
CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros al 31 de marzo de 2025, 2024 y 31 de diciembre 2024.

Cifras en Miles de pesos chilenos (M\$)

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Índice

Estados de Situación Financiera Clasificados	4
Estados de Resultados Integrales por función	6
Estados de Resultados Integrales	7
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	8
Estados de Flujos de Efectivo (método directo)	9
Notas a los Estados Financieros.....	10
Nota 1 - Información General.....	10
Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables	12
Nota 3 – Cambios contables.....	20
Nota 4 – Gestión del riesgo financiero.....	20
Nota 5 – Activos y pasivos financieros, corrientes y no corrientes	23
Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo	24
Nota 7 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	24
Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes.....	25
Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes	25
Nota 10 – Intangibles	26
Nota 11 – Propiedades, planta y equipo	27
Nota 12 – Activos por derecho de uso	28
Nota 13 – Pasivos por arrendamientos.....	28
Nota 14 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	29
Nota 15 – Provisiones corrientes.....	29
Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas	30
Nota 17 – Ingresos y gastos.....	33
Nota 18 – Garantías y compromisos.....	34
Nota 19 – Hechos relevantes.....	35
Nota 20 – Medio ambiente	35
Nota 21 – Hechos posteriores	35
Nota 22 – Aprobación de los presentes Estados Financieros.....	35
Nota 23 – Sanciones.....	35

M\$: Miles de pesos chilenos

U.F. : Unidad de Fomento

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados de Situación Financiera Clasificados
Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre 2024

	NOTA	31.03.2025	31.12.2024
	N°	M\$	M\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.638.272	1.134.132
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	325.223	373.171
Activos por impuestos corrientes, corrientes	9 a)	438.073	349.169
Activos corrientes totales		2.401.568	1.856.472
Activos no corrientes			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	656	1.011
Propiedades, planta y equipo	11	65.805	65.867
Activos por derecho de uso	12	305.857	313.383
Activos por impuestos diferidos	9 c)	13.066	16.127
Total de activos no corrientes		385.384	396.388
Total de activos		2.786.952	2.252.860

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados de Situación Financiera Clasificados
Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre 2024

	NOTA N°	31.03.2025 M\$	31.12.2024 M\$
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos por arrendamientos corrientes	13	43.331	42.353
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	19.848	82.914
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	9 b)	833.701	687.540
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	15 a)	34.817	46.156
Otras provisiones a corto plazo	15 b)	46.673	-
Pasivos corrientes totales		978.370	858.963
Pasivos no corrientes			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	13	278.330	285.782
Total de pasivos no corrientes		278.330	285.782
Total de pasivos		1.256.700	1.144.745
Patrimonio			
Capital emitido y pagado	16	614.437	614.437
Ganancias (pérdidas) acumuladas	16	909.619	487.482
Otras reservas	16	6.196	6.196
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		1.530.252	1.108.115
Patrimonio total		1.530.252	1.108.115
Total de patrimonio y pasivos		2.786.952	2.252.860

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados de Resultados Integrales por función

Por los ejercicios comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo 2025 y 2024

	NOTA N°	01.01.2025 31.03.2025 M\$	01.01.2024 31.03.2024 M\$
Ganancia (perdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	17 a)	927.271	882.912
Costo de ventas	17 b)	(46.673)	(88.546)
Ganancia bruta		880.598	794.366
Gastos de administración	17 c)	(311.424)	(261.443)
Ingresos financieros	17 d)	16.257	30.420
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		585.431	563.343
Gasto por impuestos a las ganancias	9 d)	(163.294)	(145.845)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		422.137	417.498
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida)		422.137	417.498
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		2.110,6834	2.087,4900
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		2.110,6834	2.087,4900
Ganancias por acción diluidas			
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas		2.110,6834	2.087,4900
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias (pérdida) diluida por acción		2.110,6834	2.087,4900

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios comprendidos entre 01 de enero al 31 de marzo de 2025 y 2024

	NOTA	01.01.2025	01.01.2024
		31.03.2025	31.03.2024
	N°	M\$	M\$
Estados de resultados integrales			
Ganancia (pérdida)		422.137	417.498
Resultado integral total		422.137	417.498

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos comprendidos entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2025 y 2024

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)	-	-	422.137	422.137
Resultado integral	-	-	422.137	422.137
Dividendos Definitivos	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	422.137	422.137
Saldo final 31/03/2025	614.437	6.196	909.619	1.530.252

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	Capital emitido M\$	Otras reservas varias M\$	Ganancias (pérdidas) acumuladas M\$	Patrimonio total M\$
Saldo inicial 01/01/2024	614.437	6.196	657.077	1.277.710
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-
Saldo inicial reexpresado	614.437	6.196	657.077	1.277.710
Ganancia (pérdida)	-	-	417.498	417.498
Resultado integral	-	-	417.498	417.498
Dividendos Definitivos	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	417.498	417.498
Saldo final 31/03/2024	614.437	6.196	1.074.575	1.695.208

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Estados de Flujos de Efectivo (método directo)
Por los ejercicios comprendidos entre el 01 enero y al 31 de marzo 2025 y 2024

	NOTA	01.01.2025	01.01.2024
		31.03.2025	31.03.2024
		M\$	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		1.160.505	1.014.778
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		1.495.351	1.183.421
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(102.289)	(501.511)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		(1.535.000)	(1.153.000)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(243.024)	(180.650)
Dividendos pagados		-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones		815.779	363.038
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(309.402)	(213.385)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		506.377	149.653
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Compras de propiedades, plantas y equipo		(2.237)	(567)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(2.237)	(567)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación			
Dividendos pagados		-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		504.140	149.086
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		504.140	149.086
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		1.134.132	1.794.180
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	6	1.638.272	1.943.266

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024

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 31 de marzo de 2025, la propiedad de la Sociedad es la siguiente:

		2025
Accionistas	RUT	%
Inversiones CMB-LV SpA	76.924.176-0	99,9970
Larraín Vial SpA	93.883.000-2	0,0015
Asesorías e Inversiones Iihue 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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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.

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. Por su parte, la Asamblea de

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 1 - Información General (continuación)

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.

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.

Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas contables han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de marzo de 2025.

2.1 Base de preparación

Los Estados Financieros de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A. por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y 31 de marzo 2025 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y Normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

Los Estados Financieros de CMB Prime Administradora General de Fondos S.A. por el periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de marzo 2025, fueron aprobados en sesión de Directorio de fecha 28 de mayo de 2025.

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

En los Estados 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 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 presenta por el método directo.

Los Estados de Situación Financiera al 31 de marzo de 2025 se presentan comparados con los correspondientes al 31 de diciembre de 2024. Los estados de resultados integrales por función reflejan los movimientos acumulados a los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de marzo 2025 y 2024. Los estados de flujos de efectivo método directo reflejan los movimientos del periodo comprendido entre 1 de enero y el 31 de marzo de 2025 y 2024. Los estados de cambios en el patrimonio neto incluyen los saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2025 y 2024.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

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 2025:**

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
<u>NIC 21, “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”.</u> Ausencia de convertibilidad Esta modificación afecta a una entidad que tiene una transacción u operación en una moneda extranjera que no es convertible en otra moneda para un propósito específico a la fecha de medición. La presente modificación establece los lineamientos a seguir, para determinar el tipo de cambio a utilizar en situaciones de ausencia de convertibilidad	2023	1 de enero de 2025

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.

- 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: <ul style="list-style-type: none">- 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 7 “Instrumentos financieros - Información a revelar”.</u> El IASB publicó enmiendas a la NIIF 7 para ayudar a las empresas a informar mejor sobre los efectos financieros de los contratos de electricidad dependientes de la naturaleza.	Octubre de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

b) Nuevos Pronunciamientos Contables emitidos, aun no vigentes:

<u>IFRS 9 “Instrumentos financieros”.</u> El IASB publicó enmiendas a la NIIF 9 para ayudar a las empresas a informar mejor sobre los efectos financieros de los contratos de electricidad dependientes de la naturaleza.	Octubre de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026.
---	-----------------	--

La Administración de la sociedad se encuentra evaluando los pronunciamientos contables descritos anteriormente. Sin embargo, considera que no serán aplicables en el ejercicio de su primera aplicación.

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 intermedios 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:

	31.03.2025	31.03.2024	31.12.2024
	Cierre	Cierre	Cierre
	\$	\$	\$
Conversiones a pesos chilenos			
Dólares estadounidenses	953,07	981,71	996,46
Unidad de Fomento	38.894,11	37.093,52	38.416,69

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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.

2.9 Cuentas entre entidades relacionadas (por cobrar)

Al 31 de marzo del 2025 y al 31 de diciembre de 2024 no se presentan cuentas por cobrar a 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.

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

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

2.11 Propiedades, planta y equipo (PPE)(continuación)

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.

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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

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(continuación)

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.

2.14 Provisiones

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

2.14 Provisiones(continuación)

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.

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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

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.

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

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

2.21 Responsabilidad de la información, estimaciones y criterios contables(continuación)

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.

2.22 Reclasificaciones significativas

Al 31 de marzo de 2025 la Sociedad no ha realizado reclasificaciones en las cifras de los estados financieros auditados del ejercicio anterior.

Nota 3 – Cambios contables

Al 31 de marzo de 2025 la sociedad no ha realizado cambios contables respecto al ejercicio anterior.

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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

Riesgo de crédito(continuación)

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.

Al 31 de marzo 2025 y al 31 de diciembre 2024, la exposición al riesgo de crédito según el tipo de activo y su plazo:

	31.03.2025	% Total	31.12.2024	%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar				Total
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	activos	M\$	activos
Con vencimiento menor a 90 días	324.387	11,64%	368.925	16,37%
Con vencimiento en 90 días y un año	836	0,03%	4.246	0,19%
Totales	325.223	11,67%	373.171	16,56%

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 31 de marzo de 2025 y al 31 de diciembre 2024, la exposición al riesgo de liquidez según el tipo de pasivo y su plazo:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31.03.2025	% Total	31.12.2024	% Total
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	pasivos y patrimonio	M\$	pasivos y patrimonio
Con vencimiento menor a 90 días	103.652	3,72%	200.638	8,91%
Con vencimiento en 90 días y un año	874.718	31,39%	658.325	29,22%
Totales	978.370	35,11%	858.963	38,13%

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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

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.

Al 31 de marzo 2025 y al 31 de diciembre 2024, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

Tipo de inversión	31.03.2025 M\$	% Total activos	31.12.2024 M\$	% Total Activos
Cuotas de fondos mutuos	1.624.907	58,30%	1.123.649	49,88%
Total	1.624.907	58,30%	1.123.649	49,88%

- 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 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024.

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 82,12% al 31 de marzo del 2025, 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 21,02% del total de pasivos y patrimonio al 31 de marzo del 2025.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

Riesgo de Capital (continuación)

	31.03.2025	31.12.2024
	%	%
Riesgo Capital		
Índice de Apalancamiento	82,12	103,31
Total	82,12	103,31
	31.03.2025	31.12.2024
	%	%
Riesgo Capital		
Aplicación de NIIF16	21,02	14,57
Total	21,02	14,57

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	31.03.2025	31.12.2024	
Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$	Criterios de Valorización
Saldos en caja	93	93	A valor razonable
Saldos en banco	13.272	10.390	A valor razonable
Otras inversiones de fácil liquidación	1.624.907	1.123.649	Fondos mutuos, al valor de cuota de cierre
Subtotales	1.638.272	1.134.132	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
Documentos por cobrar	324.667	371.416	A costo amortizado
Cuentas corrientes del personal	556	1.755	A costo amortizado
Subtotales	325.223	373.171	
PASIVOS CORRIENTES	31.03.2025	31.12.2024	
Pasivos por arrendamientos corrientes	43.331	42.353	A costo amortizado
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	66.521	82.914	A costo amortizado
Subtotales	109.852	125.267	
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	278.330	285.782	A costo amortizado
Subtotales	278.330	285.782	

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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:

	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja	93	93
Banco	13.272	10.390
Otras inversiones de fácil liquidación	1.624.907	1.123.649
Totales	1.638.272	1.134.132

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

Inversiones de fácil liquidación	Moneda	Números de cuotas		31.03.2025	31.12.2024
		31.03.2025	31.12.2024		
		M\$		M\$	M\$
Fondo Mutuo BCI Rendimiento Serie Clásica	\$	6.943,2243	-	352.813	-
Fondo Mutuo BICE Tesorería Clásica	\$	498.761,3733	274.193,2577	1.272.094	1.123.649
Totales				1.624.907	1.123.649

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	31.03.2025		31.12.2024	
		M\$	%	M\$	%
Documentos por cobrar mercado nacional	Pesos	324.667	99,83	371.416	99,53
Cuentas corrientes del personal	Pesos	556	0,17	1.755	0,47
Total, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		325.223	100,00	373.171	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.

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

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes**a) Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes**

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, la Sociedad no registra saldos en este rubro.

b) Transacciones con entidades relacionadas

Al 31 de marzo de 2025 y 2024, 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	31.03.2025	31.03.2024
							Monto M\$	Monto M\$
Servicios Financieros S.A.	96.908.470-8	Chile	Sociedad Relacionada a Accionista	-	-	Arriendo de Oficina	13.864	13.252
Total							13.864	13.252

Al 31 de marzo de 2025 y 2024 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.

Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes

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

		31.03.2025	31.12.2024
Activos por impuestos corrientes	Moneda	M\$	M\$
PPM por recuperar	Pesos	434.666	345.981
Impuestos corrientes	Pesos	2.332	2.113
Crédito 4% activo fijo	Pesos	1.075	1.075
Totales		438.073	349.169

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

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

Pasivos por impuestos corrientes	Moneda	31.03.2025	31.12.2024
		M\$	M\$
Impuesto a la renta	Pesos	730.050	569.816
Impuestos corrientes	Pesos	103.651	117.724
Totales		833.701	687.540

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

Activos por impuestos diferidos	Moneda	31.03.2025	31.12.2024
		M\$	M\$
Provisión de vacaciones	Pesos	9.401	12.462
Efecto NIIF 16	Pesos	3.665	3.665
Totales		13.066	16.127

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

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Gastos por impuestos a las ganancias	M\$	M\$
Gastos tributarios (provisión impuesto)	(160.233)	(140.363)
Efectos por activos o pasivos por impuestos diferidos del ejercicio	(3.061)	(5.482)
Totales	(163.294)	(145.845)

Nota 10 – Intangibles

Se incluye en este rubro la adquisición de software a terceros, los cuales son amortizados linealmente en el plazo de vida útil de diez años de acuerdo a la proyección de uso de la versión del ERP:

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 10 – Intangibles(continuación)

Activos Intangibles	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Programas Informáticos, neto	656	1.011
Total activos intangibles, neto	656	1.011
Activos Intangibles, bruto	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Programas Informáticos	11.428	11.428
Intangibles, bruto	11.428	11.428
Amortización acumulada	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Programas Informáticos	(10.772)	(10.417)
Amortización acumulada	(10.772)	(10.417)

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	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	5.967	4.066
Propiedades estacionamientos	59.838	61.801
PPE, neto	65.805	65.867
PPE, bruto	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	42.569	40.332
Propiedades estacionamientos	62.781	62.781
PPE, bruto	105.350	103.113
Depreciación y deterioro acumulado	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	(36.602)	(35.284)
Propiedades estacionamientos	(2.943)	(1.962)
Depreciación y deterioro acumulado	(39.545)	(37.246)

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 11 – Propiedades, planta y equipo(continuación)

Los movimientos contables de PPE durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre 2023 se muestran a continuación:

Movimientos PPE	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2025, a valores netos	65.867	3.701
Adiciones	2.237	67.655
Gastos por depreciación	(2.299)	(5.489)
Saldo final de valores netos	65.805	65.867

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:

Activos por derecho de uso, neto	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Oficina y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	305.857	313.383
Activo por derecho de uso, neto	305.857	313.383
Activo por derecho de uso, bruto	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	564.297	560.287
Activo por derecho de uso, bruto	564.297	560.287
Depreciación y deterioro acumulado	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	(258.440)	(246.904)
Depreciación y deterioro acumulado	(258.440)	(246.904)

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:

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 13 – Pasivos por arrendamientos(continuación)

	Moneda	Corrientes		No corrientes	
		31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
		M\$	M\$	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	Pesos	43.331	42.353	278.330	285.782
Totales		43.331	42.353	278.330	285.782

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.

	Moneda	31.03.2025	31.12.2024
		M\$	M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes			
Cuentas de proveedores	Pesos	10.913	38.926
Retenciones con el personal	Pesos	8.935	43.988
Totales		19.848	82.914

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	Provisión vacaciones	Provisión vacaciones
	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Saldo inicial	46.156	48.347
Incrementos del ejercicio	13.861	50.538
Usos	(25.200)	(52.729)
Totales	34.817	46.156

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 15 – Provisiones corrientes(continuación)**b) Otras provisiones a corto plazo**

Otras provisiones	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Usos (*)	46.673	-
Totales	46.673	-

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

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 31 de marzo de 2025, la situación respecto al patrimonio mínimo es la siguiente:

	M\$
Patrimonio mínimo (UF 10.000)	388.941
Patrimonio al 31.03.2025	1.530.252
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:

	31.03.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Conceptos		
Total, Activos	2.786.952	2.252.860
Menos: Total Otras Cuentas por Cobrar y Activo intangible	(1.212)	(2.766)
Total, Activo Depurado	2.785.740	2.250.094
Menos: Total Pasivos	(1.256.700)	(1.144.745)
Patrimonio Depurado	1.529.040	1.105.349
Patrimonio Depurado en UF	39.312,89	28.772,62

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

Capital suscrito y pagado

Al 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024, el capital social autorizado, suscrito y pagado de la Sociedad asciende a M\$614.437 respectivamente.

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 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

Accionistas	RUT	31.03.2025		31.12.2024	
		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
	31.03.2025	31.12.2024
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 31 marzo de 2025 ascienden al monto de M\$909.619 (M\$ 487.482 al 31 de diciembre de 2024).

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 abierta debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

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

Dividendos

Al 31 de marzo 2025 la sociedad no efectuó distribución de dividendo.

Al 31 de diciembre 2024 la sociedad ha pagado los siguientes dividendos.

Al 31 de diciembre de 2024			
Fecha Dividendo	Tipo de Dividendo	Período	Monto M\$
24/05/2024	Definitivo	2023	775.518
24/05/2024	Provisorio	2024	250.000
19/11/2024	Provisorio	2024	1.000.000
Total			2.025.518

Al 31 de diciembre de 2024

La Junta Ordinaria de Accionistas de fecha 24 de abril de 2024, acordó pagar con fecha 24 de mayo de 2024 un dividendo definitivo con cargo a las utilidades acumuladas al 31 de diciembre de 2023 por un total de M\$775.518, correspondiendo M\$232.655 a un dividendo mínimo obligatorio y M\$542.863 a dividendo adicional. Además, el directorio de la sociedad aprobó pagar dividendos provisorios con cargo a los resultados 2024 por M\$250.000 y M\$1.000. 000.Dichos dividendos fueron pagados con fecha 24 de mayo y 19 de noviembre, respectivamente.

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 31 de marzo de 2025 y 31 de diciembre 2024 es de M\$6.196 respectivamente.

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 17 – Ingresos y gastos**a) Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios reconocidos por la Sociedad al 31 de marzo de 2025 y 2024, se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Conceptos de ingresos de actividades ordinarias	M\$	M\$
Comisión fija por administración de fondos de inversión	927.271	882.912
Totales	927.271	882.912

b) Costo de ventas

Los costos de ventas reconocidos por la Sociedad al 31 de marzo de 2025 y 2024, se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Costos de ventas	M\$	M\$
Costos de ventas	46.673	88.546
Totales	46.673	88.546

Al 31 de marzo de 2025, este rubro está compuesto principalmente por gastos relativos a estudio de potenciales nuevos proyectos de inversión para la formación de nuevos Fondo de Inversión. Al 31 de marzo de 2024 el rubro estaba compuesto también por los gastos relativos al estudio de proyectos de inversión para nuevos Fondos. 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:

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Conceptos	\$	M\$
Gastos en personal	(237.002)	(195.684)
Arriendos y gastos comunes	(15.526)	(13.191)
Depreciaciones	(2.299)	(633)
Amortizaciones	(355)	(640)
Gastos generales	(56.242)	(51.295)
Totales	(311.424)	(261.443)

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

Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 17 – Ingresos y gastos (Continuación)**d) Ingresos financieros**

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

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
	M\$	M\$
Ingresos financieros	16.257	30.420
Totales	16.257	30.420

Nota 18 – Garantías y compromisos

Al 31 de marzo 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	84.476
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Digital Infra I	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	10.000

Al 31 de marzo de 2024 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	10.219
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	69.731

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo 2025 y 31 de diciembre de 2024

Nota 19 – Hechos relevantes

Con fecha 6 de febrero de 2025, se informó a la Comisión para el Mercado Financiero la renuncia presentada por el señor Matías Vial Álamos al cargo de director de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A.

No han ocurrido otros hechos relevantes a informar en el período cubierto por los presentes estados financieros.

Nota 20 – Medio ambiente

Al 31 de marzo de 2025 y 2024, 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 abril de 2025 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los estados financieros que se informan.

Nota 22 – Aprobación de los presentes Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados por el Directorio de la Sociedad en sesión celebrada el día 28 de mayo de 2025, siendo autorizado su Gerente General para su envío a la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 23 – Sanciones

Durante el ejercicio finalizado al 31 de marzo del 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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.