
CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros al 31 de marzo de 2021, 2020 y 31 de diciembre de 2020

Cifras en Miles de Pesos Chilenos (M\$)

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Índice

Estados de Situación Financiera.....	4
Estados de Situación Financiera.....	5
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
Notas a los Estados Financieros	11
Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables	11
Notas a los Estados Financieros	12
Nota 2 – Resumen de las principales políticas contables(continuación)	12
Notas a los Estados Financieros	13
Notas a los Estados Financieros	14
Notas a los Estados Financieros	15
Notas a los Estados Financieros	16
Notas a los Estados Financieros	17
Notas a los Estados Financieros	18
Notas a los Estados Financieros	19
Notas a los Estados Financieros	20
Notas a los Estados Financieros	21
Nota 3 – Cambios contables.....	21
Nota 4 – Gestión del riesgo financiero.....	21
Notas a los Estados Financieros	22
Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)	22
Notas a los Estados Financieros	23
Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)	23
Nota 5 – Activos y pasivos financieros, corrientes y no corrientes.....	23
Notas a los Estados Financieros	24
Nota 6 – Efectivo y equivalentes al efectivo(continuación).....	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 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes(continuación).....	26
Notas a los Estados Financieros	27
Al 31 de marzo de 2021 y 2020.....	27
Nota 10 – Intangibles	27
Nota 11 – Propiedades, planta y equipo.....	27
Notas a los Estados Financieros	28
Al 31 de marzo de 2021 y 2020.....	28

Nota 11 – Propiedades, planta y equipo (continuación)	28
Nota 12 – Activos por derecho de uso	28
Notas a los Estados Financieros	29
Al 31 de marzo de 2021 y 2020	29
Nota 13 – Pasivos por arrendamientos	29
Nota 14 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes	29
Nota 15 – Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	29
Notas a los Estados Financieros	30
Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas(continuación)	30
Notas a los Estados Financieros	31
Nota 16 – Capital, resultados acumulados, otras reservas(continuación)	31
Notas a los Estados Financieros	32
Nota 17 – Ingresos y gastos(continuación)	32
Notas a los Estados Financieros	33
Nota 17 – Ingresos y gastos(continuación)	33
Nota 18 – Garantías y compromisos	33
Notas a los Estados Financieros	34
Nota 19 – Hechos relevantes	34
Nota 20 – Medio ambiente	34
Nota 21 – Hechos posteriores	34
Nota 22 – Aprobación de los presentes Estados Financieros	34
Nota 23 – Sanciones	34

M\$: Miles de pesos chilenos

U.F. : Unidad de Fomento

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.**Estados de Situación Financiera**

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	NOTA	31.03.2021	31.12.2020
	Nº	M\$	M\$
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	1.265.265	1.208.980
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	7	201.554	195.549
Activos por impuestos corrientes, corrientes	9 a)	169.718	137.162
Activos corrientes totales		1.636.537	1.541.691
Activos no corrientes			
Activos intangibles distintos de la plusvalía	10	6.759	6.759
Propiedades, planta y equipo	11	7.471	8.974
Activos por derecho de uso	12	100.668	109.652
Activos por impuestos diferidos	9 c)	11.464	11.878
Total de activos no corrientes		126.362	137.263
Total de activos		1.762.899	1.678.954

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**

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	NOTA	31.03.2021	31.12.2020
	N°	M\$	M\$
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Pasivos por arrendamientos corrientes	13	32.610	38.597
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	40.538	76.380
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	8 a)	-	168.245
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	9 b)	289.598	250.374
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	15	28.338	28.062
Pasivos corrientes totales		391.084	561.658
Pasivos no corrientes			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	13	82.178	80.995
Total de pasivos no corrientes		82.178	80.995
Total de pasivos		473.262	642.653
Patrimonio			
Capital emitido y pagado	16	614.437	614.437
Ganancias (pérdidas) acumuladas	16	669.004	415.668
Otras reservas	16	6.196	6.196
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		1.289.598	1.036.270
Participaciones no controladoras		39	31
Patrimonio total		1.289.637	1.036.301
Total de patrimonio y pasivos		1.762.899	1.678.954

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 periodos comprendidos entre el 01 de enero al 31 de marzo 2021 y 2020

		01.01.2021	01.01.2020
	NOTA	31.03.2021	31.03.2020
	N°	M\$	M\$
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	17 a)	513.267	436.329
Costo de ventas	17 b)	(206.480)	(18.060)
Ganancia bruta		306.787	418.269
Otros ingresos	17 c)	-	38.307
Gastos de administración	17 d)	(182.265)	(168.865)
Ingresos financieros	17 e)	898	2.272
Resultados por unidades de reajuste		-	-
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		125.420	289.983
Gasto por impuestos a las ganancias	9 d)	(40.329)	(81.579)
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		85.091	208.404
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (pérdida)		85.091	208.404
Ganancia (pérdida), atribuible a			
Ganancia (pérdida), atribuible a los propietarios de la controladora		85.088	208.398
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		3	6
Ganancias (pérdida)		85.091	208.404
Ganancias por acción			
Ganancia por acción básica			
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones continuadas		425,4422	1.041,9887
Ganancia (pérdida) por acción básica en operaciones discontinuadas		0,0128	0,0313
Ganancia (pérdida) por acción básica		425,4550	1.042,0200
Ganancias por acción diluidas			
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedente de operaciones continuadas		425,4422	1.041,9887
Ganancias (pérdida) diluida por acción procedentes de operaciones discontinuadas		0,0128	0,0313
Ganancias (pérdida) diluida por acción		425,4550	1.042,0200

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 periodos comprendidos entre el 01 de enero al 31 de marzo 2021 y 2020

	NOTA	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
	N°	M\$	M\$
Estados de resultados integrales			
Ganancia (pérdida)		85.091	208.404
Resultado integral total		85.091	208.404
Resultado integral atribuible a			
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		85.088	208.398
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras		3	6
Resultado integral total		85.091	208.404

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 Cambios en el Patrimonio

Por los periodos comprendidos entre 01 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	Capital emitido	Otras reservas varias	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial 01/01/2021	614.437	6.196	415.668	1.036.270	31	1.036.301
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial reexpresado	614.437	6.196	415.668	1.036.270	31	1.036.301
Ganancia (pérdida)	-	-	85.091	85.088	3	85.091
Resultado integral	-	-	85.091	85.088	3	85.091
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Dividendos Provisorio	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	168.245	168.240	5	168.245
Total cambios en patrimonio	614.437	-	253.336	253.328	3	253.336
Saldo final 31/03/2021	614.437	6.196	669.004	1.289.598	39	1.289.637

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	Capital emitido	Otras reservas varias	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial 01/01/2020	614.437	6.196	223.098	843.731	-	843.731
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial reexpresado	614.437	6.196	223.098	843.731	-	843.731
Ganancia (pérdida)	-	-	208.404	208.404	-	208.404
Resultado integral	-	-	208.404	208.404	-	208.404
Dividendos	-	-	(31.700)	(31.700)	-	(31.700)
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-
Total cambios en patrimonio	-	-	176.704	176.704	-	176.704
Saldo final 31/03/2020	614.437	6.196	399.802	1.020.435	-	1.020.435

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 periodos comprendidos entre el 01 enero al 31 de marzo 2021 y 2020

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
	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	602.357	343.520
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarios	-	38.155
Cobros derivados de contratos mantenidos para intermediarios o para negociar con ellos	1.012.248	494.272
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(262.212)	(105.746)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	(1.011.350)	(492.000)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(125.011)	(110.719)
Intereses pagados	(40)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) operaciones	215.992	167.482
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	(159.707)	(94.140)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	56.285	73.342
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(4.355)
Compras de activos intangibles	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-	(4.355)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Importes procedentes de la emisión de acciones	-	-
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	56.285	68.987
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	56.285	68.987
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	1.208.980	801.295
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1.265.265	870.282

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 2021 y 2020

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 regirá 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 2021, la propiedad de la Sociedad es la siguiente:

		2021
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		100,0000

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 consiste en Aumentar 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 pagados 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 de 2021 y 2020

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, tres fondos de inversión públicos; Fondo de Inversión Prime-Infraestructura, cuyo primer Reglamento Interno fue aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero Resolución N° 368 de fecha 27 de agosto de 2002, el 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, y el 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.

El día 30 de octubre del 2019 el Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III ha iniciado sus operaciones de la serie A, y el día 4 de noviembre la serie B.

Además, esta Sociedad está encargada de la Liquidación del Fondo de Inversión Llaima en Liquidación, cuyo Reglamento Interno fue aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero por Resolución N° 239 de fecha 30 de octubre de 1992.

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 podría ser prorrogado según lo acuerde la Asamblea Extraordinaria de Aportantes establecida para estos efectos.

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 2021.

2.1 Base de preparación

Los Estados Financieros de CMB Prime Administradora General de Fondos S.A por el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de marzo 2021 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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).

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

Los Estados Financieros de CMB Prime Administradora General de Fondos S.A, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2021, fueron aprobados en sesión de Directorio de fecha 27 de mayo de 2021.

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 2021:**

Estándar, interpretación y/o enmienda	Fecha de vigencia
<p>Reforma de la tasa de interés de referencia: fase 2(Modificación a la NIIF 9, la NIC 39, la NIIF 7, la NIIF 4 y la NIIF 16)</p> <p>Las modificaciones complementan las emitidas en 2019 y se centran en los efectos en los estados financieros cuando una empresa reemplaza la tasa de interés de referencia anterior por una tasa de referencia alternativa como resultado de la reforma. Las modificaciones de esta fase final se refieren a: <input type="checkbox"/> Cambios en los flujos de efectivo contractuales: una empresa no tendrá que dar de baja en cuentas o ajustar el valor en libros de los instrumentos financieros para los cambios requeridos por la reforma, sino que actualizará la tasa de interés efectiva para reflejar el cambio a la tasa de referencia alternativa. Contabilidad de coberturas: una empresa no tendrá que discontinuar su contabilidad de coberturas únicamente porque realice los cambios requeridos por la reforma, si la cobertura cumple con otros criterios de contabilidad de coberturas; y Divulgaciones: una empresa deberá divulgar información sobre los nuevos riesgos que surjan de la reforma y cómo gestiona la transición a tasas de referencia alternativas.</p>	1 de enero de 2021

La Administradora ha evaluado los posibles impactos de las normas con entrada en vigencia a partir del 1 de enero 2021 y ha concluido que éstas no tienen impacto en los presentes Estados Financieros. Asimismo, el contrato de arrendamiento vigente que posee la sociedad no ha sufrido modificaciones a consecuencia de la pandemia COVID-19, por lo cual la enmienda a la NIIF 16, no aplica bajo ninguna circunstancia.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

b) Nuevos Pronunciamientos Contables.

<p><u>NIIF 17, Contratos de Seguros</u></p> <p>Esta NIIF reemplaza a la NIIF 4, la cual permitía a las empresas una diversidad de opciones de llevar la contabilidad de los contratos de seguros, lo que se traducía en una multitud de enfoques diferentes, lo que hacía complejo la comparación entre entidades del mismo rubro. La NIIF 17 resuelve el problema de la comparación al exigir que todos los contratos de seguros sean contabilizados de manera consistente, beneficiando tanto a los inversionistas como a las compañías de seguros. Las obligaciones de seguros se contabilizarán utilizando los valores actuales, en lugar del costo histórico. La información se actualizará periódicamente, proporcionando información más útil a los usuarios de los estados financieros.</p>	1 de enero de 2023
<p><u>NIIF 10 y NIC 28 - Estados financieros consolidados e Inversiones en asociadas y negocios conjuntos, respectivamente - Enmiendas</u></p> <p>Se reconoce una ganancia o pérdida completa cuando la transacción involucra un negocio (se encuentre en una filial o no) y una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una subsidiaria.</p>	Indeterminado
<p><u>Modificaciones a la NIC 1</u> (Clasificación de Pasivos como Corriente y No Corriente)</p> <p>La clasificación de un pasivo no se ve afectada por la probabilidad que la entidad ejerza su derecho a diferir la liquidación del pasivo durante al menos doce meses después del período sobre el cual se informa. Si un pasivo cumple los criterios del párrafo 69 para clasificación como no corriente, se clasifica como no corriente, incluso si la Administración tiene la intención o espera que la entidad liquide el pasivo dentro de doce meses después del período del informe, o incluso si la entidad liquida el pasivo entre el final del período sobre el cual se informa y la fecha en que los estados financieros están autorizados para su emisión. Sin embargo, en cualquiera de esas circunstancias, la entidad puede necesitar revelar información sobre el momento de la liquidación para permitir a los usuarios de sus estados financieros comprender el impacto del pasivo en la posición financiera de la entidad.</p>	1 de enero de 2022, retrospectivamente de acuerdo a la NIC 8.
<p><u>Modificación NIIF 3</u> – referencia al Marco Conceptual</p> <p>Efectúa medicaciones al nombre del marco conceptual y específicamente en las definiciones de pasivos y activos contingentes, en cuanto a su reconocimiento.</p>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022
<p><u>Modificación NIC 16</u> – Productos antes del uso previsto</p> <p>Define como ejemplo de costo directamente atribuible:</p> <p>“costos de probar si el activo funciona correctamente (es decir, evaluar si el rendimiento técnico y físico del activo es tal que es capaz de ser utilizado en la producción o suministro de bienes o servicios, para alquilar a terceros o para fines administrativos)”</p> <p>Agrega:</p> <p>Los artículos pueden ser producidos al traer un artículo de propiedad, planta y equipo para la ubicación y condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la manera prevista por la gerencia (como muestras producidas cuando se prueba si el activo funciona correctamente). Una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos artículos, y el costo de esos artículos, en ganancias o pérdida de acuerdo con las normas aplicables. La entidad mide el costo de esos elementos que aplican los requisitos de medición de la NIC 2.</p>	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

b) Nuevos Pronunciamientos Contables. (continuación)

La Administración superior de la Sociedad, estima que la adopción de los Pronunciamientos contables antes descritos no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Sociedad.

2.3 Bases de Presentación

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

En el estado de situación financiera adjunto, 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 el estado de resultados integral 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 2021 se presentan comparados con los correspondientes al 31 de diciembre de 2020. Los estados de resultados integrales por función reflejan los movimientos acumulados al periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020. Los estados de flujos de efectivo método directo reflejan los movimientos al periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de marzo de 2021 y 2020. Los estados de cambios en el patrimonio neto incluyen los saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de marzo de 2021 y 2020.

2.4 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\$).

2.5 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:

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
	Cierre	Cierre	Cierre
	\$	\$	\$
Conversiones a pesos chilenos			
Dólares estadounidenses	721,82	852,03	710,95
Unidad de Fomento	29.394,77	28.597,46	29.070,33

2.6 Efectivo y equivalentes al efectivo

La Sociedad considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido 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.

2.7 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 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.

2.8 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.

2.9 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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

2.10 Cuentas entre entidades relacionadas (por cobrar, por pagar)

Al 31 de marzo del 2021 y 31 de diciembre 2020 no se presenta cuentas por cobrar a entidades relacionadas

2.11 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, estima de acuerdo a una proyección de uso de la versión del ERP en diez años.

2.12 Propiedades, planta y equipo (PPE)

Las incorporaciones de propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición. Forman el costo de adquisición todas aquellas erogaciones necesarias para que la PPE quede en condiciones de cumplir con el fin de su compra. Para los saldos de apertura a la fecha de transición NIIF (cifras al 1 de enero de 2010), la Sociedad optó por acoger la exención de utilizar los importes netos revalorizados con normas anteriores a dicha fecha como costos atribuidos.

Los elementos de PPE se valorizan posteriormente por su costo inicial y/o costo atribuido, según corresponda, menos depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas, si las hubiera. Costos posteriores de un elemento de PPE se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable y sea material. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. Los costos derivados de mantenimientos diarios y reparaciones comunes son reconocidos en el resultado del ejercicio.

El valor residual y la vida útil restante de los 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 operativos 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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

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

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.

2.13 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.

2.14 Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos

a) Impuestos a la renta

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

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

2.15 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.

Las principales provisiones dicen relación con:

- Provisión de vacaciones de personal

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

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

2.16 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.

2.17 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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

2.18 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.

2.19 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 abierta debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la Sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores.

2.20 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 el cual corresponde principalmente al negocio básico de la Sociedad. Consecutivamente, es posible identificar una única unidad generadora de ingreso.

2.21 Reconocimiento de ingresos

De acuerdo con lo establecido en la NIIF15, 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 por 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.

2.22 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.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

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

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencia entre las bases contables 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 la emisión de presentes estados financieros.

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

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

2.23 Reclasificaciones significativas

Al 31 de marzo de 2021 la Sociedad no ha realizado reclasificaciones en las cifras de los estados financieros.

Nota 3 – Cambios contables

Al 31 de marzo de 2021 la sociedad no ha realizado cambios contables en relación con el 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.

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la exposición al riesgo de crédito según el tipo de activo y su plazo:

	31.03.2021	% Total	31.12.2020	%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar				
Detalle por plazo de vencimiento	M\$	activos	M\$	Total activos
Con vencimiento menor a 90 días	192.139	10,90%	185.950	11,08%
Con vencimiento en 90 días y un año	9.415	0,53%	9.599	0,57%
Totales	201.554	11,43%	195.549	11,65%

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 de realizan proyecciones de flujos de caja basados en los flujos de retorno.

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

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la exposición al riesgo de liquidez según el tipo de pasivo y su plazo:

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	31.03.2021	% Total pasivos y patrimonio	31.12.2020	% Total pasivos y patrimonio
Detalle por plazo de vencimiento	M\$		M\$	
Con vencimiento menor a 90 días	73.148	4,15%	127.261	7,58%
Con vencimiento en 90 días y un año	317.936	18,03%	434.397	25,87%
Totales	391.084	22,18%	561.658	33,45%

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 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

Al 31 de marzo de 2021 y 31 de diciembre 2020, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

Tipo de inversión	31.03.2021	% Total activos	31.12.2020	% Total Activos
	M\$		M\$	
Cuotas de fondos mutuos	1.245.819	70,67%	1.175.922	70,04%
Total	1.245.819	70,67%	1.175.922	70,04%

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 2021.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

Nota 4 – Gestión del riesgo financiero (continuación)

c) 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 36,70% (al 31 de marzo del 2021), 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 6,51% al 31 de marzo del 2021.

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	31.03.2021	31.12.2020	
Efectivo y equivalentes al efectivo	M\$	M\$	Criterios de valorización
Saldos en caja	93	93	A valor razonable
Saldos en banco	19.353	32.965	A valor razonable
Otras inversiones de fácil liquidación	1.245.819	1.175.922	Fondos mutuos, al valor de cuota de cierre
Subtotales	1.265.265	1.208.980	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar			
Documentos por cobrar	192.139	185.950	A costo amortizado
Cuentas corrientes del personal	9.415	9.599	A costo amortizado
Subtotales	201.554	195.549	
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	-	-	A costo amortizado
Subtotales	-	-	
PASIVOS CORRIENTES			
Pasivos por arrendamientos corrientes	32.610	38.597	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	40.538	76.380	A costo amortizado
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	-	168.245	A costo amortizado
Subtotales	73.148	283.222	
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos por arrendamientos no corrientes	82.178	80.995	A costo amortizado
Subtotales	82.178	80.995	

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

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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 retro compra 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:

	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Caja	93	93
Banco	19.353	32.965
Otras inversiones de fácil liquidación	1.245.819	1.175.922
Totales	1.265.265	1.208.980

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

Inversiones de fácil liquidación	Moneda	Números de cuotas		31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
Fondo Mutuo BCI Deposito Efectivo Serie Clásica	\$			1.147,3852	1.147,3852	659.928	775.747
Fondo Mutuo BICE Tesorería Clásica	\$			124.673,4490	124.673,449	400.275	400.175
Fondo Mutuo BICE Renta corto plazo liquidez	\$			137.734,1760		185.616	
Totales						1.245.819	1.175.922

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	31.03.2021		31.12.2020	
		M\$	%	M\$	%
Documentos por cobrar mercado nacional	Pesos	192.139	95,09	185.950	95,09
Cuentas corrientes del personal	Pesos	9.415	4,91	9.599	4,91
Total, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		201.554	100,00	195.549	100,00

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

Los documentos por cobrar mercado nacional tienen una antigüedad inferior a 90 días y los deudores por cuentas corrientes del personal tienen una vigencia superior a 90 días.

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

Nota 8 – Saldos y transacciones con entidades relacionadas, corrientes

a) Cuentas por pagar a entidades relacionadas corrientes

		31.03.2021	31.12.2020
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	Moneda	M\$	M\$
Dividendo por pagar	Pesos	-	168.245
Totales		-	168.245

Las cuentas por pagar están expresadas en pesos debiendo ser pagadas en el corto plazo.

Al 31 de marzo 2021, no hay otras cuentas por pagar a entidades relacionadas.

Al 31 de diciembre 2020, las cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes, corresponden a la provisión de dividendo por pagar.

b) Transacciones con entidades relacionadas

Al 31 de marzo de 2021 y 2020, la Sociedad Administradora mantiene transacciones relacionadas con accionista.

Sociedad	RUT	País de origen	Naturaleza de la Relación	Tasa Anual	Fecha de Vcto.	Descripción de la Transacción	31.03.2021	31.03.2020
							Monto M\$	Monto M\$
Servicios Financieros S.A.	96.908.470-8	Chile	Sociedad Relacionada a Accionista	-	-	Arriendo de Oficina	6.988	10.233
Total							6.988	10.233

Al 31 de marzo de 2021 la Sociedad Administradora mantiene transacciones relacionadas con accionista Inversiones Firmeza SpA, por concepto de arrendamiento de oficina a través de Sociedad Servicios Financieros S.A. La transacción se ha registrado de acuerdo a las indicaciones de NIIF 16.

Nota 9 – Activos y pasivos por impuestos corrientes

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

		31.03.2021	31.12.2020
Activos por impuestos corrientes	Moneda	M\$	M\$
PPM por recuperar	Pesos	168.185	135.440
Impuestos corrientes	Pesos	740	929
Crédito 4% activo fijo	Pesos	793	793
Totales		169.718	137.162

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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

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

		31.03.2021	31.12.2020
Pasivos por impuestos corrientes		M\$	M\$
Impuesto a la renta	Pesos	239.407	199.493
Impuestos corrientes	Pesos	50.191	50.881
Totales		289.598	250.374

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

		31.03.2021	31.12.2020
Activos por impuestos diferidos	Moneda	M\$	M\$
Provisión de vacaciones	Pesos	7.652	7.577
Efecto NIIF 16	Pesos	3.812	4.301
Totales		11.464	11.878

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

		31.03.2021	31.12.2020
Gastos por impuestos a las ganancias		M\$	M\$
Gastos tributarios (provisión impuesto)		39.914	206.135
Efectos por activos o pasivos por impuestos diferido del ejercicio		415	(6.024)
Totales		40.329	200.111

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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:

Activos Intangibles	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Programas Informáticos, neto	6.759	6.759
Total activos intangibles, neto	6.759	6.759
Activo Intangible, bruto	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Programas Informáticos	6.759	6.759
Intangible, bruto	6.759	6.759
	31.03.2021	31.12.2020
Amortización acumulada	M\$	M\$
Programas Informáticos	-	-
Amortización acumulada	-	-

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	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	7.471	8.974
PPE, neto	7.471	8.974
PPE, bruto	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	8.974	28.675
PPE, bruto	8.974	28.675
	31.03.2021	31.12.2020
Depreciación y deterioro acumulado	M\$	M\$
Equipamiento de tecnologías de la información	(1.503)	(19.701)
Depreciación y deterioro acumulado	(1.503)	(19.701)

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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 marzo de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

Movimientos PPE	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Saldo inicial al 01.01.2020, a valores netos	8.974	8.200
Adiciones	-	5.581
Gastos por depreciación	(1.503)	(4.807)
Bajas o ventas AF	-	-
Saldo final de valores netos	7.471	8.974

Nota 12 – Activos por derecho de uso

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

Activos por derecho de uso, neto	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Oficina y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	100.668	109.652
Activo por derecho de uso, neto	100.668	109.652

Activo por derecho de uso, bruto	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos “Incremento por aplicación de NIIF 16” (Arrendados)	192.695	191.142
Activo por derecho de uso, bruto	192.695	191.142

Depreciación y deterioro acumulado	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	(92.027)	(81.490)
Depreciación y deterioro acumulado	(92.027)	(81.490)

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

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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:

	Moneda	Corrientes		No corrientes	
		31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Oficinas y Estacionamientos (Arrendados)	Pesos	32.610	38.597	82.178	80.995
Totales		32.610	38.597	82.178	80.995

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	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes			
Cuentas de proveedores	Pesos	33.156	69.717
Retenciones con el personal	Pesos	7.382	6.663
Totales		40.538	76.380

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

Nota 15 – Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

Los montos provisionados son los siguientes:

Provisiones corrientes	Provisión vacaciones	
	31.03.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Saldo inicial	28.062	16.202
Incrementos del ejercicio	7.870	21.169
Usos	(7.594)	(9.309)
Totales	28.338	28.062

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 2020

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 2021, la situación respecto patrimonio mínimo es la siguiente:

	M\$
Patrimonio mínimo (UF 10.000)	293.948
Patrimonio al 31.03.2021	1.289.637
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 mercado financiero con fecha 29 de septiembre de 2003:

Conceptos	31.03.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Total Activos	1.762.899	1.678.954
Menos: Total Otras Cuentas por Cobrar y Activo intangible	(16.174)	(16.358)
Total Activo Depurado	1.746.725	1.662.596
Menos: Total Pasivos	(473.262)	(642.653)
Patrimonio Depurado	1.273.463	1.019.943
Patrimonio Depurado en UF	43.322,77	35.085,36

Capital suscrito y pagado

Al 31 de marzo de 2021, el capital social autorizado, suscrito y pagado de la Sociedad asciende a M\$ 614.437(M\$614.437al 31 de diciembre de 2020).

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

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

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 marzo de 2021 y 2020 es la siguiente:

Accionistas	RUT	31.03.2021		31.12.2020	
		N° acciones	%	N° 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 Iihue 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

	N° de acciones	N° de acciones
	31.03.2021	31.12.2020
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 2021 ascienden al monto de M\$ 669.004 (M\$ 415.668 al 31 de diciembre de 2020).

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.

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 2021 es de M\$ 6.196 (M\$ 6.196 al 31 de diciembre de 2020).

CMB-PRIME ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

Nota 17 – Ingresos y gastos

a) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios reconocidos por la Sociedad al 31 de marzo de 2021 y 2020, se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Conceptos de ingresos de actividades ordinarias	M\$	M\$
Comisión fija por administración de fondos de inversión	513.267	436.329
Totales	513.267	436.329

b) Costo de ventas

Al 31 de marzo de 2021 el saldo de este rubro asciende a M\$206.480 (M\$18.060 al 31 de marzo de 2020), el cual está conformado en parte por los gastos indicados en la sección 3.3 “Gastos de Cargo del Fondo”, del Reglamento Interno del Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III, esto es, aquellos que puedan ser catalogados como gastos relativo al estudio, la negociación y la materialización de una transacción en específico, los cuales serán de cargo de dicho Fondo sólo en caso de que la transacción sea exitosa, es

decir, que la compañía o activo sean finalmente adquiridos por el Fondo. En caso contrario, dichos gastos serán de cargo de la Administradora.

c) Otros ingresos

En este rubro se incluyen los reembolsos de gastos asociados al Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III. Al 31 de marzo de 2021 no se presentan ingresos por este concepto, (al 31 de marzo de 2020 asciende a un monto de \$38.307 por este concepto).

d) Gastos de administración

Los gastos de administración se desglosan en el siguiente cuadro:

	01.01.2021	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020
Conceptos	M\$	M\$
Gastos en personal	(144.057)	(119.923)
Arriendos y gastos comunes	(14.611)	(12.657)
Depreciaciones	(1.503)	(1.078)
Gastos generales	(22.094)	(35.207)
Totales	(182.265)	(168.865)

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

Al 31 de marzo de 2021 y 2020

Nota 17 – Ingresos y gastos(continuación)**e) Ingresos financieros**

En este rubro se incluyen los resultados asociados a la inversión en cuotas de fondos mutuos, cuyo saldo al 31 de marzo de 2021 asciende a M\$898 (M\$2.272 al 31 de marzo de 2020).

Nota 18 – Garantías y compromisos

Al 31 de marzo de 2021 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 Llaima en Liquidación	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	10.000
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	14.702
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura II	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	17.817
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	47.957

Al 31 de marzo de 2020

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 Llaima en Liquidación	CMB-PRIME AGF S.A.	Liquidadora	Póliza de Garantía	10.000
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	14.523
Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura II	CMB-PRIME AGF S.A.	Administradora	Póliza de Garantía	19.372
Aportantes del Fondo de Inversión CMB-LV Infraestructura III	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 marzo de 2021 y 2020

Nota 19 – Hechos relevantes

La propagación de la pandemia del Coronavirus, “COVID-19”, ha generado volatilidad e incertidumbre en los mercados financieros a nivel mundial, producto entre otras razones, a las restricciones en el desplazamiento de las personas, cuarentenas y otras medidas sanitarias y de distanciamiento físico. La administración ha realizado esfuerzos en tecnología y de apoyo al personal, para dar continuidad a las operaciones, posibilitando el trabajo por turnos y desde el hogar mediante la modalidad de teletrabajo, situación que se mantiene al 31 de marzo de 2021. Al respecto, si bien no se refleja un impacto significativo en los presentes estados financieros, la administración se encuentra en un proceso continuo de evaluación de potenciales impactos de esta situación, tanto en la administradora como en los fondos administrados.

No existen otros hechos relevantes a informar en los presentes estados financieros.

Nota 20 – Medio ambiente

Por la naturaleza de sus operaciones, la Sociedad no ha incurrido en costos relacionados con el medio ambiente.

Nota 21 – Hechos posteriores

En Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de Inversión Llaima en Liquidación, celebrada el 18 de mayo de 2021, se acordó prorrogar el plazo de liquidación del fondo hasta el 31 de mayo de 2022, por la cual CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. continuará a cargo de su liquidación.

Entre el 31 de marzo de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otras situaciones que pudiesen afectarlos significativamente

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 mayo de 2021, siendo autorizado su Gerente General para su envío a la Comisión para el Mercado Financiero.

Nota 23 – Sanciones

Durante los ejercicios finalizados al 31 de marzo del 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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.