7 de agosto de 2020, se designó a CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. como liquidador de dicho Fondo, cuyo proceso de liquidación se extenderá por un período de 18 meses a contar del vencimiento del plazo de duración del Fondo, lo cual ocurrió el 27 de agosto de 2020. Dicho plazo fue prorrogado hasta el 31 de diciembre de 2022, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes celebrada con fecha 13 de enero de 2022. En Asamblea de Aportantes de fecha 6 de septiembre de 2023 se extendió el plazo de liquidación desde el 30 de septiembre de 2023 hasta el 31 de diciembre de 2024 y modificó la remuneración que percibe el liquidador pasando desde una remuneración fija de 0,4165% anual, Impuesto al Valor Agregado (“IVA”) incluido, calculada sobre el Valor del Fondo, conforme a este término se define en el reglamento interno a una remuneración fija mensual de 50 UF + IVA. En Asamblea de Aportantes de fecha 9 de diciembre de 2024 se extendió el plazo de liquidación hasta el 31 de diciembre de 2025 y modificó la remuneración que percibe el liquidador pasando desde una remuneración fija mensual de 50 UF + IVA, a una remuneración fija mensual de 40 UF + IVA. En Asamblea Extraordinaria de Aportantes de fecha 16 de diciembre de 2025 se extendió el plazo de liquidación hasta el 31 de diciembre de 2026 y se acordó mantener la remuneración fija mensual de 40 UF + IVA.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 1 - Información General (continuación)

Fondos en liquidación (continuación)

El Fondo de Inversión Prime Infraestructura II, terminó su duración el día 27 de octubre de 2023. Por su parte, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes, celebrada con fecha 4 de octubre de 2023 se aprobó la liquidación del Fondo y designación de CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. como liquidador. La Asamblea aprobó como plazo de liquidación hasta el 31 de diciembre de 2024 y aprobó una remuneración para el liquidador fija de 1,0115% anual, porcentaje que incluye el Impuesto al Valor Agregado, (0,85% anual + IVA), calculada sobre el Valor del Fondo establecido en su Reglamento Interno.

Adicionalmente, la Asamblea de Aportantes de fecha de 9 de diciembre de 2024, extendió el plazo de liquidación hasta el 31 de diciembre de 2025 y modificó la remuneración para el liquidador pasando desde una remuneración fija de 1,0115% anual, porcentaje que incluye el Impuesto al Valor Agregado, (0,85% anual más IVA), a una remuneración fija de 0,8 % anual más IVA, por el primer semestre 2025, y luego una remuneración fija 0,7% anual más IVA para el segundo semestre 2025 calculada sobre el Valor del Fondo establecido en su Reglamento Interno.

Por su parte, la Asamblea de Aportantes de fecha de 16 de diciembre de 2025, extendió el plazo de liquidación hasta el 31 de diciembre de 2026 y modificó la remuneración para el liquidador pasando desde una remuneración fija de 0,7 % más IVA calculada sobre el Valor del Fondo establecido en su Reglamento Interno, a una remuneración mensual de un 0,7% más IVA anual, calculada sobre el patrimonio del Fondos, con un tope máximo mensual de 150 UF más IVA.

A la fecha, la Sociedad cuenta con una dotación de 12 trabajadores.

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los presentes Estados Financieros.

2.1 Base de preparación

Los presentes Estados Financieros Intermedios de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A. al 30 de junio 2026 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad 34, (NIC 34) Información Financiera Intermedia emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los Estados Financieros Intermedios de CMB Prime Administradora General de Fondos S.A. al 30 de junio 2026, fueron aprobados en sesión de Directorio de fecha 10 de septiembre de 2026.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables(continuación)

2.1 Base de preparación (continuación)

Los Estados Financieros Intermedios se presentan en miles de pesos chilenos por ser ésta la moneda de presentación de la Administradora.

En los Estados Intermedios de Situación Financiera adjuntos, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses. A su vez, en los estados intermedios de resultados integrales se presentan los gastos clasificados por función, identificando las depreciaciones y gastos del personal en base a su naturaleza y el estado de flujo de efectivo se presentan por el método directo.

En los Estados Intermedios de Situación Financiera al 30 de junio de 2026 se presentan comparados con los correspondientes al 31 de diciembre de 2025. Los estados intermedios de resultados integrales por función reflejan los movimientos acumulados de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 . Los Estados de Flujos de Efectivo método directo reflejan los movimientos del periodo comprendido entre 1 de enero y el 30 de junio de 2026 y 2025. Los Estados intermedios de Cambios en el Patrimonio Neto incluyen los saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2026 y 2025.

2.2 Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros, las siguientes NIIF e interpretaciones habían sido emitidas por el IASB:

a) Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias con entrada en vigencia desde el 1 de enero de 2026:

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
IFRS 7 “Instrumentos financieros - Información a revelar”. El IASB publicó enmiendas para mejorar la información a revelar sobre los efectos financieros de los contratos de electricidad dependientes de la naturaleza (por ejemplo, contratos de energía renovable), incorporando requerimientos específicos de disclosure.	Octubre de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026. Se permite aplicación anticipada.
IFRS 9 “Instrumentos financieros”. El IASB publicó enmiendas que incluyen: (i) ajustes al test SPPI, (ii) tratamiento de instrumentos con características ESG, (iii) clarificaciones sobre baja en cuentas de pasivos financieros (incluyendo pagos electrónicos) y (iv) aspectos relacionados con contratos de electricidad dependientes de la naturaleza.	Octubre de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026. Se permite aplicación anticipada.
Mejoras anuales a las NIIF – Volumen 11 (incluye modificaciones a IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, entre otras). Corresponde a ajustes menores de consistencia, aclaraciones y mejoras editoriales.	Julio de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada.

En base a la evaluación de la Administración de la sociedad, la aplicación inicial de estos pronunciamientos no ha tenido efectos significativos en los presentes estados financieros intermedios.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

2.2 Nuevos Pronunciamientos Contables (Continuación)

b) Nuevos Pronunciamientos Contables emitidos, aun no vigentes:

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
<u>IFRS 18 “Presentación e información a revelar en los Estados Financieros”</u>, derogando a NIC 1. Mejora la utilidad de la información presentada y revelada en los estados financieros, en tres principales ámbitos: - Mejora la comparabilidad del estado de resultados - Mayor transparencia de las mediciones del rendimiento definidas por la gestión - Agrupación más útil de la información de los estados financieros	Abril de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027. Se acepta aplicación anticipada
<u>IFRS 19 “Divulgación de Información de Filiales sin responsabilidad pública”</u>. Esta nueva Norma pretende simplificar y reducir el costo del reporte financiero de las filiales, manteniendo al mismo tiempo la utilidad de sus estados financieros.	Mayo de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027. Se acepta aplicación anticipada
<u>IFRS 19 “Divulgación de Información de Filiales sin responsabilidad pública”</u>. Complementa las normas de IFRS 19.	Agosto de 2025	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027. Se acepta aplicación anticipada
<u>Modificación a NIC 21 – Conversión a una Moneda de Presentación Hiperinflacionaria</u> Regula la conversión de estados financieros cuando la moneda funcional no es hiperinflacionaria, pero la moneda de presentación sí lo es. Busca eliminar diferencias de práctica existentes y mejorar la comparabilidad de la información financiera.	Noviembre de 2025	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027. Se acepta aplicación anticipada
<u>IFRS 20 – Activos Regulatorios y Pasivos Regulatorios</u> Establece criterios para reconocer, medir, presentar y revelar activos y pasivos regulatorios derivados de esquemas de regulación tarifaria. Su objetivo es reflejar adecuadamente los efectos económicos de los mecanismos regulatorios sobre los ingresos futuros de entidades sujetas a tarifas reguladas.	Mayo de 2026	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2029. Se acepta aplicación anticipada
<u>NIC 28 - Opción de valor razonable en asociadas y negocios conjuntos</u> Aclara cuándo determinadas inversiones en asociadas y negocios conjuntos pueden medirse a valor razonable con cambios en resultados, en lugar de aplicar el método de la participación. Su objetivo es eliminar diferencias de interpretación en la práctica y mejorar la consistencia y comparabilidad de la información financiera.	Junio de 2026	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

La Administración Superior de la entidad estima que la adopción de los Pronunciamientos contables antes descritos, y que pudiesen aplicar a la Entidad, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros. En particular, la NIIF 18 generará principalmente efectos en la presentación del estado de resultados y ciertas revelaciones, y su impacto específico se encuentra actualmente en evaluación por parte de la Administración Superior de la entidad.

2.3 Moneda funcional y de presentación y condiciones de hiperinflación

Los importes incluidos en los estados financieros de la Administradora se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Administradora es pesos chilenos, siendo esta moneda no hiperinflacionaria durante el periodo reportado, en los términos precisados en la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 (NIC 29). Los presentes estados financieros se presentan en miles de pesos (M\$).

2.4 Valores para la conversión

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono al resultado del ejercicio. A continuación, se indican valores utilizados en la conversión de partidas, a las fechas que se indican:

	30.06.2026	30.06.2025	31.12.2025
	Cierre	Cierre	Cierre
	\$	\$	\$
Conversiones a pesos chilenos			
Dólares estadounidenses	922,21	933,42	907,13
Unidad de Fomento	40.820,31	39.267,07	39.727,96

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

La Sociedad considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenidos en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Depósitos a plazo e inversiones similares se valorizan a su costo amortizado, mientras que las cuotas de fondos mutuos a sus correspondientes valores de cierre de las cuotas.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.6 Otros activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral
- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultado
- Activos financieros a costo amortizado

La clasificación depende del modelo de negocio de la Sociedad para gestionar el activo financiero y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

2.7 Otros activos no financieros

La Sociedad clasifica en este apartado aquellos importes que calificando como activos no corresponde su incorporación en otros apartados de activos. Por ejemplo, se incluyen garantías de arriendos e inversiones en fondos de inversión.

2.8 Deudores Comerciales (neto de provisión para deterioro de valor)

Las cuentas comerciales se reconocen como activo cuando la Sociedad genera su derecho de cobro, en base a los criterios de reconocimiento de ingresos.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Para determinar el deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, la Sociedad aplica el enfoque simplificado establecido en NIIF 9. Los principales deudores comerciales de la Sociedad corresponden a los fondos de inversión administrados por ésta, principalmente por concepto de remuneraciones de administración. La Sociedad evalúa periódicamente el riesgo de incobrabilidad considerando el comportamiento histórico de pago, la antigüedad de los saldos y la situación financiera y patrimonial de los fondos administrados. Históricamente la Sociedad no ha presentado pérdidas por incobrabilidad y a la fecha de cierre, no existen antecedentes que permitan prever pérdidas asociadas a dichas cuentas por cobrar, por lo que no se ha constituido provisión por deterioro.

2.9 Cuentas entre entidades relacionadas (por cobrar y pagar)

Al 30 de junio del 2026 y al 31 de diciembre de 2025 no se presentan cuentas con entidades relacionadas.

2.10 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles corresponden a licencias para programas informáticos adquiridas, las que se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizarán durante su vida útil técnica, estimada de acuerdo a una proyección de uso de la versión del ERP en diez años.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.11 Propiedades, planta y equipo (PPE)

Las incorporaciones de propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición. Forman el costo de adquisición todas aquellas erogaciones necesarias para que la PPE quede en condiciones de cumplir con el fin de su compra. Para los saldos de apertura a la fecha de transición NIIF (cifras al 1 de enero de 2010), la Sociedad optó por acoger la exención de utilizar los importes netos revalorizados con normas anteriores a dicha fecha como costos atribuidos. Los elementos de PPE se valorizan posteriormente por su costo inicial y/o costo atribuido, según corresponda, menos depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiera.

Costos posteriores de un elemento de PPE se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable y sea material. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio.

El valor residual y la vida útil restante de la PPE se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Las pérdidas y ganancias por la venta de PPE, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Basados en NIIF 16, los contratos de arrendamiento operativo se valorizan a la fecha de inicio de su celebración, acogiendo la simplificación que otorga la norma en su adopción por primera vez, que dicha fecha de inicio de reconocimiento de los contratos vigentes sea el 1 de enero de 2019.

La Sociedad registra como Activos por devengar (Derechos de uso) la valorización inicial de los aludidos contratos de arrendamientos operativos, procediendo a amortizarlos de manera lineal durante el período previsto de su duración. Además, registra como Pasivo por arrendamientos operativos la obligación de pago valorizada a la fecha de inicio del contrato o adopción por primera vez, reconociendo y cargando posteriormente a resultados los intereses sobre base compuesta.

La Sociedad procede a utilizar como tasa de descuento la tasa de endeudamiento incremental para sus operaciones de deuda en la misma moneda y plazo. Además, incorpora en su valorización la opción de renovación, de existir. Para contratos asociados a índices de reajustabilidad, como la Unidad de Fomento, los importes resultantes proceden a incorporarlos al saldo neto del activo Derechos de uso, siendo amortizados de manera lineal en el tiempo.

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores, acreedores comerciales y otros préstamos de terceros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, en general, se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.13 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

a) Impuestos a la renta

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

b) Impuestos diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

2.13 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

Reforma 2020 Ley 21.210 del 24 de febrero de 2020

CMB – Prime Administradora General de Fondos S.A. contabiliza el impuesto corriente sobre la base de la Renta Líquida Imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta vigente en Chile.

La ley 21.210 del 24 de febrero de 2020 introdujo una serie de cambios entre los cuales están los nuevos regímenes tributarios que se describen a continuación:

- a) Régimen general Art. 14 letra A): Régimen de tributación enfocado en las grandes empresas, obligadas a llevar contabilidad completa. La tasa de impuesto es de un 27%.
- b) Pro-Pyme general Art 14 Letra D) N° 3: Régimen enfocado a micro, pequeños y medianos contribuyentes, estando obligados a llevar contabilidad completa, pudiendo optar por llevar una contabilidad simplificada. La tasa de impuesto de primera categoría es de un 25% (Existe una tasa de transición del 10% para los años comerciales 2020, 2021 y 2022 y de un 25% para los años siguientes)
- c) Pro-Pyme Transparente Art. 14 letra D) N° 8: Enfocado a micro, pequeñas y medianas empresas (Pyme) cuyos propietarios son contribuyentes de impuestos finales (personas naturales con o sin domicilio ni residencia en Chile o bien personas jurídicas sin domicilio ni residencia en Chile). La Pyme queda liberada del impuesto de primera categoría, tributando los propietarios con sus impuestos finales.
- d) Los regímenes de renta presunta y contribuyentes que no pertenecen al art. 14 de la LIR, se mantienen tal cual estaban antes de la reforma.

La Sociedad se encuentra bajo el régimen del Art. 14 letra A) del DL N° 824 de la Ley de Impuesto a la Renta, con una tasa impositiva del 27%.

La modificación de los regímenes para la Compañía no significó cambios, pues el sistema actual no difiere del anterior, en cuanto a la forma de determinar los impuestos, ni las tasas aplicadas.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.14 Provisiones (continuación)

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene:

- Una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Siendo probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación,
- Que el importe se ha estimado de forma fiable.
- Provisión de vacaciones de personal

Se reconoce sobre base devengada, en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los trabajadores.

La Sociedad no entrega como beneficio contractual a todo evento el pago de indemnizaciones por años de servicios a sus trabajadores.

2.15 Pasivos Financieros

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

2.16 Pasivos por Arrendamientos

Basados en NIIF 16, la Sociedad registra como Pasivo por arrendamientos operativos la obligación de pago valorizada a la fecha de inicio del contrato o adopción por primera vez, reconociendo y cargando posteriormente a resultados los intereses sobre base compuesta.

La Sociedad procede a utilizar como tasa de descuento la tasa de endeudamiento incremental para sus operaciones de deuda en la misma moneda y plazo. Además, incorpora en su valorización la opción de renovación, de existir. Para contratos asociados a índices de reajustabilidad, como la Unidad de Fomento, los importes resultantes proceden a incorporarlos al saldo neto del activo por Derecho de uso, siendo amortizados de manera lineal en el tiempo remanente del contrato.

2.17 Capital emitido

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.18 Dividendo mínimo

Según lo requiere la Ley de Sociedades Anónimas, a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una sociedad anónima debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la Sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores.

2.19 Segmentos de operación

El negocio básico de la Sociedad es la administración de fondos de inversión. Para objeto de la aplicación de la NIIF 8, no existe segmentación operativa. La Sociedad reconoce los ingresos de explotación los cuales corresponden principalmente al negocio básico de la Sociedad. Consecutivamente, es posible identificar una única unidad generadora de ingreso.

2.20 Reconocimiento de ingresos

De acuerdo con lo establecido en la NIIF 15, los ingresos ordinarios se reconocen por los montos que reflejan los servicios prestados a los clientes (Fondos de Inversión Administrados), por un importe que refleje la compensación que la entidad tiene derecho por la entrega de dichos servicios.

La Sociedad ha analizado y tomado en consideración todos los hechos y circunstancias relevantes al aplicar cada paso del modelo establecido por NIIF 15 a los contratos con sus clientes.

La Sociedad reconoce los ingresos cuando se han cumplido satisfactoriamente los pasos establecidos en la norma.

2.21 Responsabilidad de la información, estimaciones y criterios contables

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

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones realizadas por la Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Las principales estimaciones se refieren básicamente a:

a) Vidas útiles y valores residuales estimados

La valorización de las inversiones en propiedades, planta y equipo considera la realización de estimaciones para determinar tanto los valores residuales como las vidas útiles a utilizar para el cálculo de las depreciaciones de cada activo. Estas estimaciones consideran factores de operación, tecnológicos y de usos alternativos de los activos.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

a) Vidas útiles y valores residuales estimados

Propiedades, plantas y equipos	Vida útil
Muebles y equipos de oficina	3 años
Equipos computacionales	3 años
Estacionamientos	16 años

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencia entre las bases contable y tributaria de activos y pasivos se registran de acuerdo con las normas establecidas en NIC 12. La Sociedad contabiliza los activos por impuestos diferidos en consideración a la posibilidad de recuperación, basándose en la existencia de pasivos por impuestos diferidos con similares plazos de reverso y en la posibilidad de generación de suficientes utilidades tributarias futuras. Todo lo anterior en base a proyecciones internas efectuadas por la Administración a partir de la información más reciente o actualizada que se tiene a disposición. Los resultados y flujos reales de impuestos pagados o recibidos podrían diferir de las estimaciones efectuadas por la Sociedad, producto de cambios legales futuros no previstos en las estimaciones. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuestos vigentes en la fecha del estado financiero y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

c) Contratos de Arrendamiento y Determinación del Plazo

La Administración ha aplicado el juicio para determinar el plazo del arrendamiento para los contratos de arrendamiento considerando los plazos establecidos de cada contrato y la opción de renovación que ellos tienen. La evaluación fue realizada en base de la mejor estimación a la fecha sobre la necesidad de uso de cada uno de ellos, considerando las condiciones operativas del activo subyacente. La estimación de ejercer tales opciones tiene un impacto en el plazo del arrendamiento, lo que afecta el pasivo del arrendamiento y el activo de derecho de uso reconocido. La Administración considera que los plazos de contratos asignados son razonables a la fecha de emisión de presentes estados financieros.

Durante el periodo informado no se produjeron cambios en estimaciones contables, respecto de lo informado al 31 de diciembre 2025.

2.22 Medición del valor razonable

El valor razonable corresponde al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Para efectos de revelación, la Sociedad clasifica las mediciones de valor razonable utilizando una jerarquía que refleja la relevancia de las variables utilizadas en su determinación, de acuerdo con los siguientes niveles:

Nivel 1: precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Sociedad puede acceder en la fecha de medición.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables (continuación)

2.22 Medición del valor razonable (continuación)

Nivel 2: variables distintas de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: variables no observables para el activo o pasivo.

Las inversiones de la Sociedad en cuotas de fondos mutuos son valorizadas al valor cuota informado por las respectivas sociedades administradora. Dichas inversiones son clasificadas en el Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable, por cuanto su valorización se basa en información observable disponible con la regularidad y desfase exigido por la CMF a esas administradoras.

2.23 Reclasificaciones significativas

Al 30 de junio de 2026 la Sociedad no ha realizado reclasificaciones en las cifras de los Estados Financieros auditados del ejercicio anterior.

2.24 Ciclicidad o estacionalidad

Las operaciones de la Sociedad no presentan efectos estacionales o cíclicos significativos que afecten de manera relevante los resultados o situación financiera del período intermedio.

Nota 3 – Cambios contables

Al 30 de junio de 2026 la sociedad no ha realizado cambios contables respecto al ejercicio anterior.

Las políticas contables y métodos de calculo utilizados son consistente con aquellos aplicados en los Estados Financieros al 31 de diciembre 2025.

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero

Por tratarse de una Administradora General de Fondos, la Sociedad canaliza sus recursos hacia inversiones que le permitan cumplir adecuadamente con su objeto social, y no hacia inversiones no autorizadas por la Ley. Las inversiones de la Administradora están orientadas principalmente en el mercado nacional. La Sociedad Administradora se expone a riesgos financieros tales como: el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez, al riesgo de mercado (que incluye el riesgo de tipo de cambio, el riesgo de precio, el riesgo de tasa de interés y del valor razonable), y el riesgo de capital.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera al que se enfrenta la Sociedad si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión de la Administradora.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

Al 30 de junio 2026 y al 31 de diciembre 2025, la exposición al riesgo de crédito según el tipo de activo y su plazo:

	30.06.2026	% Total	31.12.2025	%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar				
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	Activos	M\$	Total activos
Con vencimiento menor a 90 días	309.003	17,19%	313.815	13,24%
Con vencimiento en 90 días y un año	492	0,03%	1.089	0,05%
Totales	309.495	17,22%	314.904	13,29%

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Sociedad tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. La Sociedad no posee pasivos financieros, presenta sólo aquellos provenientes de las operaciones y no son significativos. La Administración de este riesgo se realiza a través de una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando la administración de los excedentes de caja, por lo que periódicamente se realizan proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno.

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre 2025, la exposición al riesgo de liquidez según el tipo de pasivo y su plazo:

	30.06.2026	% Total	31.12.2025	% Total
Pasivos corrientes				
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	pasivos y patrimonio	M\$	pasivos y patrimonio
Con vencimiento menor a 90 días	150.699	8,38%	172.764	7,29%
Con vencimiento en 90 días y un año	343.656	19,12%	720.873	30,42%
Totales	494.355	27,50%	893.637	37,71%

Al respecto, la Sociedad Administradora minimiza este riesgo al aplicar las políticas de inversión que exigen que los instrumentos financieros sean de mediano y corto plazo y renta fija (depósitos a plazo, fondos mutuos o instrumentos financieros derivados) los cuales son tomados con bancos e instituciones financieras bien clasificadas, para así minimizar el riesgo de crédito de la sociedad.

Riesgos de mercado

- a) **Riesgo de precios:** El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en los tipos de cambios o tasas de interés, afecten el valor de los instrumentos financieros que la Sociedad mantiene en su cartera de inversiones. En términos generales, el objetivo de la Sociedad Administradora es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los rangos razonables, tratando de optimizar su rentabilidad. Las inversiones en fondos mutuos son de corto plazo en instituciones financieras, los que no presentan diferencias en sus vencimientos.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

Al 30 de junio 2026 y al 31 de diciembre 2025, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

Tipo de inversión	30.06.2026 M\$	% Total activos	31.12.2025 M\$	% Total Activos
Cuotas de fondos mutuos	848.008	47,17%	1.139.954	48,10%
Total	848.008	47,17%	1.139.954	48,10%

- b) Riesgo cambiario:** El riesgo cambiario, como está definido en NIIF 7, surge cuando el valor de transacciones futuras, activos y pasivos monetarios reconocidos y denominados en otras monedas distintas al Peso chileno, la moneda funcional, fluctúa debido a variaciones en los tipos de cambio. La Sociedad Administradora no presenta una exposición a este riesgo al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025.

Riesgo de Capital

El riesgo de capital empleado por la Sociedad Administradora corresponde a la posibilidad de que su endeudamiento excesivo, no le permita cumplir su objeto social según la normativa vigente, exclusividad en la administración de fondos de inversión. La metodología utilizada por la Administradora para gestionar este tipo de riesgo corresponde al índice de apalancamiento, determinado como la relación entre deuda total y patrimonio (Pasivo/Patrimonio) que corresponde a un 68,52% al 30 de junio del 2026, consistente con las políticas financieras de la Sociedad, y mantener un bajo nivel de deuda y de liquidez ya que, sus inversiones financieras corresponden principalmente a instrumentos de fácil liquidación. Al respecto, la Administradora no mantiene fuentes de financiamiento provenientes de terceros o de instituciones bancarias y los pasivos financieros indicados en los Estados Financieros corresponden principalmente a la aplicación de la NIIF 16 sobre arrendamientos que corresponde a un 15,60% del total de pasivos y patrimonio al 30 de junio del 2026.

	30.06.2026	31.12.2025
Riesgo Capital	%	%
Índice de Apalancamiento	68,52	93,23
Total	68,52	93,23
	30.06.2026	31.12.2025
Riesgo Capital	%	%
Aplicación de NIIF16	15,60	12,47
Total	15,60	12,47

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 5 – Activos y pasivos financieros, corrientes y no corrientes

A continuación, se muestran los importes de activos y pasivos financieros corrientes y no corrientes, monedas de nominalización y sus formas de medición:

ACTIVOS FINANCIEROS	30.06.2026	31.12.2025	
Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$	Criterios de Valorización
Saldos en caja	93	93	A valor razonable
Saldos en banco	14.354	11.182	A valor razonable
Otras inversiones de fácil liquidación	848.008	1.139.954	Fondos mutuos, al valor de cuota de cierre
Subtotales	862.455	1.151.229	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
Documentos por cobrar	309.003	313.815	A costo amortizado
Cuentas corrientes del personal	492	1.089	A costo amortizado
Subtotales	309.495	314.904	
PASIVOS CORRIENTES	30.06.2026	31.12.2025	
	M\$	M\$	
Pasivos por arrendamientos corrientes	43.852	45.673	A costo amortizado
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	33.975	47.124	A costo amortizado
Subtotales	77.827	92.797	
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	236.593	249.864	A costo amortizado
Subtotales	236.593	249.864	

Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenidos en caja y en cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días. Se incluyen también dentro de este ítem, aquellas inversiones propias de la administración del efectivo, tales como inversiones en fondo mutuos o pactos con retrocompra y retroventa cuyo vencimiento esté acorde a lo señalado precedentemente, en los términos descritos en la NIC 7.

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo a las fechas que se indican es la siguiente:

	30.06.2026	31.12.2025
Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$
Caja	93	93
Banco	14.354	11.182
Otras inversiones de fácil liquidación	848.008	1.139.954
Totales	862.455	1.151.229

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo (continuación)

Las otras inversiones de fácil liquidación son cuotas de fondos mutuos.

Inversiones de fácil liquidación	Moneda	Números de cuotas		30.06.2026	31.12.2025
		30.06.2026	31.12.2025		
				M\$	M\$
Fondo Mutuo BCI Competitivo Serie AP	\$	26.319,2703	24.401,1754	483.605	439.627
Fondo Mutuo BICE Tesorería Institucional	\$	134.853,1458	264.923,2277	364.403	700.327
Totales				848.008	1.139.954

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, la Sociedad mantiene inversiones en cuotas de fondos mutuos de corto plazo (money market), las cuales son medidas a valor razonable. Asimismo, y tal como se indica en la Nota 2.22 de los presentes estados financieros, las inversiones en cuotas de fondos mutuos han sido clasificadas en Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable, considerando que su valorización se efectúa utilizando el valor cuota informado por las respectivas sociedades administradoras, correspondiente a información observable disponible con la regularidad y desfase exigido por la CMF a esas administradoras. Durante el ejercicio no se produjeron transferencias entre los niveles de la jerarquía de valor razonable.

No existen restricciones de ningún tipo sobre las partidas incluidas en efectivo y equivalentes.

Nota 7 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Moneda	30.06.2026		31.12.2025	
		M\$	%	M\$	%
Documentos por cobrar mercado nacional	Pesos	309.003	99,84	313.815	99,65
Cuentas corrientes del personal	Pesos	492	0,16	1.089	0,35
Total, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		309.495	100,00	314.904	100,00

La composición de los documentos por cobrar mercado nacional corresponde a documentos por cobrar a los fondos administrados por concepto de comisión por administración.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, la Sociedad no ha reconocido pérdidas por deterioro asociadas a las cuentas por cobrar, de acuerdo con la política descrita en Nota 2.8 de los presentes estados financieros.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes

a) Cuentas con entidades relacionadas corrientes

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre 2025 la sociedad no registra saldo en este rubro.

b) Transacciones con entidades relacionadas

Al 30 de junio de 2026 y 2025, la Sociedad Administradora mantiene transacciones relacionadas con accionistas según el siguiente detalle:

Sociedad	RUT	País de origen	Naturaleza de la Relación	Tasa Anual	Fecha de Vcto.	Descripción de la Transacción	30.06.2026	30.06.2025
							Monto M\$	Monto M\$
Servicios Financieros S.A.	96.908.470-8	Chile	Sociedad Relacionada a Accionista	-	-	Arriendo de Oficina	28.814	27.931
Total							28.814	27.931

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 la Sociedad Administradora mantiene transacciones relacionadas con el accionista Inversiones Firmeza SpA, por concepto de arrendamiento de oficina a través de Sociedad Servicios Financieros S.A.

La cuenta por pagar por esta transacción se registra bajo NIIF 16 y se reconoce dentro de los pasivos por arrendamiento informados en Nota 13 de los presentes estados financieros.

Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Los activos por impuestos corrientes se muestran a continuación:

		30.06.2026	31.12.2025
Activos por impuestos corrientes	Moneda	M\$	M\$
PPM por recuperar	Pesos	282.884	541.518
Impuestos corrientes	Pesos	2.360	2.311
Crédito 4% activo fijo	Pesos	726	726
Totales		285.970	544.555

b) Los pasivos por impuestos corrientes se muestran a continuación:

		30.06.2026	31.12.2025
Pasivos por impuestos corrientes	Moneda	M\$	M\$
Impuesto a la renta	Pesos	214.911	573.292
Impuestos corrientes	Pesos	116.723	125.640
Totales		331.634	698.932

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes (continuación)

c) Los activos por impuestos diferidos se muestran a continuación:

		30.06.2026	31.12.2025
Activos por impuestos diferidos	Moneda	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	Pesos	15.965	18.752
Efecto NIIF 16	Pesos	3.665	3.665
Totales		19.630	22.417

d) Los gastos por impuestos a las ganancias se muestran a continuación:

	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
Gastos por impuestos a las ganancias	M\$	M\$	M\$	M\$
Gastos tributarios (provisión impuesto)	(215.210)	(270.045)	(72.241)	(109.812)
Efectos por activos o pasivos por impuestos diferidos del ejercicio	(2.787)	989	(1.975)	4.050
Totales	(217.997)	(269.056)	(74.216)	(105.762)

Nota 10 – Intangibles

Este rubro incluye software adquirido a terceros, los cuales fueron amortizados durante su vida útil estimada de tres años, encontrándose actualmente totalmente amortizados. Asimismo, incluye las renovaciones de licencias de software, las cuales poseen una vigencia anual y se amortizan linealmente durante el período contractual de 12 meses.

Activos Intangibles	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Programas Informáticos, neto	347	1.043
Total activos intangibles, neto	347	1.043
Activos Intangibles, bruto	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Programas Informáticos	12.818	12.818
Intangibles, bruto	12.818	12.818
Amortización acumulada	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Programas Informáticos	(12.471)	(11.775)
Amortización acumulada	(12.471)	(11.775)

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 11 – Propiedades, planta y equipo

La composición por clase de PPE al cierre de cada ejercicio, a valores neto y bruto es la siguiente:

PPE, neto	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	2.973	2.483
Propiedades estacionamientos	54.934	56.895
PPE, neto	57.907	59.378
 PPE, bruto	 30.06.2026	 31.12.2025
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	26.528	24.137
Propiedades estacionamientos	62.781	62.781
PPE, bruto	89.309	86.918
 Depreciación y deterioro acumulado	 30.06.2026	 31.12.2025
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	(23.555)	(21.654)
Propiedades estacionamientos	(7.847)	(5.886)
Depreciación y deterioro acumulado	(31.402)	(27.540)

Los movimientos contables de PPE durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre 2025 se muestran a continuación:

Movimientos PPE	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2026, a valores netos	59.378	65.867
Adiciones	2.391	2.237
Ventas	-	(844)
Gastos por depreciación	(3.862)	(7.882)
Saldo final de valores netos	57.907	59.378

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 12 – Activos por derecho de uso

La composición del activo por derecho de uso al cierre de cada período, a valores neto y bruto es la siguiente:

	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Activos por derecho de uso, neto		
Oficina y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	261.899	276.525
Activo por derecho de uso, neto	261.899	276.525
Activo por derecho de uso, bruto	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	578.032	570.282
Activo por derecho de uso, bruto	578.032	570.282
Depreciación y deterioro acumulado	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos Depreciación del 2025	(293.757)	(293.757)
Oficinas y Estacionamientos Depreciación del periodo	(22.376)	-
Depreciación y deterioro acumulado	(316.133)	(293.757)

Nota 13 – Pasivos por arrendamientos

Los pasivos por arrendamientos corrientes y no corrientes corresponden a los pagos de arriendos por la aplicación de la NIIF 16, que son los siguientes:

		Corrientes		No corrientes	
	Moneda	30.06.2026	31.12.2025	30.06.2026	31.12.2025
		M\$	M\$	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	Pesos	43.852	45.673	236.593	249.864
Totales		43.852	45.673	236.593	249.864

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**Notas a los Estados Financieros Intermedios**

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 14 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, corresponden principalmente a proveedores, y retenciones con el personal por cotizaciones previsionales.

		30.06.2026	31.12.2025
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	Moneda	M\$	M\$
Cuentas de proveedores	Pesos	23.579	36.100
Retenciones con el personal	Pesos	10.396	11.024
Totales		33.975	47.124

Las cuentas por pagar están expresadas en pesos debiendo ser pagadas en el corto plazo, establecido con los propios proveedores o bien establecido por la reglamentación legal.

Nota 15 – Provisiones corrientes**a) Provisiones corrientes por beneficios a los empleados**

Los montos provisionados, corresponde a la provisión de vacaciones y el detalle es el siguiente:

Provisiones corrientes	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Saldo inicial	69.452	46.156
Incrementos del ejercicio	26.848	59.997
Usos	(37.165)	(36.701)
Totales	59.135	69.452

b) Otras provisiones a corto plazo

Otras provisiones	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Saldo Inicial	32.456	-
Incrementos del ejercicio	-	321.915
Usos (*)	(6.697)	(289.459)
Totales	25.759	32.456

(*) Corresponde principalmente a provisiones de gastos de estudios de potenciales inversiones a materializarse a través de nuevos fondos de inversión.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**Notas a los Estados Financieros Intermedios**

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas**Objetivos, políticas y procesos que la Sociedad aplica para gestionar capital.**

La Sociedad mantiene adecuados índices de capital, con el objetivo de asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones, dar continuidad y estabilidad a su negocio, en el largo plazo y maximizar el valor de la empresa, de manera de obtener retornos adecuados para sus accionistas. Adicionalmente, la Sociedad monitorea continuamente su estructura de capital, con el objetivo de mantener una estructura óptima que le permita reducir el costo de capital.

La Sociedad está sujeta a requerimientos de capital, establecidos en la Ley N° 20.712, que establece un patrimonio mínimo equivalente a U.F. 10.000 al 30 de junio de 2026, la situación respecto al patrimonio mínimo es la siguiente:

	M\$
Patrimonio mínimo (UF 10.000)	408.203
Patrimonio al 30.06.2026	1.066.755
N° de Acciones	200.000

A continuación, se detalla el cálculo del Patrimonio mínimo según la norma de carácter general N°157 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 29 de septiembre de 2003:

Conceptos	30.06.2026	31.12.2025
	M\$	M\$
Total, Activos	1.797.703	2.370.051
Menos: Total Otras Cuentas por Cobrar y Activo intangible	(841)	(2.132)
Total, Activo Depurado	1.796.862	2.367.919
Menos: Total Pasivos	(730.948)	(1.143.501)
Patrimonio Depurado	1.065.914	1.224.418
Patrimonio Depurado en UF	26.112,34	30.820,06

Capital suscrito y pagado

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, el capital social autorizado, suscrito y pagado de la Sociedad asciende a M\$614.437, respectivamente.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**Notas a los Estados Financieros Intermedios**

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas (continuación)**Acciones ordinarias**

El capital de la Sociedad Administradora está representado por 200.000 acciones ordinarias, de serie única, emitidas suscritas y pagadas y sin valor nominal y su composición al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 es la siguiente:

Accionistas	RUT	30.06.2026		31.12.2025	
		Nº acciones	%	Nº acciones	%
Inversiones CMB LV SpA	76.924.176-0	199.994	99,9970	199.994	99,9970
Larraín Vial SpA	93.883.000-2	3	0,0015	3	0,0015
Asesorías e Inversiones Ilihue S.A.	96.536.390-4	1	0,0005	1	0,0005
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda.	96.536.850-7	1	0,0005	1	0,0005
Inversiones Firmeza SpA	99.597.980-2	1	0,0005	1	0,0005
Totales		200.000	100,0000	200.000	100,0000

	Nº de acciones	Nº de acciones
	30.06.2026	31.12.2025
Acciones autorizadas	200.000	200.000
Acciones emitidas y pagadas totalmente	200.000	200.000
Acciones emitidas, pero aún no pagadas en su totalidad	-	-
	200.000	200.000

No existen derechos, privilegios ni restricciones que apliquen a las acciones emitidas por la Sociedad, incluyendo las restricciones sobre la distribución de dividendos y el reembolso del capital.

La Sociedad no mantiene acciones de propia emisión, ni tampoco acciones cuya emisión esté reservada como consecuencia de la existencia de opciones o contratos para la venta de acciones.

Resultados acumulados

Los resultados acumulados al 30 junio de 2026 ascienden al monto de M\$446.122 (M\$ 605.917 al 31 de diciembre de 2025).

Dividendos

Según lo requiere la Ley de Sociedades Anónimas, a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una sociedad anónima debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad líquida del ejercicio.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas (continuación)

Dividendos (continuación)

Al 30 de junio 2026 la sociedad ha pagado los siguientes dividendos:

Al 30 de junio de 2026			
Fecha Dividendo	Tipo de Dividendo	Período	Monto M\$
06/05/2026	Definitivo	2025	487.482
27/05/2026	Provisorio	2026	300.000
Total			787.482

En Junta Ordinaria de Accionista de fecha 29 de abril de 2026, se acordó pagar con fecha 6 de mayo de 2026 un dividendo definitivo con cargo a las utilidades del ejercicio 2025, por un total de M\$487.482.

En Sesión Ordinaria de fecha 15 de mayo de 2026, se acordó pagar con fecha 27 de mayo de 2026 un dividendo provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio, por un total de M\$300.000.

Otras reservas

Corresponde a la revalorización de capital propio del año de transición y el efecto de los ajustes de primera aplicación NIIF efectuados a la fecha de transición 1 de enero de 2010. El saldo al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre 2025 es de M\$6.196 respectivamente.

Nota 17 – Ingresos y gastos

a) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios reconocidos por la Sociedad al 30 de junio de 2026 y 2025, se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
Conceptos de ingresos de actividades ordinarias	M\$	M\$	M\$	M\$
Comisión fija por administración de fondos de inversión	1.807.689	1.871.087	907.710	943.816
Totales	1.807.689	1.871.087	907.710	943.816

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 (no auditados)

Nota 17 – Ingresos y gastos (continuación)

b) Costo de ventas

Los costos de ventas reconocidos por la Sociedad al 30 de junio de 2026 y 2025, se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Costos de ventas				
Costos de ventas	-	(70.179)	-	(23.506)
Totales	-	(70.179)	-	(23.506)

Al 30 de junio de 2025, este rubro está compuesto principalmente por gastos relativos a estudio de potenciales nuevos proyectos de inversión para la formación de nuevos Fondos de Inversión. Es preciso señalar, que este tipo de gastos pasarán a ser de cargo de los nuevos fondos de inversión, sólo en la medida que estén asociados a inversiones exitosas que se materialicen en éstos y según las condiciones que se establezcan en sus reglamentos internos.

c) Gastos de administración

Los gastos de administración se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Conceptos				
Gastos en personal	791.700	688.996	529.826	451.994
Depreciaciones Activo Fijo	3.862	3895	1.880	1.596
Depreciaciones D°uso	22.375	23240	10.823	11.704
Amortizaciones Intangible	696	683	348	328
Gastos generales	166.364	155.068	98.378	98.217
Totales	984.997	871.882	641.255	563.839

d) Ingresos financieros

En este rubro se incluyen los resultados asociados a la inversión en cuotas de fondos mutuos:

	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos financieros				
Ingresos financieros	29.054	36.527	13.466	20.270
Totales	29.054	36.527	13.466	20.270

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2026 y (no auditados)

Nota 17 – Ingresos y gastos (continuación)

e) Costos financieros

En este rubro se incluyen los resultados asociados a los pasivos por arrendamientos:

	01.01.2026	01.01.2025	01.04.2026	01.04.2025
	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos financieros	6.075	6.784	2.994	3.361
Totales	6.075	6.784	2.994	3.361

Nota 18 – Garantías y compromisos

Al 30 de junio de 2026 la Sociedad presenta las siguientes garantías directas a favor de los Aportantes de los Fondos que administra, según el siguiente detalle:

Acreedor de la garantía	Deudor		Tipo de garantía	Monto UF
	Nombre	Relación		
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	10.000
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura II	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	10.000
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	88.768
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Digital Infra I	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	10.000

Al 30 de junio de 2025 la Sociedad presenta las siguientes garantías directas a favor de los Aportantes de los Fondos que administra, según el siguiente detalle:

Acreedor de la garantía	Deudor		Tipo de garantía	Monto UF
	Nombre	Relación		
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	10.000
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura II	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	10.000
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	81.777
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Digital Infra I	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	10.000

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros Intermedios

Al 30 de junio de 2026 y (no auditados)

Nota 19 – Hechos relevantes

Con fecha 29 de abril de 2026, se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A., en la cual los accionistas acordaron el pago de dividendos definitivos con cargo a las utilidades acumuladas al 31 de diciembre de 2025, por un total de \$487.481.655. Adicionalmente, con fecha 15 de mayo 2026 el directorio de la Sociedad acordó el pago de dividendos provisorios con cargo a las utilidades del ejercicio 2026 por un total de \$300.000.000. Los dividendos indicados se pagaron con fecha 6 y 27 de mayo, respectivamente.

Nota 20 – Medio ambiente

Al 30 de junio de 2026 y 2025, por la naturaleza de sus operaciones, la Sociedad no ha incurrido en costos relacionados con el medio ambiente.

Nota 21 – Hechos posteriores

Entre el 1 de julio de 2026 y a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios, no han ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los mismos.

Nota 22 – Aprobación de los presentes Estados Financieros Intermedios

Los presentes Estados Financieros Intermedios fueron aprobados por el Directorio de la Sociedad en sesión celebrada el día 10 de septiembre de 2026, siendo autorizado su Gerente General para su envío a la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 23 – Sanciones

Durante el periodo finalizado al 30 de junio del 2026 y 31 de diciembre de 2025, la sociedad, sus directores y administradores, no han sido objeto de sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero ni por parte de otros organismos fiscalizadores.