
CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre 2024.

Cifras en Miles de pesos chilenos (M\$)

Razón Social Auditores Externos : Surlatina Auditores Ltda.

RUT Auditores : 83.110.800-2

Informe del Auditor Independiente

A los Señores Presidente, Directores y Accionistas de:
CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo información de las políticas contables materiales.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.** al 31 de diciembre de 2025, sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.** de conformidad con el Código de Ética del Colegio de Contadores de Chile, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno corporativo por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros exentos de representaciones incorrectas materiales, debido a fraude o error.

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.** de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la empresa en marcha y utilizando la base contable de empresa en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar a **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.** o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista, que hacerlo.

Los responsables del gobierno corporativo son responsables de la supervisión del proceso de preparación y presentación de información financiera de la sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo están exentos de representaciones incorrectas materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detecte una representación incorrecta material cuando exista. Las representaciones incorrectas pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se podría esperar razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una representación incorrecta material debido a fraude es más elevado que en el caso de una representación incorrecta material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones intencionadamente erróneas o el caso omiso del control interno.
- Obtenemos entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.**
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.**, para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe del auditor sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe del auditor. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.**, deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables del gobierno corporativo, entre otros asuntos, el alcance y la oportunidad planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros Asuntos

El Colegio de Contadores de Chile A.G. aprobó que las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile adopten integralmente y sin reservas las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el International Auditing and Assurance Standards Board para las auditorías de los estados financieros preparados por el año iniciado a partir del 1 de enero de 2025.

La auditoría a los estados financieros de **CMB- Prime Administradora de Fondos de Inversiones S.A.** al 31 de diciembre de 2024 fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile vigentes a esa fecha, por los cuales emitimos una opinión sin modificaciones con fecha 28 de marzo de 2025.



Santiago, Chile
27 de marzo de 2026

Jaime Goñi Garrido - Socio
Rut: 9.766.005-0

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.....	21
Nota 4 – Gestión del riesgo financiero.....	21
Nota 5 – Activos y pasivos financieros, corrientes y no corrientes	24
Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo	24
Nota 7 – Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	25
Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes.....	25
Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes	26
Nota 10 – Intangibles	27
Nota 11 – Propiedades, planta y equipo	28
Nota 12 – Activos por derecho de uso	29
Nota 13 – Pasivos por arrendamientos.....	29
Nota 14 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	30
Nota 15 – Provisiones corrientes.....	30
Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas	31
Nota 17 – Ingresos y gastos.....	34
Nota 18 – Garantías y compromisos.....	35
Nota 19 – Hechos relevantes.....	36
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 de Situación Financiera Clasificados
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	NOTA	31.12.2025	31.12.2024
	N°	M\$	M\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.151.229	1.134.132
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	314.904	373.171
Activos por impuestos corrientes, corrientes	9 a)	544.555	349.169
Activos corrientes totales		2.010.688	1.856.472
Activos no corrientes			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	1.043	1.011
Propiedades, planta y equipo	11	59.378	65.867
Activos por derecho de uso	12	276.525	313.383
Activos por impuestos diferidos	9 c)	22.417	16.127
Total de activos no corrientes		359.363	396.388
Total de activos		2.370.051	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 diciembre de 2025 y 2024

	NOTA N°	31.12.2025 M\$	31.12.2024 M\$
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos por arrendamientos corrientes	13	45.673	42.353
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	47.124	82.914
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	9 b)	698.932	687.540
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	15 a)	69.452	46.156
Otras provisiones a corto plazo	15 b)	32.456	-
Pasivos corrientes totales		893.637	858.963
Pasivos no corrientes			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	13	249.864	285.782
Total de pasivos no corrientes		249.864	285.782
Total de pasivos		1.143.501	1.144.745
Patrimonio			
Capital emitido y pagado	16	614.437	614.437
Ganancias (pérdidas) acumuladas	16	605.917	487.482
Otras reservas	16	6.196	6.196
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		1.226.550	1.108.115
Patrimonio total		1.226.550	1.108.115
Total de patrimonio y pasivos		2.370.051	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 terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	NOTA N°	01.01.2025 31.12.2025 M\$	01.01.2024 31.12.2024 M\$
Ganancia (perdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	17 a)	3.747.566	3.547.053
Costo de ventas	17 b)	(125.485)	(70.893)
Ganancia bruta		3.622.081	3.476.160
Gastos de administración	17 c)	(1.610.018)	(1.373.702)
Ingresos financieros	17 d)	68.304	91.639
Resultado por unidades de reajuste		5.070	6.147
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		2.085.437	2.200.244
Gasto por impuestos a las ganancias	9 d)	(567.002)	(576.976)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		1.518.435	1.623.268
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida)		1.518.435	1.623.268
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		7.592,1750	8.116,3400
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida) por acción básica		7.592,1750	8.116,3400
Ganancias por acción diluidas			
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas		7.592,1750	8.116,3400
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancias (pérdida) diluida por acción		7.592,1750	8.116,3400

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 terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

	NOTA	01.01.2025	01.01.2024
		31.12.2025	31.12.2024
	N°	M\$	M\$
Estados de resultados integrales			
Ganancia (pérdida)		1.518.435	1.623.268
Resultado integral total		1.518.435	1.623.268

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 ejercicios terminados al 31 de diciembre 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)	-	-	1.518.435	1.518.435
Resultado integral	-	-	1.518.435	1.518.435
Dividendos provisorios	-	-	(1.400.000)	(1.400.000)
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	118.435	118.435
Saldo final 31/12/2025	614.437	6.196	605.917	1.226.550

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)	-	-	1.623.268	1.623.268
Resultado integral	-	-	1.623.268	1.623.268
Dividendos Definitivos	-	-	(542.863)	(542.863)
Dividendos Provisorios	-	-	(1.250.000)	(1.250.000)
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	(169.595)	(169.595)
Saldo final 31/12/2024	614.437	6.196	487.482	1.108.115

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 terminados al 31 de diciembre 2025 y 2024

	NOTA	01.01.2025 31.12.2025 M\$	01.01.2024 31.12.2024 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		4.502.181	4.183.175
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		40.236	9.445
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar con ellos		8.321.368	7.837.837
Clases de pagos			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(484.665)	(902.243)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		(8.292.000)	(7.746.198)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(1.026.787)	(839.798)
Dividendos pagados	16	(1.400.000)	(2.025.518)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones		1.660.333	516.700
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)		(1.641.843)	(1.109.093)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		18.490	(592.393)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión			
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	11	844	-
Compras de propiedades, plantas y equipo	11	(2.237)	(67.655)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		(1.393)	(67.655)
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		17.097	(660.048)
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		17.097	(660.048)
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	1.151.229	1.134.132

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 diciembre de 2025 y 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 diciembre 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 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

Al 31 de diciembre de 2025 y 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. 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
Al 31 de diciembre 2025 y 2024

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 13 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 diciembre de 2025.

2.1 Base de preparación

Los Estados Financieros de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A. al 31 de diciembre 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. al 31 de diciembre 2025, fueron aprobados en sesión de Directorio de fecha 27 de marzo de 2026.

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

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

2.1 Base de preparación (continuación)

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 presentan por el método directo.

En los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre de 2025 y 2024.

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.

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

2.2 Nuevos Pronunciamientos Contables (Continuación)

b) Nuevos Pronunciamientos Contables emitidos, aun no vigentes:

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
<p><u>IFRS 18 “Presentación e información a revelar en los Estados Financieros”</u>, derogando a NIC 1.</p> <p>Mejora la utilidad de la información presentada y revelada en los estados financieros, en tres principales ámbitos:</p> <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
<p><u>IFRS 19 “Divulgación de Información de Filiales sin responsabilidad pública”</u>.</p> <p>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.</p>	Mayo de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027. Se acepta aplicación anticipada
<p><u>IFRS 19 “Divulgación de Información de Filiales sin responsabilidad pública”</u>.</p> <p>Complementa las normas de IFRS 19.</p>	Agosto de 2025	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2027. Se acepta aplicación anticipada
<p><u>IFRS 7 “Instrumentos financieros - Información a revelar”</u>.</p> <p>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.</p>	Octubre de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026.
<p><u>IFRS 9 “Instrumentos financieros”</u>.</p> <p>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.</p>	Octubre de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026.
<p><u>NIIF 1, NIIF 7, NIIF 9, NIFF 10 y NIC 6</u></p> <p>Mejoras anuales.</p>	Julio de 2024	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada
<p><u>Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28</u></p> <p>Estados Financieros Consolidados- Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto.</p>		Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<p><u>Modificaciones a la NIIF 9 y NIIF 7</u></p> <p>Contratos referidos a la electricidad dependiente de la naturaleza</p>	Julio de 2025	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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:

	31.12.2025	31.12.2024
	Cierre	Cierre
	\$	\$
Conversiones a pesos chilenos		
Dólares estadounidenses	907,13	996,46
Unidad de Fomento	39.727,96	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 diciembre de 2025 y 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 diciembre 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.

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

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

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

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.

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 diciembre de 2025 y 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 diciembre de 2025 y 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 diciembre de 2025 y 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 diciembre de 2025 y 2024

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

b) Impuestos diferidos (continuación)

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 diciembre 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 diciembre 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.

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
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

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

	31.12.2025	% Total	31.12.2024	%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar				
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	activos	M\$	Total activos
Con vencimiento menor a 90 días	313.815	13,24%	368.925	16,37%
Con vencimiento en 90 días y un año	1.089	0,05%	4.246	0,19%
Totales	314.904	13,29%	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 diciembre de 2025 y al 31 de diciembre 2024, la exposición al riesgo de liquidez según el tipo de pasivo y su plazo:

	31.12.2025	% Total	31.12.2024	% Total
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar				
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	pasivos y patrimonio	M\$	pasivos y patrimonio
Con vencimiento menor a 90 días	172.764	7,29%	200.638	8,91%
Con vencimiento en 90 días y un año	720.873	30,42%	658.325	29,22%
Totales	893.637	37,71%	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.

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
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

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

Tipo de inversión	31.12.2025 M\$	% Total activos	31.12.2024 M\$	% Total Activos
Cuotas de fondos mutuos	1.139.954	48,10%	1.123.649	49,88%
Total	1.139.954	48,10%	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 diciembre 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 93,23% al 31 de diciembre 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 12,47% del total de pasivos y patrimonio al 31 de diciembre del 2025.

	31.12.2025	31.12.2024
Riesgo Capital	%	%
Índice de Apalancamiento	93,23	103,31
Total	93,23	103,31
	31.12.2025	31.12.2024
Riesgo Capital	%	%
Aplicación de NIIF16	12,47	14,57
Total	12,47	14,57

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

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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	31.12.2025	31.12.2024	
Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$	Criterios de Valorización
Saldos en caja	93	93	A valor razonable
Saldos en banco	11.182	10.390	A valor razonable
Otras inversiones de fácil liquidación	1.139.954	1.123.649	Fondos mutuos, al valor de cuota de cierre
Subtotales	1.151.229	1.134.132	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
Documentos por cobrar	313.815	371.416	A costo amortizado
Cuentas corrientes del personal	1.089	1.755	A costo amortizado
Subtotales	314.904	373.171	
PASIVOS CORRIENTES	31.12.2025	31.12.2024	
Pasivos por arrendamientos corrientes	45.673	42.353	A costo amortizado
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	47.124	82.914	A costo amortizado
Subtotales	92.797	125.267	
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	249.864	285.782	A costo amortizado
Subtotales	249.864	285.782	

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:

	31.12.2025	31.12.2024
Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$
Caja	93	93
Banco	11.182	10.390
Otras inversiones de fácil liquidación	1.139.954	1.123.649
Totales	1.151.229	1.134.132

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

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		31.12.2025	31.12.2024
		31.12.2025	31.12.2024		
				M\$	M\$
Fondo Mutuo BCI Competitivo Serie AP	\$	24.401,1754	-	439.627	-
Fondo Mutuo BICE Tesorería Institucional	\$	264.923,2277	-	700.327	-
Fondo Mutuo BICE Tesorería Clásica	\$	-	274.193,2577	-	1.123,649
Totales				1.139.954	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	31.12.2025		31.12.2024	
		M\$	%	M\$	%
Documentos por cobrar mercado nacional	Pesos	313.815	99,65	371.416	99,53
Cuentas corrientes del personal	Pesos	1.089	0,35	1.755	0,47
Total, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		314.904	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.

Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes

a) Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes

Al 31 de diciembre de 2025, y 31 de diciembre 2024 la sociedad no registra saldo en este rubro.

b) Transacciones con entidades relacionadas

Al 31 de diciembre 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	31.12.2025	31.12.2024
							Monto M\$	Monto M\$
Servicios Financieros S.A.	96.908.470-8	Chile	Sociedad Relacionada a Accionista	-	-	Arriendo de Oficina	56.331	53.936
Total							56.331	53.936

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

Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes (continuación)

Al 31 de diciembre 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:

		31.12.2025	31.12.2024
Activos por impuestos corrientes	Moneda	M\$	M\$
PPM por recuperar	Pesos	541.518	345.981
Impuestos corrientes	Pesos	2.311	2.113
Crédito 4% activo fijo	Pesos	726	1.075
Totales		544.555	349.169

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

		31.12.2025	31.12.2024
Pasivos por impuestos corrientes	Moneda	M\$	M\$
Impuesto a la renta	Pesos	573.292	569.816
Impuestos corrientes	Pesos	125.640	117.724
Totales		698.932	687.540

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

		31.12.2025	31.12.2024
Activos por impuestos diferidos	Moneda	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	Pesos	18.752	12.462
Efecto NIIF 16	Pesos	3.665	3.665
Totales		22.417	16.127

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

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

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

	01.01.2025	01.01.2024
	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Gastos por impuestos a las ganancias		
Gastos tributarios (provisión impuesto)	(573.292)	(576.385)
Efectos por activos o pasivos por impuestos diferidos del ejercicio	6.290	(591)
Totales	(567.002)	(576.976)

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:

	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Activos Intangibles		
Programas Informáticos, neto	1.043	1.011
Total activos intangibles, neto	1.043	1.011
Activos Intangibles, bruto		
Programas Informáticos	12.818	11.428
Intangibles, bruto	12.818	11.428
Amortización acumulada		
Programas Informáticos	(11.775)	(10.417)
Amortización acumulada	(11.775)	(10.417)

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

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:

	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
PPE, neto		
Equipamiento de tecnologías de la información	2.483	4.066
Propiedades estacionamientos	56.895	61.801
PPE, neto	59.378	65.867
PPE, bruto		
Equipamiento de tecnologías de la información	24.137	40.332
Propiedades estacionamientos	62.781	62.781
PPE, bruto	86.918	103.113
Depreciación y deterioro acumulado		
Equipamiento de tecnologías de la información	(21.654)	(35.284)
Propiedades estacionamientos	(5.886)	(1.962)
Depreciación y deterioro acumulado	(27.540)	(37.246)

Los movimientos contables de PPE durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre 2024 se muestran a continuación:

	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Movimientos PPE		
Saldo inicial al 01.01.2025, a valores netos	65.867	3.701
Adiciones	2.237	67.655
Ventas	(844)	-
Gastos por depreciación	(7.882)	(5.489)
Saldo final de valores netos	59.378	65.867

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

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:

	31.12.2025	31.12.2024
Activos por derecho de uso, neto	M\$	M\$
Oficina y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	276.525	313.383
Activo por derecho de uso, neto	276.525	313.383
Activo por derecho de uso, bruto	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	570.282	560.287
Activo por derecho de uso, bruto	570.282	560.287
Depreciación y deterioro acumulado	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	(293.757)	(246.904)
Depreciación y deterioro acumulado	(293.757)	(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:

		Corrientes		No corrientes		
		Moneda	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
			M\$	M\$	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	Pesos	45.673	42.353	249.864	285.782	
Totales		45.673	42.353	249.864	285.782	

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

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.

		31.12.2025	31.12.2024
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes	Moneda	M\$	M\$
Cuentas de proveedores	Pesos	36.100	38.926
Retenciones con el personal	Pesos	11.024	43.988
Totales		47.124	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:

		Provisión vacaciones 31.12.2025	Provisión vacaciones 31.12.2024
		M\$	M\$
Saldo inicial		46.156	48.347
Incrementos del ejercicio		59.997	50.538
Usos		(36.701)	(52.729)
Totales		69.452	46.156

b) Otras provisiones a corto plazo

		31.12.2025	31.12.2024
		M\$	M\$
Usos (*)		32.456	-
Totales		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

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

	M\$
Patrimonio mínimo (UF 10.000)	397.280
Patrimonio al 31.12.2025	1.226.550
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:

	31.12.2025	31.12.2024
Conceptos	M\$	M\$
Total, Activos	2.370.051	2.252.860
Menos: Total Otras Cuentas por Cobrar y Activo intangible	(2.132)	(1.011)
Total, Activo Depurado	2.367.919	2.251.849
Menos: Total Pasivos	(1.143.501)	(1.144.745)
Patrimonio Depurado	1.224.418	1.107.104
Patrimonio Depurado en UF	30.820,06	28.818,31

Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre de 2024, 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
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

Accionistas	RUT	31.12.2025		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
	31.12.2025	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 diciembre de 2025 ascienden al monto de M\$605.917 (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 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**

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

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

Al 31 de diciembre 2025 y 2024 la sociedad ha pagado dividendos y ha constituido nuevas provisiones en esta materia.

Al 31 de diciembre de 2025			
Fecha Dividendo	Tipo de Dividendo	Período	Monto M\$
17/07/2025	Provisorio	2025	750.000
18/11/2025	Provisorio	2025	650.000
Total			1.400.000
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 2025

En Sesión Ordinaria de fecha 8 de julio de 2025, se acordó pagar con fecha 17 de julio de 2025 un dividendo provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio, por un total de M\$750.000.

En Sesión Ordinaria de fecha 11 de noviembre de 2025, se acordó pagar con fecha 18 de noviembre de 2025 un dividendo provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio, por un total de M\$650.000.

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 dividendo fueron pagados con fecha 24 de mayo y 19 de noviembre respectivamente.

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

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

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

Nota 17 – Ingresos y gastos

a) Ingresos de actividades ordinarias

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

	01.01.2025	01.01.2024
	31.12.2025	31.12.2024
Conceptos de ingresos de actividades ordinarias	M\$	M\$
Comisión fija por administración de fondos de inversión	3.747.566	3.547.053
Totales	3.747.566	3.547.053

b) Costo de ventas

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

	01.01.2025	01.01.2024
	31.12.2025	31.12.2024
Costos de ventas	M\$	M\$
Costos de ventas	125.485	70.893
Totales	125.485	70.893

Al 31 de diciembre 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.

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

Nota 17 – Ingresos y gastos (continuación)

c) Gastos de administración

Los gastos de administración se desglosan en el siguiente cuadro:

Conceptos	01.01.2025	01.01.2024
	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Gastos en personal	(1.231.369)	(1.067.551)
Arriendos y gastos comunes	(62.280)	(58.155)
Depreciaciones	(7.882)	(5.489)
Amortizaciones	(1.359)	(2.897)
Gastos generales	(307.128)	(239.610)
Totales	(1.610.018)	(1.373.702)

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
	31.12.2025	31.12.2024
	M\$	M\$
Ingresos financieros	68.304	91.639
Totales	68.304	91.639

Nota 18 – Garantías y compromisos

Al 31 de diciembre 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

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 18 – Garantías y compromisos (continuación)

Al 31 de diciembre 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	10.000
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

Nota 19 – Hechos relevantes

Al 31 de diciembre del 2025 se presenta lo siguiente:

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.

Con fecha 8 de julio de 2025, en Sesión Ordinaria de Cmb-Prime Administradora General de Fondos S.A. se acordó el pago de dividendos provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio 2025, por un total de M\$750.000, el cual fue pagado con fecha 17 de julio de 2025.

Con fecha 11 de noviembre de 2025, en Sesión Ordinaria de Cmb-Prime Administradora General de Fondos S.A. se acordó el pago de dividendos provisorio con cargo a las utilidades del ejercicio 2025, por un total de M\$650.000, el cual fue pagado con fecha 18 de noviembre de 2025.

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

Al 31 de diciembre del 2024 se presenta lo siguiente:

Con fecha 24 de abril de 2024, 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 2023, por un total de M\$775.518. Adicionalmente, con fecha 14 de mayo y 12 de noviembre de 2024 el directorio de la Sociedad acordó el pago de dividendos provisorios con cargo a las utilidades del ejercicio 2024 por un total de M\$250.000. y M\$1.000.000. respectivamente. Los dividendos indicados se pagaron con fecha 24 de mayo y 19 de noviembre de 2024.

Con fecha 15 de noviembre de 2024, la administradora realizó el depósito del Reglamento Interno del Fondo de Inversión CMB-LV Digital Infra I en el Registro que lleva para estos efectos la Comisión para el Mercado Financiero. Dicho Fondo, inició operaciones el 10 de diciembre de 2024.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Nota 20 – Medio ambiente

Al 31 de diciembre 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 enero de 2026 y a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido 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 27 de marzo 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 31 de diciembre 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.