
FONDO DE INVERSIÓN PRIME- INFRAESTRUCTURA II

**Estados Financieros intermedios por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y
2020 y al 31 de diciembre de 2020**

Cifras en Miles de Pesos Chilenos (M\$)

Índice

Estado de Situación Financiera	3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integrales	5
Estado de Flujos de Efectivo (método directo).....	6
Notas a los Estados Financieros	8
Nota 1 - Información General	8
Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos	16
Nota 3 – Cambios contables.....	32
Nota 4 – Política de inversión del fondo.....	32
Nota 5 – Administración de Riesgos	39
Nota 6 – Juicios y Estimaciones Contables Críticas	42
Nota 7 – Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados	43
Nota 8 – Activos financieros a costo amortizado	44
Nota 9 – Inversiones valorizadas por el método de la participación.....	47
Nota 10 – Propiedades de Inversión	51
Nota 11 – Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión	51
Nota 12 – Cuentas y documentos por pagar por operaciones	51
Nota 13 – Otros Pasivos	51
Nota 14 – Intereses y reajustes	52
Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente	52
Nota 16 – Cuotas emitidas	54
Nota 17 – Reparto de beneficios a los aportantes.....	55
Nota 18 – Rentabilidad del Fondo.....	55
Nota 19 – Valor económica de la cuota	57
Nota 20 – Excesos de inversión.....	57
Nota 21 – Gravámenes y prohibiciones	58
Nota 22 – Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)	58
Nota 23 – Partes relacionadas	58
Nota 24 – Garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del fondo (Artículos 12, 13 y 15 de la Ley 20.712 – Art. 4 Decreto Supremo de Hacienda N°129 de 2014).....	60
Nota 25 – Otros gastos de operación	61
Nota 26 – Información estadística	61
Nota 27 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas	62
Nota 28 – Sanciones	66
Nota 29 – Hechos relevantes.....	66
Nota 30 – Hechos posteriores.....	66
Nota 31 – Aprobación de los Estados Financieros	67
Nota 32 – Información por segmentos.....	67
Estados Complementarios a los Estados Financieros	68

M\$: Miles de pesos chilenos

U.F. : Unidad de Fomento

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Estados de Situación Financiera

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

		30.09.2021	31.12.2020
Activos	Nota N°	M\$	M\$
Activos corrientes			
Efectivo y efectivo equivalente	15	188.511	381.611
Total activos corrientes		188.511	381.611
Activos no corrientes			
Inversiones valorizadas por el método de la participación	9c)	43.394.989	43.300.522
Total activos no corrientes		43.394.989	43.300.522
Total activos		43.583.500	43.682.133

Las notas adjuntas N°s 1 a 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II**Estados de Situación Financiera**

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

	Nota N°	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	12	18.328	10.315
Remuneraciones sociedad administradora	23b)	42.306	44.765
Otros pasivos	13	18.601	21.465
Total pasivos corrientes		79.235	76.545
Total de pasivos		79.235	76.545
Patrimonio neto			
Aportes		34.307.861	34.307.861
Otras reservas		(5.012.706)	(5.507.108)
Resultados acumulados		14.180.834	20.427.713
Resultado del ejercicio		930.932	(375.440)
Dividendos provisorios		(902.656)	(5.247.438)
Total patrimonio neto		43.504.265	43.605.588
Total pasivos		43.583.500	43.682.133

Las notas adjuntas N°s 1 a 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Estados de Resultados Integrales

Por los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

	Notas	ACUMULADO		TRIMESTRE	
		01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos/Pérdidas de la Operación					
Intereses y reajustes	14	617	1.285	361	287
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación	9 c)	1.336.957	692.708	452.113	364.285
Total Ingresos/Pérdidas Netos de la Operación		1.337.574	693.993	452.474	364.572
Gastos					
Remuneración del comité de vigilancia		(5.717)	(7.751)	(1.558)	(2.586)
Comisión de administración	23 b)	(388.746)	(413.762)	(129.783)	(136.736)
Honorarios por custodia y administración	25 a)	(3.156)	(2.974)	(1.028)	(965)
Otros gastos de operación	25 b)	(9.023)	(8.881)	(3.136)	(2.923)
Total Gastos de Operación		(406.642)	(433.368)	(135.505)	(143.210)
Utilidad/(Pérdida) de la Operación		930.932	260.625	316.969	221.362
Costos financieros		-	-	-	-
Utilidad/(Pérdida) Antes de Impuesto		930.932	260.625	316.969	221.362
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-	-	-
Resultado del Ejercicio		930.932	260.625	316.969	221.362
Otros Resultados Integrales:					
Cobertura de flujo de caja		-	-	-	-
Ajustes por conversión		-	-	-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-	-	-
Otros ajustes al patrimonio neto		-	-	-	-
Total de Otros Resultados Integrales		-	-	-	-
Total Resultado Integral		930.932	260.625	316.969	221.362

Las notas adjuntas N°s 1 a 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II**Estados de Flujos de Efectivo (método directo)**

Por los periodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

	Nota	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020
	N°	M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	8b)	(6.515.610)	(15.725.226)
Venta de activos financieros	8b)	6.515.610	15.725.319
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos	14	539	1.192
Dividendos recibidos		1.112.889	6.048.595
Pagos de cuentas y documentos por pagar		(403.872)	(428.541)
Flujo neto originado por actividades de la operación		709.556	5.621.339
Flujos de efectivo originado por actividades de inversión			
Flujo neto originado por actividades de inversión		-	-
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Aportes		-	-
Repartos de patrimonio, dividendos, otros	17	(902.656)	(5.247.438)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(902.656)	(5.247.438)
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		(193.100)	373.901
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		381.611	153.532
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente		188.511	527.433

Las notas adjuntas N°s 1 a 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
 Por los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020

Al 30 de septiembre de 2021:

	Aportes	Otras Reservas			Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total Otras Reservas				
Saldo inicio	34.307.861	-	(5.507.108)	(5.507.108)	20.427.713	(375.440)	(5.247.438)	43.605.588
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	34.307.861	-	(5.507.108)	(5.507.108)	20.427.713	(375.440)	(5.247.438)	43.605.588
Aportes	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	(902.656)	(902.656)
Resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	930.932	-	930.932
Otros Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	494.402	494.402	(6.246.879)	375.440	5.247.438	(129.599)
Total	34.307.861	-	(5.012.706)	(5.012.706)	14.180.834	930.932	(902.656)	43.504.265

Al 30 de septiembre de 2020:

	Aportes	Otras Reservas			Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total Otras Reservas				
Saldo inicio	34.307.861	-	(10.739.005)	(10.739.005)	26.153.500	2.528.734	(3.215.173)	49.035.917
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	34.307.861	-	(10.739.005)	(10.739.005)	26.153.500	2.528.734	(3.215.173)	49.035.917
Aportes	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	(5.247.438)	(5.247.438)
Resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	260.625	-	260.625
Otros Resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	790.187	790.187	(1.093.786)	(2.528.734)	3.215.173	382.840
Total	34.307.861	-	(9.948.818)	(9.948.818)	25.059.714	260.625	(5.247.438)	44.431.944

Las notas adjuntas N°s 1 a 32 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 - Información General

El Fondo de Inversión Prime – Infraestructura II (el ‘Fondo’) es un Fondo de Inversión No Rescatable, administrado por CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la ‘Administradora’), y fue autorizada mediante Resolución Exenta N°219 de fecha 21 de octubre de 1993 y Resolución Exenta N° 291 de fecha 17 de noviembre de 2014, que aprueba Reforma de Estatutos de Sociedad Anónima. El Fondo está dirigido a Inversionistas Calificados y no permite el rescate de cuotas. Domiciliado en Avenida Apoquindo 3000, oficina 1602, piso 16, Las Condes, Santiago. Constituido bajo las Leyes Chilenas.

El objetivo del Fondo se orienta preferentemente a la inversión en títulos emitidos por empresas cuyo objeto principal sea el desarrollo de proyectos relacionados con la provisión o gestión de infraestructura vial, urbana y suburbana, aeroportuaria, portuaria, de transporte terrestre vía ferrocarriles u otros medios, eléctrica, penitenciaria, médica, hospitalaria, de telecomunicaciones y sanitaria. Asimismo, se contempla la inversión en empresas que presten servicios asociados con la provisión o gestión de infraestructura.

Dentro del contexto establecido en el párrafo anterior, la inversión de los recursos del Fondo estará orientada principalmente a la inversión en acciones, bonos, efectos de comercio y otros títulos de deuda emitidos por las sociedades o empresas antes referidas cuya emisión no haya sido registrada en la CMF.

Como objetivo secundario se contempla la inversión en acciones, bonos, efectos de comercio y otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada como valor de oferta pública en el extranjero, siempre que en ambos casos la sociedad emisora tenga por objeto principal el desarrollo de los proyectos referidos precedentemente y cuente con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la CMF o de reconocido prestigio en caso que se trate de una entidad extranjera.

Las cuotas del Fondo están registradas en la Bolsa de valores de Santiago, bajo el nemotécnico CFIPRMINF2. La clasificación de riesgo de las cuotas es Primera Clase Nivel 3, cuotas con buena protección ante pérdidas asociadas y/o probabilidad de cumplir con los objetivos planteados en su definición, emitida por ICR Chile Clasificadora de Riesgo Limitada con fecha 6 de noviembre de 2020.

Las cuotas del Fondo de Inversión fueron inscritas en el Registro de Valores bajo el N° 236 de fecha 03 de noviembre de 2008.

El Fondo inició sus operaciones el día 15 de abril de 2010. El 27 de octubre de 2008, mediante Res. Ex Nro. 638, la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) aprobó el primer reglamento interno del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno

Con fecha 26 de enero de 2015, se depositó el reglamento interno acordado en Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de fecha 8 de enero de 2015, celebrada con el objeto de adecuar el Fondo a las disposiciones de la Ley N° 20.712, sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales (la “Ley”) y demás normativas que se han dictado debido a esta última. Así como efectuar otras modificaciones que se indican a continuación:

- (i) **Título I, Características generales del Fondo:** Se establece que el Fondo pasará a calificar como un fondo de inversión no rescatable que estará dirigido a inversionistas calificados.

(ii) Título II, Política de Inversión y Diversificación:

- (a) **En la sección Objeto del Fondo:** Se señala que el Fondo asumirá el riesgo del negocio de desarrollo de proyectos relacionados con la provisión o gestión de infraestructura, no teniendo asegurada rentabilidad alguna por sus inversiones.

(b) En la sección Política de Inversiones:

- (i) Se indica que el Fondo deberá mantener invertido al menos un 70% de su activo, en los valores y bienes indicados en el numeral 2.1 de dicha sección, en la medida que existan recursos disponibles y en los términos y límites que se indican en el Reglamento Interno;
- (ii) Se establece que la inversión en cuotas de fondos corresponderá a cuotas de fondos mutuos, tanto nacionales como extranjeros, que inviertan la totalidad de sus activos en títulos de deuda, tanto nacionales como extranjeros;
- (iii) Se establece que el Fondo no invertirá en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora ni en cuotas de fondos administrados por la misma o sus personas relacionadas.
- (iv) Se señala que el Fondo no podrá invertir en acciones o en títulos que no puedan ser adquiridas por los Fondos de Pensiones en conformidad con lo dispuesto por el inciso primero del artículo 45 bis y el inciso primero del artículo 47 bis, ambos del Decreto Ley N° 3.500.

(c) En la sección Características y Diversificación de las Inversiones:

- (i) Se establecen los límites por tipo de instrumentos y emisor, además de períodos en los cuales los límites no son aplicables.
- (ii) Se establece que los excesos de inversión deberán ser subsanados dentro de los plazos que se establecen en el artículo 60° de la Ley.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno (continuación)

- (iii) Se deja constancia que respecto de los fondos mutuos en los cuales el Fondo invierta deberán contemplar un límite de diversificación máximo por emisor, de al menos un 30% de sus activos.

(d) En la sección Conflictos de Interés:

Se establece que la Administradora y sus personas relacionadas no podrán coinvertir con el Fondo en un mismo instrumento, sin perjuicio de la inversión que la Administradora o sus personas relacionadas puedan efectuar en cuotas del Fondo.

(iii) Título IV, Política de Endeudamiento:

- (a) Se deja constancia que, con el objeto de complementar la Política de Liquidez del Fondo, cumplir con compromisos de inversión u obligaciones de distribución o reparto de dividendos a los Aportantes, el Fondo podrá contraer pasivos exigibles, con un plazo de vencimiento no superior a un año, hasta por un monto equivalente a un 30% del valor de su patrimonio.
- (b) Se establece que los pasivos del Fondo más los gravámenes y prohibiciones que mantenga el mismo, no podrán exceder del 50% del patrimonio del Fondo. Para los efectos de este cálculo, en caso de que el Fondo contraiga un gravamen o prohibición con el objeto de garantizar obligaciones propias, deberá considerarse el valor que resulte mayor entre el monto de la obligación y el monto del gravamen, no debiendo en consecuencia sumarse ambos montos.

(iv) Título V, Política de Votación:

Se agrega el referido Título, el cual señala que la Administradora, a través de uno más de sus mandatarios, o bien de terceros designados especialmente al efecto, sean o no ejecutivos de la Administradora, podrá representar al Fondo en juntas de accionistas, juntas de tenedores de aquellas entidades en las cuales se encuentre autorizado a invertir, sin que existan prohibiciones o limitaciones para dichos mandatarios o terceros designados en el ejercicio de la votación correspondiente.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno (continuación)

(v) Título VI, Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos:

(a) En la sección *Series*: Se establece que el Fondo no contempla series de cuotas.

(b) En la sección *Gastos de cargo del Fondo*:

- (i) Se complementó como gasto del Fondo, los gastos derivados del depósito del Reglamento Interno en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), como las modificaciones que sea necesario efectuar al mismo o a los demás documentos del Fondo.
- (ii) Se establece que los gastos, remuneraciones y comisiones, directos o indirectos, derivados de la inversión en cuotas de otros fondos tendrá un límite máximo de un 0,5% del patrimonio del Fondo.
- (iii) Se hace presente que los gastos derivados de la contratación de servicios externos serán de cargo del Fondo en la medida que se encuentren comprendidos dentro de los gastos contemplados en el numeral 3.1 de dicha sección, y se sujetarán por los límites respectivamente indicados en dicho numeral.
- (iv) Asimismo, se indica que los gastos derivados de la subcontratación de la administración de recursos del Fondo serán de cargo de la Administradora y que la forma y política de distribución de los gastos referidos en el número TRES de dicho Título será efectuada fondo por fondo, de modo que los gastos no se distribuirán entre fondos administrados por la misma sociedad, sino que serán asignados directamente a cada uno de ellos.
- (v) Se establece que la Administradora no se encuentra facultada para contratar servicios externos que sean prestados por personas relacionadas a la misma.

(c) En la sección *Remuneración de Liquidación del Fondo*:

- (i) Se establece que en el caso que sea la Administradora la encargada de llevar a cabo el proceso de liquidación del Fondo, ésta percibirá, en su calidad de liquidador, un monto equivalente a la remuneración fija establecida en el numeral 2.1. del número DOS del Título VI del Reglamento Interno, durante el plazo que tome la liquidación del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno (continuación)

(c) En la sección *Remuneración de Liquidación del Fondo (continuación)*:

- (ii) Se deja constancia que sin perjuicio de las decisiones que los Aportantes puedan tomar en Asamblea Extraordinaria respecto de la designación del liquidador del Fondo y las condiciones del proceso de liquidación de este, la Administradora deberá estar disponible para asumir la liquidación del Fondo en la medida que perciba la remuneración establecida en el literal precedente.

(vi) Título VII, Aporte y Valorización de Cuotas:

(a) En la sección *Aporte de Cuotas*:

(i) Se establece que los aportes se realizarán en pesos chilenos, y para efectos de realizar la conversión de los aportes en el Fondo en cuotas del mismo, se utilizará el valor cuota del día inmediatamente anterior a la fecha del aporte, calculado en la forma señalada en el artículo 10° del Reglamento de la Ley, señalando al efecto que en caso de colocaciones de cuotas efectuadas en los sistemas de negociación bursátil autorizados por la CMF, el precio de la cuota será aquel que determine la Administradora.

(ii) Se señalan los mecanismos y medios a través de los cuales el Aportante podrá realizar aportes al Fondo, indicando que será mediante solicitud escrita dirigida a la Administradora o sus agentes colocadores de conformidad con lo que se indica en el Contrato General de Fondos.

(iii) Se deja constancia que por cada aporte que efectúe el Aportante o disminución de capital que se efectúe respecto del Fondo, se emitirá un comprobante con el detalle de la operación respectiva, el que se remitirá al Aportante a la dirección de correo electrónico que éste tenga registrada en la Administradora, señalando al efecto que en caso que el Aportante no tuviere una dirección de correo electrónico registrada en la Administradora, dicha información será enviada por correo simple, mediante carta dirigida al domicilio que el Aportante tenga registrado en la Administradora.

(iv) Se establece que no se contemplan mecanismos que permitan a los Aportantes contar con un adecuado y permanente mercado secundario para las cuotas, diferente del registro de las cuotas en la Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores.

(v) Se señala que, si surgieren por algún motivo fracciones de cuotas, se procederá a redondear las fracciones resultantes al número entero inferior, devolviendo al Aportante el remanente correspondiente a esas fracciones dentro del plazo de 30 días hábiles contados desde la fecha del aporte de que se trate.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno (continuación)

(b) En la sección *Contratos de Promesa*:

Se deja constancia que, para los efectos de la colocación de cuotas, la Administradora podrá celebrar con cada Aportante contratos de promesa de suscripción de cuotas en los términos indicados en el artículo 37° de la Ley y demás normativa vigente. Asimismo, se indica que los contratos de promesa deberán ser cumplidos dentro del plazo máximo de vigencia que establezca la emisión de cuotas para la colocación de las mismas.

(c) En la sección *Contabilidad del Fondo*:

Se establece que la moneda de contabilización del Fondo será el Peso chileno, que el valor contable del patrimonio del Fondo se calculará trimestralmente y que el valor contable del Fondo y el número total de cuotas en circulación se informará a través de la página web de la Administradora www.cmbprime.cl trimestralmente.

(vii) Título VIII, Normas de Gobierno Corporativo:

- (a) Se señala que las materias a tratarse en Asambleas Ordinarias y Extraordinarias de Aportantes del Fondo serán las establecidas en la Ley, además de las establecidas en el Reglamento Interno del Fondo, de corresponder.
- (b) En cuanto a la convocatoria y constitución de las referidas Asambleas, se deja constancia que, en atención a lo dispuesto por la Ley, las primeras se celebrarán dentro de los primeros 5 meses siguientes a la fecha de cierre de cada ejercicio, y las segundas podrán celebrarse en cualquier tiempo, cuando así lo exijan las necesidades del Fondo.
- (c) Se establece que las únicas materias que darán derecho a retiro a los Aportantes del Fondo serán la modificación del plazo de duración del Fondo que implique una prórroga de este, así como la modificación o supresión del derecho a retiro.
- (d) Se regula las disposiciones aplicables al Comité de Vigilancia del Fondo, relativas a sus facultades, obligaciones y remuneración, entre otros.

(viii) Título IX, Otra Información Relevante:

(a) En la sección *comunicaciones con los partícipes*:

Se establece que la información relativa al Fondo que, por ley, normativa vigente y reglamentación interna del mismo, deba ser remitida directamente a los Aportantes, se efectuará mediante la publicación de la información correspondiente en la página web de la Administradora www.cmbprime.cl y a través de correo electrónico o carta enviada físicamente a su domicilio, en caso que el Aportante no cuente con una dirección de correo electrónico, a la respectiva dirección registrada por el Aportante en la Administradora.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno (continuación)

(viii) Título IX, Otra Información Relevante (continuación)

(b) En la sección *Procedimiento de Liquidación del Fondo*:

(i) Se deja constancia que, con al menos 30 días corridos de anticipación a la fecha de término del período de duración del Fondo, la Administradora deberá citar a una Asamblea Extraordinaria de Aportantes en la cual se deberá designar al liquidador del Fondo, fijándole sus atribuciones, deberes y remuneraciones.

(ii) Se establece que una vez que la liquidación se encuentre por finalizar, se citará a una nueva y última Asamblea Extraordinaria de Aportantes con la finalidad de aprobar la cuenta final del término de la liquidación y proceder al pago final.

(iii) Se deja expresa constancia que, una vez iniciado el período de liquidación del Fondo, no se podrá realizar más aportes al mismo. Lo anterior, sin perjuicio que el Fondo mantendrá su naturaleza jurídica para todos los efectos que corresponda.

(c) En la sección *Política de Reparto de Beneficios*:

(i) Se regula el reparto de beneficios del Fondo por un 30% de los beneficios netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio salvo que el Fondo presente pérdidas acumuladas, caso en el cual dichos beneficios deberán ser destinados para absorber las pérdidas acumuladas del Fondo, siempre en una cantidad límite que permita de todas formas repartir al menos el 30% de los beneficios netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio. Se estableció que el plazo para el pago de los beneficios netos percibidos será de 180 días desde el cierre del respectivo ejercicio anual.

(ii) Se hace presente que la Administradora podrá distribuir dividendos provisorios del Fondo con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. En caso de que los dividendos provisorios distribuidos excedan el monto de los beneficios susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, los dividendos provisorios pagados en exceso deberán ser imputados a beneficios netos percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficios Netos Percibidos, situación de la cual habrá que informar en la siguiente Asamblea Ordinaria de Aportantes.

(iii) Se establece que, para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, mediante los medios establecidos en el Reglamento Interno, el reparto de dividendos correspondiente sea éste provisorio o definitivo, su monto, fecha y lugar o modalidad de pago, con a lo menos 5 días hábiles de anticipación a la fecha de pago.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 1 – Información general (continuación)

Modificaciones al reglamento interno (continuación)

(d) En la sección *Indemnizaciones*:

Se establece que, en el desempeño de sus funciones, la Administradora podrá demandar a las personas que le hubieren ocasionado perjuicios al Fondo, por los daños causados a éste, en juicio sumario, señalando al efecto que toda indemnización que perciba la Administradora deberá ser enterada al Fondo o traspasada a los Aportantes según el criterio que ésta determine, dentro del plazo de 60 días contados desde que la Administradora haya percibido el pago de dicha indemnización.

(ix) Título X, Aumentos y Disminuciones de capital:

(a) En la sección *aumentos de capital*:

Se regula el aumento de capital por la Asamblea Extraordinaria de Aportantes señalándose que deberá darse cumplimiento al derecho preferente de suscripción de cuotas contemplado en el artículo 36° de la Ley y en los plazos y forma establecidos en dicha sección.

(b) En la sección *disminuciones de capital*:

(i) Se establece que el derecho a retiro de los Aportantes se efectuará en conformidad a lo dispuesto en las normas de la Ley de Sociedades Anónimas, Ley N° 18.046 y a su Reglamento, Decreto Supremo de Hacienda N° 702, en todo lo que no se oponga a las disposiciones legales y reglamentarias que rigen a los fondos de inversión.

(ii) Se deja constancia que el valor de la cuota para los efectos de lo señalado respecto al derecho a retiro se determinará tomando el valor cuota del último cierre mensual disponible a la fecha de pago de la respectiva disminución de capital, de conformidad con lo establecido en el artículo 10° del Reglamento de la Ley.

Por último, se eliminaron del Reglamento Interno los siguientes Títulos: De la Sociedad Administradora, Del Fondo de Inversión Prime Infraestructura II, De la Política y Objetivos de Inversión de los Recursos del Fondo, Tipos de Activos, De las Inversiones del Fondo, Política de Aumentos y Disminuciones de Capital del Fondo y Derecho a Retiro de los Aportantes, Remuneración por Administración, Política de Retorno de Capitales, Dividendos, Información a los Partícipes, De los Aportantes, Registro de Aportantes y Títulos de Cuotas, Asambleas de Aportantes, Comité de Vigilancia, Del Arbitraje.

Los cambios referidos precedentemente son las principales modificaciones efectuadas al Reglamento Interno del Fondo, sin perjuicio de otras adecuaciones de redacción, numeración o cambios formales efectuadas al mismo, que no constituyen modificaciones de fondo de las disposiciones correspondientes.

Las modificaciones incorporadas en el texto del Reglamento Interno están vigentes desde el día 25 de febrero de 2015.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación. Estos principios han sido aplicados sistemáticamente a todos los ejercicios presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros del Fondo de Inversión Prime Infraestructura II han sido preparados de acuerdo con las normas específicas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) en el Oficio Circular N° 592 y complementarios, y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), excepto por lo que se indica a continuación:

Los fondos de inversión que mantengan inversiones en Sociedades sobre las cuales posean el control directo, indirecto o por cualquier otro medio, no les será exigible la presentación de estados financieros consolidados requeridas por la IFRS 10. En este sentido, a los fondos de inversión, solamente se les requerirá la presentación de estados financieros individuales preparados bajo NIIF, valorizando la inversión que posean sobre dichas Sociedades, mediante el método de la participación.

La preparación de estados financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, se presentan en nota aparte.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Nuevos pronunciamientos contables.

a) Nuevos pronunciamientos contables con entrada en vigencia durante el periodo 2021

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en 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.</p> <p>Las modificaciones de esta fase final se refieren a:</p> <ul style="list-style-type: none">✓ 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.	agosto 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2021.
<p>Modificación NIIF 16</p> <p>Efecto Covid 19 en rentas de concesiones posteriores al 30 de junio de 2021</p> <p>La modificación de Norma afectaría los arrendatarios a los que se otorgan reducciones del alquiler como una consecuencia directa de la pandemia covid-19 durante 2020 y a los usuarios de los estados financieros de los arrendatarios.</p>	Marzo de 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de abril de 2021. Se permite su aplicación anticipada

Los nuevos pronunciamientos han sido adoptados en estos estados financieros. Su adopción no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

b) Nuevos pronunciamientos contables emitidos, aún no vigentes

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
<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>	Mayo de 2017	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.
<p><u>Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28</u> (Ventas o Aportes de activos entre un inversionista y sus Coligadas y Negocios Conjuntos)</p> <p>Las modificaciones abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de la NIIF 10 y los de la NIC 28 (2011), en el tratamiento de la venta o los aportes de bienes entre un inversionista y sus coligadas o negocios conjuntos.</p> <p>La principal consecuencia de las modificaciones es que una ganancia o una pérdida completa se reconocen cuando la transacción involucra un negocio (si se encuentra en una afiliada o no). Una ganancia o pérdida parcial se reconoce cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso si estos activos están en una afiliada.</p>	Septiembre de 2014	Fecha aplazada en forma indefinida
<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>	Enero de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2022, retrospectivamente de acuerdo a la NIC 8. Se permite su aplicación anticipada
<p><u>Modificación NIIF 3</u> – referencia al Marco Conceptual</p> <p>Efectúa modificaciones al nombre del marco conceptual y específicamente en las definiciones de pasivos y activos contingentes, en cuanto a su reconocimiento.</p>	Mayo de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Modificación NIC 37- Contrato Oneroso, costo de cumplimiento del contrato

Mayo de 2020 Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022

El costo del cumplimiento de un contrato comprende los costos que están directamente relacionados con el contrato. Los costos que se relacionan directamente con un contrato consisten en:

(a) los costos incrementales del cumplimiento del contrato—por ejemplo, mano de obra directa y materiales; y

(b) una asignación de otros costos que se relacionen directamente con el cumplimiento de los contratos, por ejemplo, una asignación del cargo por depreciación para una partida de propiedades, planta y equipo usada en el cumplimiento de ese contrato, entre otras.

Modificación NIC 16 – Productos antes del uso previsto

Define como ejemplo de costo directamente atribuible:

Mayo de 2020 Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022

“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)”

Agrega:

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.

Modificación NIIF 17 – Contratos de Seguros

julio 2020 Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.

La modificación de la NIIF 17, se efectuó para lo siguiente:

- a. Para reducir costos, al simplificar algunos requisitos para reducir los costos de aplicar la NIIF 17 para las empresas, incluidos costos de desarrollo del sistema.
- b. Para que los resultados sean más fáciles de explicar, al revisar algunos requisitos para abordar las preocupaciones de que los resultados de aplicar la NIIF 17 originalmente emitidos son difíciles de explicar en algunas circunstancias, por ejemplo, porque se percibe que causan desajustes contables.
- c. Para facilitar la transición al extender el período disponible para que las compañías se preparen para la primera aplicación de la NIIF 17 y el período para que algunas aseguradoras se preparen para la primera aplicación de la NIIF 9 Instrumentos financieros.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No corrientes –

Diferimiento de la Fecha de Vigencia Modificación a la NIC 1

julio 2020

Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.

El tema de fondo está relacionado con las condiciones que deben ser consideradas para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. La modificación apunta a precisar las condiciones estipuladas en la norma original.

Modifica NIC 8 – definición de estimaciones contables

Las estimaciones contables son montos monetarios en los estados financieros en la cual se relaciona una incertidumbre en su medición.

Febrero 2021

Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada

Una política contable puede requerir que las partidas en los estados financieros se midan de una manera que implique incertidumbre en la medición; es decir, la política contable puede requerir que dichas partidas se midan por montos monetarios que no se pueden observar directamente y que en su lugar deben estimarse. En tal caso, una entidad desarrolla una estimación contable para lograr el objetivo establecido por la política contable. El desarrollo de estimaciones contables implica el uso de juicios o suposiciones. La estimación implica juicios basados en la última información confiable disponible.

Revelación de Políticas Contables

Modifica NIC 1 y Practica de IFRS declaración 2

Febrero 2021

Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada

Modificación a NIC 12

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

Mayo 2021

Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada

Las modificaciones reducen el alcance de la exención de reconocimiento de los párrafos 15 y 24 de la NIC 12, de modo que no se aplicaría a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias.

Una transacción que no es una combinación de negocios puede dar lugar a la

reconocimiento de un activo y un pasivo y, en el momento de la transacción, afectan ni ganancia contable ni ganancia imponible. Por ejemplo, en el fecha de comienzo de un arrendamiento, un arrendatario normalmente reconoce un pasivo por arrendamiento y el monto correspondiente como parte del costo de un activo por derecho de uso.

Dependiendo de la ley tributaria aplicable, igual temporal imponible y deducible pueden surgir diferencias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo en tal transacción. No se aplica la exención prevista en los párrafos 15 y 24. a dichas diferencias temporarias y una entidad reconocerá cualquier resultado diferido pasivo y activo tributario.

La Administración Superior del Fondo estima que la adopción de los Pronunciamientos contables antes descritos, y que pudiesen aplicar al Fondo, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros del Fondo en el ejercicio de su primera aplicación..

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Período cubierto

Los estados de situación financiera al 30 de septiembre 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 cierre del periodo al 30 de septiembre de 2021 y 2020. Los estados de flujos de efectivo, método directo reflejan los movimientos al cierre de los periodos terminados al 30 de septiembre de 2021 y 2020. Los estados de cambios en el patrimonio neto incluyen los saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020.

Conversión de moneda extranjera

- Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos. La principal actividad del Fondo es invertir en títulos emitidos por empresas cuyo objeto principal sea el desarrollo de proyectos relacionados con la provisión o gestión de infraestructura vial, urbana y suburbana, aeroportuaria, portuaria, de transporte terrestre vía ferrocarriles u otros medios, eléctrica, penitenciaria, médica, hospitalaria, de telecomunicaciones y sanitaria.

El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. La Administración considera el Peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

- Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera.

	30.09.2021	31.12.2020
	Cierre	Cierre
Conversiones a pesos chilenos		
Dólares estadounidenses	811,90	710,95
Unidad de Fomento	30.088,37	29.070,33

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Conversión de moneda extranjera (continuación)

- Transacciones y saldos (continuación)

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el estado de resultados integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en el estado de resultados integrales dentro de “Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente”. Las diferencias de cambio relacionadas con activos y pasivos financieros contabilizados a costo amortizado se presentan en el estado de resultados integrales dentro de “Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado”. Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en el estado de resultados dentro de “Cambios netos en valor razonable de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados”.

Los resultados y la situación financiera de todas las entidades donde el Fondo tiene participación (ninguna de las cuales tiene la moneda de una economía hiperinflacionaria), que tienen una moneda funcional diferente de la moneda de presentación, se convierten a la moneda de presentación como sigue:

- Los activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre de cada período o ejercicio;
- Los ingresos y gastos de cada cuenta de resultados se convierten a los tipos de cambio promedio (a menos que este promedio no sea una aproximación razonable del efecto acumulativo de los tipos existentes en las fechas de la transacción, en cuyo caso los ingresos y gastos se convierten en la fecha de las transacciones); y
- Todas las diferencias de cambio resultantes se reconocen como un componente separado del patrimonio neto.

Activos y pasivos financieros

El Fondo clasifica los activos financieros, basado en NIIF 9, según se midan posteriormente, a costo amortizado o al valor razonable sobre la base del:

- a) Modelo de negocio del Fondo para gestionar los activos financieros, y
- b) De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Un activo financiero se mide al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Activos y pasivos financieros (continuación)

b) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales se tiene la intención de percibir los flujos de intereses, reajustes y diferencias de cambio de acuerdo con los términos contractuales del instrumento.

La sociedad administradora evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de desvalorización o deterioro, en el valor de un activo financiero.

Un activo financiero se mide a valor razonable Según se indica a continuación:

- a) Valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con efecto en resultados:
- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros.
 - Los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

En el reconocimiento inicial de una inversión de patrimonio que no es mantenida para negociación, el Fondo puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral. Esta elección se hace individualmente para cada inversión.

- b) Valor razonable con cambios en resultados (VRCR):

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.

El Fondo evalúa un modelo de negocio a nivel de la cartera ya que refleja mejor el modo en el que es gestionado el negocio y en que se provee información a la administración.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Activos y pasivos financieros (continuación)

El Fondo no posee pasivos financieros, éstos serían medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

- Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercados cotizados en la fecha del estado de situación financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes). Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica ese precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) se determina utilizando técnicas de valoración. El Fondo utiliza una variedad de métodos y formula supuestos que están basados en condiciones de mercado existentes a cada fecha del estado de situación financiera. Las técnicas de valoración empleadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables recientes, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, el análisis de flujos de efectivo descontados, los métodos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizados por participantes de mercado, que aprovechan al máximo los “inputs” (aportes de datos) del mercado y depende lo menos posible de los “inputs” de entidades específicas.

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el Fondo no poseía instrumentos financieros derivados.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Inversiones valorizadas por el método de la participación

Asociadas o coligadas son todas las entidades sobre las cuales el Fondo ejerce influencia significativa pero no tiene control, lo cual generalmente está acompañado por una participación de entre un 20% y un 50% de los derechos de voto. Las inversiones en asociadas o coligadas se contabilizan por el método de la participación e inicialmente se reconocen por su costo. La inversión del Fondo en asociadas o coligadas incluye el menor valor (Goodwill o plusvalía comprada) identificada en la adquisición, neto de cualquier pérdida por deterioro acumulada.

La participación del Fondo en las pérdidas o ganancias posteriores a la adquisición de sus coligadas o asociadas se reconoce en resultados, y su participación en los movimientos patrimoniales posteriores a la adquisición que no constituyen resultados, se imputan a las correspondientes reservas de patrimonio (y se reflejan según corresponda en el estado de resultados integrales).

Cuando la participación del Fondo en las pérdidas de una coligada o asociada es igual o superior a su participación en la misma, incluida cualquier otra cuenta a cobrar no asegurada, el Fondo no reconoce pérdidas adicionales, a no ser que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos en nombre de la coligada o asociada.

Las ganancias no realizadas por transacciones entre el Fondo y sus coligadas o asociadas se eliminan en función del porcentaje de participación de la sociedad en éstas. También se eliminan las pérdidas no realizadas, excepto si la transacción proporciona evidencia de pérdida por deterioro del activo que se transfiere. Cuando es necesario para asegurar su uniformidad con las políticas adoptadas por la sociedad, se modifican las políticas contables de las asociadas.

Las ganancias o pérdidas de dilución en coligadas o asociadas se reconocen en el estado de resultados.

Adicionalmente el Fondo incorpora en este apartado aquellas inversiones donde tiene control, pero que en virtud del Oficio Circular 592 de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) no debe consolidar, sino que valorizarlas por el método de la participación.

Cuentas y documentos por cobrar operaciones

- Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha de estado de situación financiera, respectivamente.

Estos montos se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios.

- Anticipos por promesas de compra

El Fondo a las fechas reportadas, no ha dado anticipos por promesas de compra.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Otros activos

En el corto plazo se clasifica el pago anticipado por concepto de custodia física de instrumentos no custodiables por el DCV, que se efectúa en el Banco BICE, corresponde a un gasto que se paga semestralmente en los meses de abril y octubre de cada año.

Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

Se establece una provisión por deterioro del valor de montos correspondientes a activos financieros a costo amortizado, cuando hay evidencia objetiva de que el Fondo no será capaz de recaudar todos los montos adeudados por el instrumento. Las dificultades financieras significativas del emisor o deudor, la probabilidad de que el mismo entre en quiebra o sea objeto de reorganización financiera, y el incumplimiento en los pagos son considerados como indicadores de que el instrumento o monto adeudado ha sufrido deterioro del valor.

Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y efectivo equivalente incluye los saldos en caja, efectivo en cuentas corrientes bancarias en moneda nacional que son medidos de acuerdo con la moneda funcional del Fondo que es el Peso Chileno, depósitos a plazo fijo y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Remuneración sociedad administradora

La remuneración que la Administradora percibirá del Fondo estará dividida de la siguiente manera:

Remuneración fija:

La remuneración fija ascenderá al 1,19% anual aplicado sobre el valor del Fondo, porcentaje que incluye el Impuesto al Valor Agregado correspondiente. La remuneración se devengará diariamente y se cobrará y pagará dentro de los primeros 5 días hábiles del mes siguiente al que se hubiere devengado.

Remuneración variable:

Además de la remuneración fija recién indicada, la Administradora percibirá una remuneración variable, pagadera a la liquidación del Fondo, que se calculará de la siguiente manera:

- (i) Se calculará el total de Aportes Actualizados efectuados por los Aportantes y el total de Repartos Actualizados efectuados por el Fondo. En el evento que los Repartos Actualizados superen a los Aportes Actualizados, la Remuneración Variable ascenderá a un 23,8% IVA incluido de la diferencia entre ambos valores. En caso contrario no se pagará Remuneración Variable.
- (ii) La Remuneración Variable deberá pagarse dentro de los 10 hábiles siguientes a la Asamblea Extraordinaria de Aportantes en la que el liquidador del Fondo de cuenta del término de su gestión.

Definiciones

(a) Aportes actualizados

Los Aportes actualizados corresponden a todos los aportes que hayan efectuado los Aportantes, expresados en Unidades de Fomento, incrementados en base a una tasa anual compuesta de 8%. Este incremento se efectuará por todo el período comprendido entre la fecha en que se efectuaron los aportes y la fecha en que se celebre la Asamblea Extraordinaria de Aportantes en la que el liquidador del Fondo de cuenta del término de su gestión.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Remuneración sociedad administradora (continuación)

(b) Repartos actualizados

Los Repartos actualizados corresponden a todas las devoluciones a cualquier título (pago de dividendos, repartos de capital u otros) que haya efectuado el Fondo, expresadas en Unidades de Fomento, incrementadas en base a una tasa anual compuesta de 8%. Este incremento se efectuará por todo el período comprendido entre la fecha en que se puso a disposición de los Aportantes del Fondo las devoluciones antes indicadas y la fecha en que se celebre la Asamblea Extraordinaria de Aportantes en la que el liquidador del Fondo de cuenta del término de su gestión.

(c) Valor del Fondo

Para determinar el Valor del Fondo se procederá a sumar las siguientes partidas:

- (iii) El efectivo del Fondo en caja y bancos.
- (iv) Las inversiones que mantenga el Fondo valorizadas según lo indicado en la legislación vigente y las normas impartidas por la CMF.
- (v) Los dividendos por cobrar y los intereses vencidos y no cobrados.
- (vi) Las demás cuentas del activo que autorice la CMF. Las que se valorarán en la forma que ésta determine.

Aportes (Capital pagado)

Las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota de Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

La Asamblea Extraordinaria de Aportantes podrá acordar disminuciones de capital para restituir a los Aportantes del Fondo, que opten por concurrir a la devolución de capital, durante la vigencia del Fondo, la proporción que les corresponda en la citada disminución de capital, en la forma, condiciones y plazos que a continuación se indican:

- (1) Las disminuciones de capital se efectuarán mediante la disminución del número de Cuotas del Fondo que acuerde la Asamblea Extraordinaria de Aportantes, a proposición de la Administradora, cuando el Fondo tenga recursos provenientes de la liquidación de inversiones efectuadas con anterioridad, que no sean susceptibles de ser distribuidas como dividendos y que no sean necesarias para el normal funcionamiento de las operaciones del Fondo.
- (2) Las disminuciones de capital serán por un número de Cuotas cuya determinación final se efectuará con posterioridad a la respectiva Asamblea, en función del número de Cuotas respecto de las cuales se ejerciere el derecho a concurrir a la disminución de capital, conforme a lo estipulado en los numerales siguientes, quedando no obstante limitadas al número máximo de Cuotas que establezca la Asamblea Extraordinaria de Aportantes.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Aportes (Capital pagado) (continuación)

- (3) Cada uno de los Aportantes del Fondo tendrá derecho a optar por la devolución de capital a prorrata del número de Cuotas de que sea titular al quinto día hábil anterior a la fecha de la Asamblea Extraordinaria de Aportantes en que se recuerde la disminución de capital.
- (4) Dentro de los dos días siguientes a aquel en que la Asamblea Extraordinaria de Aportantes acuerde disminuir el capital del Fondo, la Administradora publicará un aviso destacado en el diario a que se refiere el Reglamento Interno y remitirá una comunicación a los Aportantes, informando respecto de la disminución de capital acordada, el plazo para optar a la devolución de capital y la fecha de pago del valor de las Cuotas.
- (5) Los Aportantes dispondrán de un plazo de 20 días corridos contados desde la publicación del aviso indicado en el numeral anterior, plazo que se prorrogará hasta el siguiente día hábil si el mismo venciera un día sábado, domingo o festivo, para notificar a la Administradora mediante carta certificada su voluntad de no optar por la devolución de capital o de sí optar a ella, caso en el cual podrá ser por la totalidad o por una parte de las Cuotas que les correspondan. Aquellos Aportantes que opten por la devolución de capital por el total de Cuotas que les correspondan, podrán además manifestar su intención de ejercer su derecho respecto del número de Cuotas de la disminución de capital que no fueren ejercidas por los Aportantes con derecho a ello, en cuyo caso podrán indicar la cantidad máxima adicional de Cuotas respecto de las cuales opten por la devolución de capital. En caso de que más de un Aportante ejerciere este último derecho, las Cuotas de la disminución de capital que quedaren disponibles se distribuirán entre ellos a prorrata del número de Cuotas de que cada uno de ellos sea titular en el Fondo. Aquellos Aportantes que no manifiesten su voluntad de concurrir a la disminución de capital en el plazo indicado, se entenderá que no optan por concurrir a la misma por el número de Cuotas que les correspondan.
- (6) Si una vez concluido el procedimiento antes indicado, los Aportantes no hubieren manifestado su intención de ejercer su derecho a la devolución de capital por el total de las Cuotas acordadas por la Asamblea Extraordinaria de Aportantes, la respectiva disminución de capital se entenderá limitada al número de Cuotas respecto de la cual la misma se hubiere ejercido. Para estos efectos, la determinación del número de Cuotas en que en definitiva se disminuirá el capital del Fondo, será efectuada por el Directorio de la Administradora conforme a lo señalado en este mismo numeral, dentro de los 30 días siguientes al vencimiento del plazo establecido en el N°5 anterior para los efectos de que los Aportantes manifiesten o no su voluntad de ejercer su derecho a concurrir a la disminución de capital. La Administradora informará a la CMF y enviará una comunicación a los Aportantes en tal sentido, dentro de los 3 días siguientes de adoptado el acuerdo de Directorio.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Aportes (Capital pagado) (continuación)

- (7) El pago a los Aportantes del valor de las Cuotas a las cuales tengan derecho en la disminución de capital, según lo indicado en los números anteriores, deberá efectuarse en dinero efectivo mediante cheque nominativo o transferencia electrónica en una cuenta bancaria, previa entrega por el respectivo Aportante del título en que consten las Cuotas respecto de las cuales se ejerza el derecho a la devolución de capital, dentro de un plazo que no podrá ser inferior a 30 ni superior a 180 días contados desde la celebración de la Asamblea Extraordinaria de Aportantes en que se adopte el acuerdo de disminución de capital.
- (8) El valor de la cuota para los efectos de lo señalado en este artículo, se determinará tomando el valor cuota del segundo día inmediatamente anterior a la fecha fijada para el pago por la Asamblea Extraordinaria de Aportantes, determinado dicho valor como el que resulte de dividir el patrimonio del Fondo, determinado de conformidad con lo establecido en el artículo 28 del Reglamento de la Ley, por el número de Cuotas a esa fecha.

La Asamblea Extraordinaria de Aportantes también podrá acordar disminuir el capital del Fondo para absorber las pérdidas generadas en la operación del Fondo, previo acuerdo de la mayoría absoluta de las cuotas pagadas.

En el caso de operar la prórroga del plazo de vigencia del Fondo, los Aportantes disidentes podrán ejercer el derecho a retiro consignado en el artículo 36 letra b) del Reglamento sobre Fondos de Inversión. Fuera de este caso, ninguna otra materia dará derecho a retiro a los Aportantes.

Generado este derecho a retiro, se deberá acordar una disminución de capital para los efectos de restituirles a los Aportantes disidentes que ejercieren su derecho a retiro el valor de sus cuotas. Esta disminución de capital se acordará en la misma Asamblea en la cual se haya adoptado el acuerdo que generó el derecho a retiro, y considerará un número determinable de cuotas con un máximo equivalente al número de cuotas que representen los Aportantes disidentes.

El número de cuotas definitivo en el que se entenderá disminuido el capital del Fondo, se determinará por el Directorio de la Administradora dentro del plazo de 30 días contados desde el vencimiento del plazo para ejercer el derecho a retiro y según el número de cuotas que representen los Aportantes que efectivamente hubieran ejercido este derecho, situación que se informará a los Aportantes y a la CMF dentro del plazo de 3 días de adoptado el acuerdo respectivo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Aportes (Capital pagado) (continuación)

Este derecho a retiro se efectuará en conformidad a lo dispuesto en las normas de la Ley de Sociedades Anónimas, Ley N°18.046 y su Reglamento, D.S. N°587, en todo lo que no se oponga a las disposiciones legales y reglamentarias que rigen a los Fondos de Inversión y salvo también en lo que respecta a las siguientes materias:

- (1) El valor de las cuotas de los Aportantes que ejerzan el derecho a retiro, se pagará dentro del plazo de 60 días contados desde la celebración de la Asamblea Extraordinaria de Aportantes en la que se tomó el acuerdo que da origen al derecho de retiro, o bien, dentro del plazo mayor que fije la Asamblea Extraordinaria de Aportantes, el cual no podrá ser superior a 180 días. En este último caso, el valor de la cuota devengará un interés corriente para operaciones reajustables a partir del día 60 contado desde la celebración de la Asamblea.
- (2) El valor de la cuota para los efectos de lo señalado precedentemente, se determinará tomando el valor del día inmediatamente anterior a la fecha de pago, determinado dicho valor como el que resulte de dividir el patrimonio del Fondo, determinado de conformidad con lo establecido en la legislación vigente, por el número total de cuotas pagadas a esa fecha.

Ingresos financieros e ingresos por dividendos

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente, títulos de deuda y otras actividades que generen ingresos financieros para el Fondo.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

Dividendos por pagar

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo, en dinero efectivo, a lo menos un 30% de los Beneficios Netos Percibidos durante el ejercicio, en los términos contemplados en la legislación vigente.

El reparto de beneficios deberá hacerse dentro de los 30 días siguientes de celebrada la Asamblea Ordinaria de Aportantes que apruebe los estados financieros anuales, sin perjuicio que la sociedad Administradora efectúe pagos provisorios con cargo a dichos resultados. Los beneficios devengados que la sociedad Administradora no hubiere pagado o puesto a disposición de los Aportantes, dentro del plazo antes indicado, se reajustarán de acuerdo con la variación que experimente la Unidad de Fomento entre la fecha de que éstos se hicieron exigibles y la de su pago efectivo y devengará intereses corrientes para operaciones reajustables por el mismo período.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 2 – Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile. Bajo las leyes vigentes en Chile, no existe ningún impuesto sobre ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo.

Garantías

Para garantías otorgadas distintas de efectivo, si la contraparte posee el derecho contractual de vender o entregar nuevamente en garantía el instrumento, el Fondo clasifica los activos en garantía en el estado de situación financiera de manera separada del resto de los activos, identificando su afectación en garantía. Cuando la contraparte no posee dicho derecho, sólo se revela la afectación del instrumento en garantía en nota a los estados financieros.

Segmentos

Los segmentos operacionales son informados de una manera compatible con la presentación de información interna proporcionada por el responsable de la toma de decisiones operacionales. Este último, quien es responsable de asignar recursos y evaluar el desempeño de los segmentos operacionales, ha sido identificado como el comité de inversiones que toma las decisiones estratégicas. El Fondo tiene un único segmento asociado a su giro principal.

Nota 3 – Cambios contables

No existen cambios contables respecto de los ejercicios anteriores.

Nota 4 – Política de inversión del fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno del Fondo, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Avenida Apoquindo N° 3000, oficina 1602, piso 16, Las Condes, Santiago y en nuestro sitio web: www.cmbprime.cl.

Los recursos del Fondo se invertirán principalmente en títulos emitidos por empresas cuyo objeto principal sea el desarrollo de proyectos relacionados con la provisión o gestión de infraestructura vial, urbana y suburbana, aeroportuaria, portuaria, de transporte terrestre vía ferrocarriles u otros medios, eléctrica, penitenciaria, médica, hospitalaria, de telecomunicaciones y sanitaria. Asimismo, se contempla la inversión en empresas que presten servicios asociados con la provisión o gestión de infraestructura.

Dentro del contexto establecido en el inciso anterior, la inversión de los recursos del Fondo estará orientada principalmente a la inversión en acciones, bonos, efectos de comercio y otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la CMF. Como objetivo secundario se contempla la inversión en acciones, bonos, efectos de comercio y otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada como valor de oferta pública en el extranjero, siempre que en ambos casos la sociedad

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 4 – Política de inversión del fondo (continuación)

emisora cuente con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) o de reconocido prestigio en caso de que se trate de una entidad extranjera.

El Fondo privilegiará proyectos de inversión por montos no inferiores a las 100.000 Unidades de Fomento.

Los accionistas de las empresas y los patrocinadores de los proyectos en que invierta el Fondo contarán con reconocida reputación y experiencia en el área de inversión respectiva.

No obstante lo anterior, y atendido que el Fondo deberá identificar y analizar en detalle los proyectos en que se invertirá y que tales inversiones se harán principalmente en instrumentos no registrados como valores de oferta pública, cuya liquidez es generalmente baja, se prevé un período inicial de 4 años durante el cual se materializarán las oportunidades de inversión, y luego un período de liquidación de tales inversiones, al final de la vigencia del Fondo, también de 4 años. Durante dichos períodos y, además durante la liquidación del Fondo, se prevé la inversión transitoria de los recursos del Fondo en los instrumentos señalados en el párrafo 1) letras a) a la e) ambas inclusive, del artículo 22, sin que tengan aplicación los límites de diversificación establecidos en este Reglamento, según se indica más adelante en el párrafo segundo del citado artículo 22.

Sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos, el Fondo invertirá sus recursos, principalmente, en los siguientes tipos de valores y bienes:

- (1) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la CMF., siempre que la sociedad emisora cuente con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos, de aquellos inscritos en el Registro que al efecto lleva la CMF.; y
- (2) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda de entidades emisoras extranjeras, cuya emisión no haya sido registrada como valores de oferta pública en el extranjero, siempre que la entidad emisora cuente con estados financieros dictaminados por auditores externos de reconocido prestigio.

Sin perjuicio de lo anterior, el Fondo podrá mantener invertido su activo, también, en los siguientes valores y bienes, en la medida que existan recursos disponibles y en los términos y límites que se indican en el presente Reglamento Interno:

- (1) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción;
- (2) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas;

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 4 – Política de inversión del fondo (continuación)

- (3) Letras de crédito emitidas por Bancos e Instituciones Financieras;
- (4) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la CMF;
- (5) Acciones de sociedades anónimas abiertas y otras acciones inscritas en el Registro de Valores de la CMF; y
- (6) Cuotas de fondos mutuos de inversión en títulos de deuda, tanto nacionales como extranjeras.

Por otra parte, para el adecuado cumplimiento de sus objetivos de inversión, se contempla adicionalmente que:

- (1) El Fondo podrá concurrir a la constitución de sociedades, en cuyos estatutos deberá establecerse que sus estados financieros anuales serán dictaminados por auditores externos de aquellos inscritos en el Registro que al efecto lleva la CMF. o de reconocido prestigio, según corresponda.
- (2) Sobre los valores de oferta pública indicados en el artículo anterior, el Fondo podrá realizar operaciones de venta con compromiso de compra y operaciones de compra con compromiso de venta, las cuales deberán ajustarse a precios similares a los que habitualmente prevalecen en el mercado, en caso de existir una referencia, cuidando de no exceder los máximos y mínimos según se trate de adquisiciones o enajenaciones, respectivamente. Estas operaciones deberán celebrarse con emisores nacionales o extranjeros. En el caso de los emisores nacionales, su clasificación de riesgo deberá ser igual o mejor que A y N-2, conforme a las categorías de clasificación establecidas en los incisos segundo y tercero del artículo 88 de la Ley N° 18.045 y éstos deberán ser entidades debidamente autorizadas y fiscalizadas por la CMF. En el caso de los emisores extranjeros, éstos deberán ser entidades debidamente autorizadas y fiscalizadas por una institución equivalente a la CMF, y su clasificación de riesgo deberá ser igual o mejor que la clasificación “grado de inversión” (investment grade) otorgada por una clasificadora de riesgo internacional. Asimismo, y dependiendo de la forma de operar de las entidades antes referidas, dichos contratos podrán ser celebrados con sociedades directamente relacionadas a dichas entidades, las que podrán no contar con la clasificación antes indicada. Los plazos máximos establecidos en las referidas operaciones para ejercer el compromiso no podrán ser superiores a 720 días y se podrá invertir en estas operaciones hasta un 30% del activo total del Fondo. Sin perjuicio de lo anterior, en caso de que el plazo de duración del Fondo expire antes del plazo establecido para ejercer el compromiso, dichas operaciones deberán ser liquidadas junto con la liquidación de las inversiones del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 4 – Política de inversión del fondo (continuación)

- (3) Sin perjuicio de lo anterior, el Fondo podrá efectuar en bolsas de valores operaciones distintas de las señaladas en el número (2) precedente, cuando ellas estén incorporadas en los sistemas bursátiles.

El Fondo no podrá invertir en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora. Sin perjuicio de lo anterior, si un determinado emisor en el cual el Fondo mantiene inversiones, por razones ajenas a la Administradora, pasa a ser persona relacionada a la misma, dicha sociedad deberá informar al Comité de Vigilancia y a la CMF. al día siguiente hábil de ocurrido el hecho. La regularización de la situación mencionada deberá efectuarse dentro del plazo de 24 meses, contado desde que ésta se produjo.

El Fondo no podrá efectuar operaciones con deudores de la Administradora o sus personas relacionadas, cuando esos créditos sean iguales o superiores al equivalente de 2.500 Unidades de Fomento, límite que se incrementará a 20.000 Unidades de Fomento cuando la persona relacionada sea banco o institución financiera, salvo que estas operaciones sean informadas anticipadamente al Comité de Vigilancia, el que a su vez deberá informarlo en la próxima Asamblea de Aportantes.

Para los efectos de este artículo, no se considerará como persona relacionada a la Administradora, aquella que adquiera dicha condición como consecuencia de la inversión en ella de los recursos del Fondo.

En la inversión de los recursos del Fondo se observarán los siguientes límites máximos respecto del activo del Fondo, sin perjuicio de las limitaciones contenidas en la Ley y su Reglamento:

a) Límites de inversión por tipo de instrumento:

- (i) Títulos emitidos por la Tesorería General, por el Banco Central o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción: 30% del activo del Fondo.
- (ii) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizadas por estas letras de crédito y bonos emitidos por Bancos e instituciones financieras: 30% del activo del Fondo.
- (iii) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido registrada en la CMF.: 30% del activo del Fondo.
- (iv) Acciones de sociedades anónimas abiertas y otras acciones inscritas en el Registro de Valores de la CMF: 10% del activo del Fondo,
- (v) Cuotas de Fondos Mutuos tanto nacionales como extranjeros que inviertan sus activos en títulos de deuda, tanto nacionales como extranjeros: 30% del activo del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 4 – Política de inversión del fondo (continuación)

- (vi) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la CMF., siempre que la sociedad emisora cuente con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la CMF: 100% del activo del Fondo.
- (vii) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda de entidades emisoras extranjeras, cuya emisión no haya sido registrada como valor de oferta pública en el extranjero, siempre que la entidad emisora cuente con estados financieros dictaminados por auditores externos de reconocido prestigio: 30% del activo del Fondo.

b) Límites máximos de inversión por emisor:

- (i) Inversión directa e indirecta en instrumentos o valores emitidos o garantizados por un mismo emisor (excepto el Banco Central o la Tesorería General de la República): 40% del activo del Fondo.
- (ii) Inversión directa e indirecta en instrumentos o valores emitidos o garantizados por el Banco Central de Chile o por la Tesorería General de la República: 30% del activo del Fondo.
- (iii) Inversión en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial y sus personas relacionadas: 50% del activo del Fondo.
- (iv) Acciones emitidas por una misma sociedad anónima abierta: hasta un porcentaje tal de las acciones de la sociedad que no signifique controlar, directa o indirectamente, al respectivo emisor.
- (v) Acciones emitidas por una misma sociedad anónima cerrada, constituida en Chile o en el extranjero: 99,99% de las acciones suscritas y pagadas de la sociedad."

Asimismo, el Fondo no podrá invertir más de un 30% de su activo total, en los instrumentos indicados en las letras (a) a la (e), ambas inclusive, del número (1) anterior. No obstante, lo señalado precedentemente, este límite total, así como los límites individuales indicados en cada uno de dichos numerales, los límites señalados en el numeral (2), letras (a) a la (c), ambas inclusive, y el límite indicado en el numeral (2) del artículo 16 del Reglamento Interno, no se aplicarán durante los primeros tres años ni durante los cuatro últimos años de duración del Fondo, como tampoco durante el período de liquidación de este.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 4 – Política de inversión del fondo (continuación)

b) Límites máximos de inversión por emisor (continuación)

Como política el Fondo no hará diferenciaciones entre acciones de sociedades anónimas que no cuenten con el mecanismo de Gobierno Corporativo descrito en el artículo 50 Bis de la Ley N°18.046, esto es, Comité de Directores y las que cuenten con él, aplicándose en consecuencia el límite antes indicado para acciones de sociedades anónimas abiertas.

Los excesos de inversión que se produzcan respecto de los márgenes indicados en este artículo deberán ser informados por la Sociedad Administradora al Comité de Vigilancia y a la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) al día siguiente hábil de producido. Si los excesos de inversión se produjeran por causas ajenas a la Administradora, deberán eliminarse dentro del plazo de 3 años. Si el exceso de inversión se debiera a causas imputables a la Administradora, deberá eliminarse dentro de los 6 meses siguientes de producido, cuando los valores o instrumentos sean de transacción bursátil, o de hasta 12 meses, si el exceso de inversión corresponde a valores o instrumentos que no la tengan.

En caso de no regularizarse los excesos en los plazos indicados, la Administradora deberá citar a Asamblea de Aportantes, a celebrarse dentro de los 30 días siguientes al vencimiento del plazo en que debieron regularizarse los respectivos excesos, la cual, con los informes escritos de la Administradora y del Comité de Vigilancia, resolverá sobre dichos excesos.

Producido el exceso, cualquiera sea su causa, no podrán efectuarse nuevas adquisiciones de los instrumentos o valores excedidos.

El Fondo no estará obligado a enajenar los excesos que superen los límites de inversión en acciones de sociedades anónimas abiertas, si el exceso fuere el resultado de la apertura de dicha sociedad, en la cual hubiere invertido el Fondo con, al menos, un año de anterioridad. Igual tratamiento tendrán las acciones de propiedad del Fondo que, clasificadas inicialmente bajo el número 22) del artículo 5° de la Ley, posteriormente sean de las señaladas en el número 20) del mismo artículo.

Los límites establecidos en la legislación vigente, en el caso de los patrimonios separados, se aplicarán a cada patrimonio emitido por la sociedad securitizadora, cuando los activos de éstos, considerados en su conjunto, no hayan sido originados o vendidos por una misma persona o sus personas relacionadas.

Se deja constancia que los límites máximos de inversión contenidos en el presente artículo respecto de la inversión en instrumentos registrados como valores de oferta pública o bien de renta fija, han sido establecidos en consideración a la baja liquidez de los instrumentos en que, de acuerdo con la política de inversión, se invertirán principalmente los recursos del Fondo y los potenciales períodos de desinversión en tales instrumentos que pueden generarse durante la vida del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 4 – Política de inversión del fondo (continuación)

Política de liquidez de las inversiones del fondo

Habida consideración que las inversiones del Fondo se orientarán preferentemente a la adquisición de acciones, bonos, efectos de comercio y otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la CMF, o como valor de oferta pública en el extranjero, la liquidez de éstas será en general inferior a la que tienen los valores que se transan en los mercados formales.

No obstante, lo anterior, la Administradora, al evaluar las inversiones en acciones no registradas como valor de oferta pública, considerará opciones de apertura de las sociedades y acuerdos que faciliten las ventas de acciones por sí, en conjunto con el resto de los accionistas o al resto de ellos.

La Administradora procurará mantener, progresivamente, la mayor cantidad de recursos del Fondo invertida en acciones, bonos, efectos de comercio y otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada como valor de oferta pública. Sin perjuicio de lo indicado precedentemente, los recursos líquidos que posea el Fondo se invertirán en los instrumentos señalados en las letras (a) a la (e), ambas inclusive, del número (1) del artículo 22 de este Reglamento, observando los márgenes de diversificación establecidos en dicho artículo. Sin embargo, el Fondo mantendrá una reserva de liquidez que le permita aprovechar oportunidades de inversión, cuyo monto no será inferior a un 1% de los activos del Fondo.

Los activos que el Fondo considera como líquidos corresponden a cuotas de fondos mutuos nacionales, cuotas de fondos mutuos extranjeros que sean susceptibles de ser rescatadas diariamente, sin restricción alguna, acciones con presencia bursátil, pactos a menos de 30 días, títulos de deuda de corto plazo y depósitos a plazo a menos de un año.

En cuanto a las razones de liquidez, el Fondo buscará mantener una razón de 1 a 1,3 entre sus activos y sus pasivos líquidos, entendiéndose por estos últimos a las cuentas por pagar, provisiones constituidas por el Fondo, comisiones por pagar a la Administradora y otros pasivos líquidos tales como dividendos acordados distribuir por el Fondo que aún no hayan sido pagados.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 5 – Administración de Riesgos

5.1 Gestión del riesgo financiero

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluido el riesgo cambiario o de moneda, riesgo por tipo de interés a valor razonable, riesgo por tipo de interés de flujo de efectivo y riesgos de precio), riesgo crediticio y riesgo de liquidez.

Las políticas y procedimientos de administración de riesgo del Fondo buscan minimizar los efectos de los riesgos financieros en el valor del Fondo, el cumplimiento del Reglamento Interno, de los Manuales de Gestión de Riesgo y Control Interno, Manejo de Información de Interés de Mercado, Tratamiento y Resolución de Conflictos de Interés, etc., permiten realizar una gestión eficiente de los riesgos financieros.

5.1.1 Riesgos de mercado

a) Riesgo de precios

Dado el objetivo del Fondo y las restricciones de inversión definidas en su reglamento, el Fondo no presenta inversiones en instrumentos financieros, derivados y contratos a futuro que involucren riesgo.

El Fondo por su política y objetivos de inversión definida en el Reglamento del Fondo concentra sus inversiones en empresas relacionadas a los servicios de infraestructura, concentrándose en esa área, sin embargo, por la naturaleza de los contratos de infraestructura tanto privada como pública de las empresas en que mantiene inversiones el Fondo, los riesgos de precios se encuentran mitigados por ser áreas en que éstos se encuentran regulados.

b) Riesgo cambiario

La política del Fondo es invertir sólo en empresas nacionales, limitado de esa forma el riesgo cambiario.

c) Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés surge de los efectos de fluctuaciones en los niveles vigentes de tasas de interés del mercado sobre el valor razonable de activos y pasivos financieros y flujo de efectivo futuro. El Fondo en su Reglamento Interno regula las características de las inversiones que realiza en activos financieros, mantiene instrumentos de deuda como objetivo secundario de su política de inversiones y principalmente en instrumentos de corto plazo en instituciones con grados de clasificación adecuados.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 5 – Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión del riesgo financiero (continuación)

5.1.2 Riesgo de crédito

La exposición máxima al riesgo crediticio ante cualquier aumento del crédito al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es el valor contable de los activos financieros como se describe a continuación:

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	188.511	381.611
Otros activos	-	-
Total	188.511	381.611

5.1.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a la posibilidad de que el Fondo no sea capaz de generar suficientes recursos de efectivo para liquidar sus obligaciones en su totalidad cuando llega su vencimiento.

De acuerdo con la política del Fondo, la posición global de liquidez es monitoreada diariamente por el área respectiva, la cual es revisada trimestralmente por la Administración o gerencia. El Fondo no presenta pasivos para el financiamiento de sus inversiones y, por lo tanto, sus pasivos sólo corresponden a obligaciones de sus operaciones administrativas y la remuneración de la administradora, obligaciones que no presentan riesgo de incumplimiento dado la política de liquidez que debe mantener el Fondo establecida en su Reglamento.

5.2 Gestión del riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por las cuotas emitidas y pagadas. El importe de éste puede variar por nuevas emisiones de cuotas acordadas en Asamblea de Aportantes y por disminuciones de capital de acuerdo con lo establecido en el Reglamento Interno del Fondo. El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad de éste para continuar como una empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los Aportantes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, el Fondo podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los Aportantes, restituir capital, emitir nuevas cuotas o vender activos para reducir la deuda.

El Fondo no hace seguimiento del capital de acuerdo con el índice de apalancamiento, en línea con la práctica del sector, debido a como se indicó anteriormente el Fondo no presenta endeudamiento como medio de financiamiento de sus inversiones, estando el riesgo del capital relacionado directamente relacionado con los resultados del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 5 – Administración de Riesgos (continuación)

5.2 Gestión del riesgo de capital (continuación)

Por su parte, la administradora monitorea periódicamente a través de procedimientos de control de límites que se esté dando cumplimiento al patrimonio mínimo exigido por la LUF, para efectos de actuar oportunamente frente a eventuales disminuciones. En efecto, según lo establece el artículo 5° de la Ley N°20.712, transcurrido un año contado desde la fecha de depósito del reglamento interno del fondo, el valor del patrimonio deberá ser equivalente, a lo menos, a 10.000 unidades de fomento. La administradora debe constituir una garantía en beneficio de cada fondo para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración de éste. Dicha garantía deberá constituirse a más tardar el mismo día en que se deposite el reglamento interno del fondo respectivo, y ser mantenida hasta la total extinción de éste. La garantía será por un monto inicial equivalente a 10.000 unidades de fomento y podrá constituirse en dinero efectivo, boleta bancaria o pólizas de seguro, siempre que el pago de estas dos últimas no esté sujeto a condición alguna distinta de la mera ocurrencia del hecho o siniestro respectivo.

No obstante lo anterior, el monto de la garantía deberá actualizarse anualmente para cada fondo, de manera que dicho monto sea siempre, a lo menos, equivalente al mayor valor entre: i) 10.000 unidades de fomento; ii) El 1% del patrimonio promedio diario del fondo, correspondiente al trimestre calendario anterior a la fecha de su actualización, o iii) Aquel porcentaje del patrimonio diario del fondo, correspondiente al trimestre calendario anterior a la fecha de su actualización, que determine la Superintendencia en función de la calidad de la gestión de riesgos que posea la administradora en cuestión. La calidad de la gestión de riesgos será medida según una metodología estándar que considerará los riesgos de los activos y riesgos operacionales, entre otros. Dicha metodología y demás parámetros serán fijados en el Reglamento.

Al 30 de septiembre de 2021, la constitución de dicha garantía se refleja en el siguiente cuadro:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	N° Póliza	Monto UF	Vigencia (Desde-Hasta)
Póliza de Seguro	Mapfre Seguros Generales S.A.	Banco BICE	330-21-00030123	15.347	10-04-2021 10-04-2022

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 5 – Administración de Riesgos (continuación)

5.3 Estimación del valor razonable

El Fondo no presenta activos y pasivos financieros que requieran estimaciones de valor razonable.

5.4 Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

El Fondo no presenta pasivos financieros que presenten riesgo de esta naturaleza al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Nota 6 – Juicios y Estimaciones Contables Críticas

Estimaciones contables críticas

La Administración hace estimaciones y formula supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, rara vez van a ser equivalentes a los resultados reales relacionados. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar ajustes importantes a los valores contables de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero se describen a continuación:

Valor razonable de instrumentos que no cotizan en un mercado activo o sin presencia bursátil

Cuando no se dispone de ningún dato de mercado, el Fondo fija el precio de las posiciones utilizando sus propios modelos, los cuales normalmente se basan en métodos y técnicas de valoración generalmente reconocidos como norma dentro de la industria. Los “inputs” de estos modelos son principalmente flujos de efectivo descontados. Los modelos empleados para determinar valores razonables son validados y revisados periódicamente por personal experimentado en CMB Prime AGF S.A. independientemente de la entidad que los creó. Los modelos empleados para títulos de deuda se basan en el valor presente neto de flujos de efectivo futuros estimados, ajustados por factores de riesgo de liquidez, de crédito y de mercado, de corresponder.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 6 – Juicios y estimaciones contables críticas (continuación)

Los modelos utilizan datos observables, en la medida que sea practicable. Sin embargo, factores tales como riesgo crediticio (tanto propio como de la contraparte), volatilidades y correlaciones requieren que la administración haga estimaciones. Los cambios en los supuestos acerca de estos factores podrían afectar el valor razonable informado de los instrumentos financieros

La determinación de lo que constituye “observable” requiere de criterio significativo de la Administración del Fondo. Es así como, se considera que los datos observables son aquellos datos de mercado que se pueden conseguir fácilmente, se distribuyen o actualizan regularmente, son confiables y verificables, no son privados (de uso exclusivo), y son proporcionados por fuentes independientes que participan activamente en el mercado pertinente.

Juicios importantes al aplicar las políticas contables

- Moneda funcional

La Administración considera el peso chileno como la moneda que más fielmente representa el efecto económico de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. El peso chileno es la moneda en la cual el Fondo mide su rendimiento e informa sus resultados, así como también la moneda en la cual recibe suscripciones de sus inversionistas. Esta determinación también considera el ambiente competitivo en el cual se compara al Fondo con otros productos de inversión en pesos chilenos.

Nota 7 – Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el Fondo no mantiene inversiones en activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 8 – Activos financieros a costo amortizado

a) Composición de la cartera

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la cartera de activos financieros a costo amortizado se muestra a continuación:

Instrumento	Al 30 de septiembre de 2021				Al 31 de diciembre de 2020			
	Nacional M\$	Extranjero o M\$	Total M\$	% del total de activos	Nacional M\$	Extranjero o M\$	Total M\$	% del total de activos
Títulos de Deuda								
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	185.078	-	185.078	0,4247%	380.071	-	380.071	0,8701%
Subtotal	185.078	-	185.078	0,4247%	380.071	-	380.071	0,8701%
Inversiones No Registradas								
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	185.078	-	185.078	0,4247%	380.071	-	380.071	0,8701%

Depósitos a plazo al 30 de septiembre de 2021:

Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Unidad de valorización				Valorización al cierre M\$	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
										TIR, valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés			
FNBCI-051021	97.006.000-6	CL	DPC	05-10-2021	1	N-1	13	185.000.000	\$\$	0,14	TIR	30	NL	185.078	\$\$	CL
TOTAL														185.078		

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 8 – Activos financieros a costo amortizado (continuación)

a) Composición de la cartera (continuación)

Depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2020:

Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Unidad de valorización				Valorización al cierre M\$	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
										TIR, valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés			
FNBCI-050121	97.006.000-6	CL	DPC	05-01-2021	1	N-1	13	380.000.000	\$\$	0,02	TIR	30	NL	380.071	\$\$	CL
TOTAL													380.071			

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II**Notas a los Estados Financieros**

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 8 – Activos financieros a costo amortizado (continuación)

b) El movimiento de los activos financieros a costo amortizado se resume como sigue:

	01.01.2021 30.09.2021 M\$	01.01.2020 31.12.2020 M\$	01.01.2020 30.09.2020 M\$
Saldo de inicio	380.071	152.043	152.043
Intereses y reajustes	617	1.547	1.285
Adiciones (1)	3.160.000	9.317.000	8.044.991
Ventas (1)	(3.355.610)	(9.090.519)	(7.680.226)
Saldo final	185.078	380.071	518.093
Menos: Porción no corriente	-	-	-
Porción corriente	185.078	380.071	518.093

El movimiento de activos financieros a costo amortizado incluye los Depósitos a plazo, los cuales son presentados en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo, ver nota 15.

(1) El total de compras y ventas de activos financieros durante el período ascendió a M\$6.515.610.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 9 – Inversiones valorizadas por el método de la participación

a) Información disponible al 30 de septiembre de 2021:

Rut	Sociedad	Moneda Funcional	País de origen	Porcentaje de participación		Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Total activos M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Total pasivos M\$	Patrimonio M\$	Total ingresos M\$	Total gastos M\$	Resultado del periodo M\$	Valor de cotización bursátil M\$
				Capital	Votos											
76.099.537-1	Inv. Aeroportuarias Araucanía S.A.	Peso chileno	Chile	99,99%	99,99%	35.844	19.711.687	19.747.531	1.128	3.920.000	3.921.128	15.826.403	683.465	(16.849)	666.616	-
76.362.172-3	Inv. Estación La Cisterna S.A.	Peso	Chile	99,99%	99,99%	354.503	9.678.635	10.033.138	1.128	-	1.128	10.032.010	878.343	(3.960)	874.383	-
76.429.902-7	Soc. Inv. Inf. Transantiago S.A.	Peso	Chile	99,99%	99,99%	731.985	10.540.950	11.272.935	3.974.663	-	3.974.663	7.298.272	598.530	(153.161)	445.369	-
76.429.912-4	Soc. de Inv. Ruta La Serena-Ovalle S.A.	Peso	Chile	99,99%	99,99%	24.556	10.219.217	10.243.773	1.128	-	1.128	10.242.645	344.448	(993.727)	(649.279)	-

b) Información disponible al 31 de diciembre de 2020:

Rut	Sociedad	Moneda Funcional	País de origen	Porcentaje de participación		Activos corrientes M\$	Activos no corrientes M\$	Total activos M\$	Pasivos corrientes M\$	Pasivos no corrientes M\$	Total pasivos M\$	Patrimonio M\$	Total ingresos M\$	Total gastos M\$	Resultado del periodo M\$	Valor de cotización bursátil M\$
				Capital	Votos											
76.099.537-1	Inv. Aeroportuarias Araucanía S.A.	Peso chileno	Chile	99,99%	99,99%	1.607.715	17.591.617	19.199.332	727	3.920.000	3.920.727	15.278.605	402.071	(31.598)	370.473	-
76.362.172-3	Inv. Estación La Cisterna S.A.	Peso	Chile	99,99%	99,99%	336.572	9.246.223	9.582.795	727	-	727	9.582.068	763.109	(2.515)	760.594	-
76.429.902-7	Soc. Inv. Inf. Transantiago S.A. .	Peso	Chile	99,99%	99,99%	1.486.008	9.889.844	11.375.852	3.823.596	-	3.823.596	7.552.256	542.037	(102.963)	439.074	-
76.429.912-4	Soc. de Inv. Ruta La Serena-Ovalle S.A.	Peso	Chile	99,99%	99,99%	113.587	10.824.317	10.937.904	45.980	-	45.980	10.891.924	343.093	(1.717.160)	(1.374.067)	-

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 9 – Inversiones valorizadas por el método de la participación (continuación)

c) Los movimientos y composición del rubro, durante el periodo fueron los siguientes:

Al 30 de septiembre de 2021:

Rut	Sociedad	Saldo de inicio	Participación en resultados	Participación en otros resultados integrales	Resultados No realizados	Adiciones	Bajas	Otros movimientos	30.09.2021
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
76.099.537-1	Inversiones Aeroportuarias Araucania S.A.	15.277.077	666.550	-	-	-	-	(118.807)	15.824.820
76.362.172-3	Inversión Estación La Cisterna S.A.	9.581.109	874.297	-	-	-	(512.949)	88.550	10.031.007
76.429.902-7	Soc.Inv. Infraestructura Transantiago S.A.	7.551.501	445.324	-	-	-	(599.940)	(99.344)	7.297.541
76.429.912-4	Soc. de Inv. Ruta La Serena-Ovalle S.A.	10.890.835	(649.214)	-	-	-	-	-	10.241.621
		43.300.522	1.336.957	-	-	-	(1.112.889)	(129.601)	43.394.989

El cuadro incorpora las plusvalías de las inversiones, las cuales se han deteriorado según los modelos de recuperabilidad de las inversiones, que consideran el menor plazo remanente.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 9 – Inversiones valorizadas por el método de la participación (continuación)

c) Los movimientos y composición del rubro, durante el periodo fueron los siguientes (continuación):

Al 31 de diciembre de 2020:

Rut	Sociedad	Saldo de inicio M\$	Participación en resultados M\$	Participación en otros resultados integrales M\$	Resultados No realizados M\$	Adiciones M\$	Bajas M\$	Otros movimientos M\$	31.12.2020 M\$
76.099.537-1	Inversiones Aeroportuárias Araucania S.A.	14.952.255	370.436	-	-	-	-	(45.614)	15.277.077
76.362.172-3	Inversión Estación La Cisterna S.A.	9.541.900	760.518	-	-	-	(889.111)	167.802	9.581.109
76.429.902-7	Soc.Inv. Infraestructura Transantiago S.A.	12.201.594	439.030	-	-	-	(5.159.484)	70.361	7.551.501
76.429.912-4	Soc. de Inv. Ruta La Serena-Ovalle S.A.	12.264.764	(1.373.929)	-	-	-	-	-	10.890.835
		48.960.513	196.055	-	-	-	(6.048.595)	192.549	43.300.522

El cuadro incorpora las plusvalías de las inversiones, las cuales se han deteriorado según los modelos de recuperabilidad de las inversiones, que consideran el menor plazo remanente.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 9 – Inversiones valorizadas por el método de la participación (continuación)

c) Los movimientos y composición del rubro, durante el periodo fueron los siguientes (continuación):

Al 30 de septiembre de 2020:

Rut	Sociedad	Saldo de inicio	Participación en resultados	Participación en otros resultados integrales	Resultados No realizados	Adiciones	Bajas	Otros movimientos	30.06.2020
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
76.099.537-1	Inversiones Aeroportuarias Araucanía S.A.	14.952.255	282.237	-	-	-	-	-	15.285.389
76.362.172-3	Inversión Estación La Cisterna S.A.	9.541.900	820.849	-	-	-	-	(889.111)	9.695.230
76.429.902-7	Soc.Inv.Infraestructura Transantiago S.A.	12.201.594	362.888	-	-	-	-	(5.159.484)	7.515.349
76.429.912-4	Soc. de Inv.Ruta La Serena-Ovalle S.A.	12.264.764	(773.266)	-	-	-	-	-	11.491.498
		48.960.513	692.708	-	-	-	-	(6.048.595)	43.987.466

El cuadro incorpora las plusvalías de las inversiones, las cuales se han deteriorado según los modelos de recuperabilidad de las inversiones, que consideran el menor plazo remanente y los efectos del Covid19.

d) Plusvalías incluidas en el valor de la inversión:

A las fechas reportadas no existen plusvalías incluidas en el valor de la inversión.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 10 – Propiedades de Inversión

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el Fondo no mantiene saldos en propiedades de inversión.

Nota 11 – Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el Fondo no mantiene inversiones en acciones registradas o en cuotas de Fondos de Inversión.

Nota 12 – Cuentas y documentos por pagar por operaciones

Cuentas y documentos por pagar por operaciones

La composición de este rubro es la siguiente:

	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Facturas por pagar	Pesos Chilenos	17.785	9.880
Retenciones por pagar	Pesos Chilenos	543	435
Total		18.328	10.315

Nota 13 –Otros Pasivos

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Provisiones de Gastos Operacionales	18.601	21.465
Total	18.601	21.465

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 14 – Intereses y reajustes

	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Intereses percibidos por efectivo y efectivo equivalente	539	1.192	295	287
Intereses devengados por efectivo y efectivo equivalente	78	93	66	-
Total Intereses y reajustes	617	1.285	361	287

Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente

La composición del rubro Efectivo y efectivo equivalente, comprende los siguientes saldos:

	Moneda	30.09.2021	31.12.2020
		M\$	M\$
Efectivo en cuenta corriente bancaria	Pesos Chilenos	3.433	1.540
Depósitos a plazo fijo	Pesos Chilenos	185.078	380.071
Total		188.511	381.611

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente (continuación)

El detalle de los depósitos a plazo se muestra a continuación:

Depósitos a plazo al 30 de septiembre de 2021:

Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Unidad de valorización				Valorización al cierre M\$	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
										TIR, valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés			
FNBCI-051021	97.006.000-6	CL	DPC	05-10-2021	1	N-1	13	185.000.000	\$\$	0,14	TIR	30	NL	185.078	\$\$	CL
TOTAL													185.078			

Depósitos a plazo al 31 de diciembre de 2020:

Nemotécnico del instrumento	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Clasificación de riesgo	Grupo empresarial	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Unidad de valorización				Valorización al cierre M\$	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
										TIR, valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés			
FNBCI-050121	97.006.000-6	CL	DPC	05-01-2021	1	N-1	13	380.000.000	\$\$	0,02	TIR	30	NL	380.071	\$\$	CL
TOTAL													380.071			

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente (continuación)

Conciliación del Efectivo y Efectivo Equivalente con el Estado de Flujo de Efectivo:

Conciliación del efectivo y efectivo equivalente	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Total partidas de conciliación del efectivo y efectivo equivalente	(193.100)	228.079
Saldo inicial efectivo y efectivo equivalente	381.611	153.532
Saldo efectivo y efectivo equivalente	188.511	381.611

Nota 16 – Cuotas emitidas

a) Al 30 de septiembre de 2021:

Al 30 de septiembre de 2021, las cuotas emitidas ascienden a 1.719.344 con un valor de \$25.302,8279 por cuota.

El detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

Emisiones	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
N°01 de 15-04-2010	2.000.000	350.000	350.000	350.000
N°02 de 06-04-2011	1.650.000	674.030	674.030	674.030
N°03 de 18-08-2011	975.970	950.514	950.514	950.514
N°04 de 19-12-2018	(255.200)	(255.200)	(255.200)	(255.200)
Total de cuotas emitidas	-	1.719.344	1.719.344	1.719.344

b) Al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020, las cuotas emitidas ascienden a 1.719.344 con un valor de \$25.361,7597 por cuota.

El detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

Emisiones	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
N°01 de 15-04-2010	2.000.000	350.000	350.000	350.000
N°02 de 06-04-2011	1.650.000	674.030	674.030	674.030
N°03 de 18-08-2011	975.970	950.514	950.514	950.514
N°04 de 19-12-2018	(255.200)	(255.200)	(255.200)	(255.200)
Total de cuotas emitidas	-	1.719.344	1.719.344	1.719.344

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, no hubo movimiento de cuotas.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 17 – Reparto de beneficios a los aportantes

Al 30 de septiembre de 2021 el Fondo no ha disminuido sus aportes, respecto al inicio del período.

El detalle de dividendos pagados a los Aportantes:

a) Al 30 de septiembre de 2021 el fondo distribuyó los siguientes dividendos:

					Total 2021
Fecha Dividendo	Nº Cuotas	Monto por Cuota \$	Tipo de Dividendo	Monto M\$	Monto M\$
24 de junio de 2021	1.719.344	525	Provisorio	902.656	902.656
Totales	1.719.344	-		902.656	902.656

b) Al 31 de diciembre de 2020 el fondo distribuyó los siguientes dividendos:

					Total 2020
Fecha Dividendo	Nº Cuotas	Monto por Cuota \$	Tipo de Dividendo	Monto M\$	Monto M\$
21 de abril de 2020	1.719.344	1.940	Definitivo	3.335.527	3.335.527
25 de agosto de 2020	1.719.344	1.112	Definitivo	1.911.911	1.911.911
Totales	1.719.344	-		5.247.438	5.247.438

Nota 18 – Rentabilidad del Fondo

Tipo de Rentabilidad	Último Trimestre	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	0,5523%	(0,2324)%	(2,0879)%	(13,0615)%
Real	(0,7127)%	(3,6080)%	(6,5803)%	(18,9555)%

Las rentabilidades indicadas han sido calculadas considerando los valores cuotas en los periodos informados, es decir no incluyen el efecto de los dividendos y disminuciones de aportes distribuidos en el periodo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 18 – Rentabilidad del Fondo (continuación)

		Rentabilidad Nominal (\$ CLP)		
		Periodo Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
A	Valor libro cuota al 30.09.2021	25.302,8279	25.302,8279	25.302,8279
B	Dividendos por cuota pagados en el periodo	525	525	3.577
C	Valor al Cierre más dividendo (A+B)	25.827,8279	25.827,8279	28.879,8279
D	Valor libro al inicio del periodo	25.361,7597	25.842,3826	29.104,2737
	Rentabilidad (C / D-1)	1,8377%	(0,0563)%	(0,7712)%

		Rentabilidad Real (UF)		
		Periodo Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
A	Valor libro cuota al 30.09.2021	0,8410	0,8410	0,8410
B	Dividendos por cuota pagados en el periodo	0,0177	0,0177	0,1241
C	Valor al Cierre más dividendo (A+B)	0,8586	0,8586	0,9651
D	Valor libro al inicio del periodo	0,8724	0,9002	1,0376
	Rentabilidad (C / D-1)	(1,5813)%	(4,6161)%	(6,9956)%

La rentabilidad del último trimestre corresponde a la variación entre el 30 de junio de 2021 y el 30 de septiembre de 2021.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 31 de diciembre de 2020 y el 30 de septiembre de 2021.

La rentabilidad de últimos doce meses corresponde a la variación entre el 30 de septiembre de 2020 y el 30 de septiembre de 2021.

La rentabilidad de los últimos 24 meses corresponde a la variación entre el 30 de septiembre de 2019 y el 30 de septiembre de 2021.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 19 – Valor económica de la cuota

La información extracontable del valor económico de la cuota del fondo obtenida mediante la valorización económica o de mercado, realizada por dos consultores independientes, es la siguiente:

Sociedad emisora	Tipo de instrumento	Valor contable de la Inversión incluido plusvalía M\$	Valorización N°1 Weston Ltda. M\$	Valorización N°2 Nivara Capital M\$
Inversiones Aeroportuarias Araucania S.A.	ACN	15.824.820	16.263.343	17.661.441
Inversión Estación La Cisterna S.A.	ACN	10.031.007	10.689.083	10.885.633
Soc. Inversión Infraestructura Transantiago S.A.	ACN	7.297.541	7.414.392	17.431.859
Soc. de Inversión Ruta La Serena-Ovalle S.A.	ACN	10.241.621	17.506.691	8.496.215
Totales		43.394.989	51.873.509	54.475.148

Para determinar el valor económico de la cuota, las valorizaciones económicas calculadas con información contable al 30 de septiembre de 2020 se han actualizado de acuerdo a la variación de la UF entre esa fecha y el 30 de septiembre de 2021.

	Según Estados Financieros al 30.09.2021	Según Valorización Económica más conservadora
Patrimonio del Fondo M\$	43.504.265	51.982.785
Nº de cuotas pagadas	1.719.344	1.719.344
Valor cuota \$	25.302,8279	30.234,0806

Nota 20 – Excesos de inversión

El día 27 de octubre de 2019, el Fondo entró en sus últimos cuatro años de duración, dentro de los cuales no serán aplicables los límites de inversión, de acuerdo con el punto 3.2 contenido en el título II del reglamento interno del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 21 – Gravámenes y prohibiciones

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Fondo no posee gravámenes ni prohibiciones.

Nota 22 – Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)

A continuación, se detalla la custodia de los valores mantenidos por el fondo en su cartera de inversión, de acuerdo con los términos que solicita en el Título VI de la Norma de Carácter General N° 235 de 2009 o la que la modifique o reemplace.

CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo
Empresas de Depósito de Valores – Custodia Encargada por Sociedad Administradora.	185.078	0,4247%	0,4247%	-	0,0000	0,0000
Empresas de Depósito de Valores – Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	0,0000	0,0000
Otras Entidades (*)	43.394.989	99,5753%	99,5675%	-	0,0000	0,0000
Total Cartera de Inversiones en Custodia	43.580.067	100,0000	99,9922	-	0,0000	0,0000

Nota: (*) Corresponden a inversiones en instrumentos no registrados, no custodiables por el DCV. La custodia de dichos instrumentos está a cargo del Banco BICE y otras instituciones.

Nota 23 – Partes relacionadas

Se considera que las partes están relacionadas si una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra o ejercer influencia significativa sobre la otra parte al tomar decisiones financieras u operacionales, o si se encuentran comprendidas por el artículo 100 de la Ley de Mercado de Valores.

a) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma y otros

La administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración; mantienen cuotas del Fondo según se detalla a continuación:

Por el periodo terminado el 30 de septiembre de 2021:

La administradora no mantiene cuotas del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 23 – Partes relacionadas (continuación)

b) Detalle transacciones con la administración, entidades relacionadas a la misma y otros

Antecedentes Remuneración por administración a CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A.:

Concepto	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Efecto en Resultados	388.746	413.762	129.783	136.736
Monto pagado	346.440	370.451	87.477	93.425
Monto pendiente de pago (*)	42.306	43.311	42.306	43.311

(*) Al 31 de diciembre de 2020, el monto pendiente de pago asciende a M\$44.765.

El detalle de dividendos pagados a partes relacionadas del Fondo al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, es el siguiente:

Fecha Dividendo		24/06/2021	
Nombre del Aportante	Tipo de Relación	N° Cuotas	Monto M\$
Asesoría e Inversiones Ilihue S.A.	Accionista de AGF S.A.	5.731	3.009
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda	Accionista de AGF S.A.	5.731	3.009
Inversiones Ultima Esperanza S.A.	Socio de Accionista de AGF S.A.	5.730	3.008
Totales		17.192	9.026

Fecha Dividendo		25/08/2020	
Nombre del Aportante	Tipo de Relación	N° Cuotas	Monto M\$
Asesoría e Inversiones Ilihue S.A.	Accionista de AGF S.A.	5.731	6.373
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda	Accionista de AGF S.A.	5.731	6.373
Inversiones Ultima Esperanza S.A.	Socio de Accionista de AGF S.A.	5.730	6.372
Totales		17.192	19.118

Fecha Dividendo		21/04/2020	
Nombre del Aportante	Tipo de Relación	N° Cuotas	Monto M\$
Asesoría e Inversiones Ilihue S.A.	Accionista de AGF S.A.	5.731	11.118
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda.	Accionista de AGF S.A.	5.731	11.118
Inversiones Ultima Esperanza S.A.	Socio de Accionista de AGF S.A.	5.730	11.116
Totales		17.192	33.352

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 24 – Garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del fondo (Artículos 12, 13 y 15 de la Ley 20.712 – Art. 4 Decreto Supremo de Hacienda N°129 de 2014)

El día 6 de abril de 2021, el Banco Bice, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 12,13 y 14 de la Ley N°20.712, sobre Administración de Fondos de Terceros y carteras Individuales declaro y certifico lo siguiente:

Que el día 7 de abril de 2021, el Banco BICE, en su calidad de Representante de los Beneficiarios de la Garantía constituida por CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A., emitió un certificado dando cuenta de que se hizo entrega de la correspondiente garantía, consistente en la Póliza de Seguro N°330-15-00009655 por la suma de 17.817 unidades de fomento, emitida por MAPFRE Seguros Generales S.A. con vigencia desde el 10 de abril de 2020 y hasta el 10 de abril de 2021, contratada por CMB Prime Administradora General de Fondos S.A., en beneficio del Fondo de Inversión Prime Infraestructura II, y a favor de Banco Bice actuando por cuenta de los beneficiarios de la garantía, con el exclusivo objeto de ser usada en los términos de los artículos 12 y 13 de la Ley N° 20.712.

La Póliza de Seguro antes detallada ha sido reemplazada por la Póliza de Seguro N°330-21-00030123 y Endoso N°1 con vigencia desde el día 10 de abril de 2021 hasta el día 10 de abril de 2022 modificando además el monto asegurado a 15.347 Unidades de Fomento.

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia (Desde-Hasta)
Póliza de Seguro	Mapfre Seguros Generales S.A.	Banco BICE	15.347	Endoso N°1 10-04-2021 al 10-04-2022
Póliza de Seguro	Mapfre Seguros Generales S.A.	Banco BICE	17.817	Endoso N°5 10-04-2020 al 10-04-2021

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 25 – Otros gastos de operación

El detalle de los Otros gastos de operación, son los siguientes:

Tipo de Gasto	01-01-2021	01-01-2020	01-07-2021	01-07-2020
	30-09-2021	30-09-2020	30-09-2021	30-09-2020
	M\$	M\$	M\$	M\$
Custodia, Seguros, Traslados	3.156	2.974	1.028	965
25a) Subtotal Honorarios por custodia y administración	3.156	2.974	1.028	965
Auditoría Estados Financieros	1.807	1.723	617	575
Valorización Cartera Inversiones	6.996	6.675	2.391	2.227
Asambleas, Pago Dividendos	-	-	-	-
Divulgación Información Aportantes	-	-	-	-
Clasificación Obligatoria de Cuotas	-	-	-	-
Honorarios Legales y Costas	-	-	-	-
Comisiones, Derechos y Otros	220	483	128	121
25b) Subtotal Otros gastos de operación	9.023	8.881	3.136	2.923
TOTALES	12.179	11.855	4.164	3.888
% sobre el activo del fondo	0,0279%	0,0266%	0,0096%	0,0087

El límite establecido en el Reglamento Interno del fondo es 1,25% calculado sobre el total activo del fondo.

Nota 26 – Información estadística

El valor de las cuotas e información asociada a las fechas que se indican son las siguientes:

Mes	Valor Libro Cuota (*)	Valor Mercado Cuota (*)	Patrimonio (**)	N° Aportantes
Junio 2019	28.891,0240	33.726,7016	49.673.608	16
Septiembre 2019	29.104,2737	33.068,6593	50.040.259	16
Diciembre 2019	28.520,1315	34.075,3886	49.035.917	16
Marzo 2020	28.963,6508	33.626,1232	49.798.478	16
Junio 2020	26.919,9757	31.762,1395	46.284.698	16
Septiembre 2020	25.842,3826	30.600,6957	44.431.944	16
Diciembre 2020	25.361,7597	30.761,2130	43.605.588	16
Marzo 2021	25.725,9674	31.024,4279	44.231.788	16
Junio 2021	25.163,8428	29.881,8183	43.265.302	16
Septiembre 2021	25.302,8279	30.234,0806	43.504.265	16

(*) Cifras en pesos. (**) Cifras en miles de pesos.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 27 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas

a) Información de subsidiarias o filiales

Información disponible al 30 de septiembre de 2021:

Rut	Sociedad	Naturaleza de la relación con el Fondo	Moneda Funcional	País de Origen	Porcentaje de Participación		Activos					Pasivos			Resultado			Valor de Cotización Bursátil	
							Capital	Votos	Activos Corrientes	No Corrientes	Total Activos	Pasivos Corrientes	No Corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Ingresos	Total Gastos		Del Periodo
76.099.537-1	Inv. Aeroportuarias Araucanía S.A.	Subsidiaria directa	Peso chileno	Chile	99,99%	99,99%	35.844	19.711.687	19.747.531	1.128	3.920.000	3.921.128	15.826.403	683.465	(16.849)	666.616	-		
76.362.172-3	Inv. Estación La Cisterna S.A.	Subsidiaria directa	Peso Chileno	Chile	99,99%	99,99%	354.503	9.678.635	10.033.138	1.128	-	1.128	10.032.010	878.343	(3.960)	874.383	-		
76.429.902-7	Soc. Inv. Infraestructura Transantiago S.A.	Subsidiaria directa	Peso Chileno	Chile	99,99%	99,99%	731.985	10.540.950	11.272.935	3.974.663	-	3.974.663	7.298.272	598.530	(153.161)	445.369	-		
76.429.912-4	Soc. de Inv. Ruta La Serena-Ovalle S.A.	Subsidiaria directa	Peso Chileno	Chile	99,99%	99,99%	24.556	10.219.217	10.243.773	1.128	-	1.128	10.242.645	344.448	(993.727)	(649.279)	-		

Información disponible al 31 de diciembre de 2020:

Rut	Sociedad	Naturaleza de la relación con el Fondo	Moneda Funcional	País de Origen	Porcentaje de Participación		Activos					Pasivos			Resultado			Valor de Cotización Bursátil	
							Capital	Votos	Activos Corrientes	No Corrientes	Total Activos	Pasivos Corrientes	No Corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Ingresos	Total Gastos		Del Periodo
76.099.537-1	Inv. Aeroportuarias Araucanía S.A.	Subsidiaria directa	Peso chileno	Chile	99,99%	99,99%	1.607.715	17.591.617	19.199.332	727	3.920.000	3.920.727	15.278.605	402.071	(31.598)	370.473	-		
76.362.172-3	Inv. Estación La Cisterna S.A.	Subsidiaria directa	Peso Chileno	Chile	99,99%	99,99%	336.572	9.246.223	9.582.795	727	-	727	9.582.068	763.109	(2.515)	760.594	-		
76.429.902-7	Soc. Inv. Infraestructura Transantiago S.A.	Subsidiaria directa	Peso Chileno	Chile	99,99%	99,99%	1.486.008	9.889.844	11.375.852	3.823.596	-	3.823.596	7.552.256	542.037	(102.963)	439.074	-		
76.429.912-4	Soc. de Inv. Ruta La Serena-Ovalle S.A.	Subsidiaria directa	Peso Chileno	Chile	99,99%	99,99%	113.587	10.824.317	10.937.904	45.980	-	45.980	10.891.924	343.093	(1.717.160)	(1.374.067)	-		

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 27 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas (continuación)

b) Gravámenes y prohibiciones en subsidiarias o filiales

Inversiones Aeroportuarias Araucanía S.A. , constituyó prenda de valores mobiliarios a favor de CorpBanca en los términos previstos en la Ley 4.287; prenda comercial de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 813 y siguientes del Código de Comercio y prohibición de gravar y enajenar sobre la totalidad de sus acciones en “ Sociedad Concesionaria Aeropuerto Araucanía S.A”, ascendente a la cantidad de 4.900 acciones, a fin garantizar a CorpBanca el fiel, íntegro y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones presentes y futuras que “Sociedad Concesionaria Aeropuerto Araucanía S.A” contrajera con dicho banco o con sus futuros cesionarios y/o sucesores legales, en virtud del contrato de apertura de financiamiento y los pagarés que se suscriba en conformidad al referido contrato hasta por la cantidad de 2.535.000 Unidades de Fomento, por concepto de capital, más intereses, reajustes, comisiones y demás prestaciones que pueda corresponder, incluyendo intereses pactados y penales, reajustes, costas de cobranza judicial y extrajudicial, comisiones y cualquier suma adeudada o ser adeudada CorpBanca, y todas las deudas que se deriven de dichas obligaciones, incluyendo cualquier obligación de pago de Sociedad Concesionaria Aeropuerto Araucanía S.A. emanadas de contratos derivados, ya sea que estas obligaciones emanen de la esencia o de la naturaleza de los actos o contratos antes indicados, comprendiéndose, asimismo, todas sus prórrogas, renovaciones, reprogramaciones ,modificaciones, cambios en las tasas de interés, sustituciones de garantías, capitalizaciones de intereses, variaciones en el tiempo, modo y forma de pagar las obligaciones que acuerden “Sociedad Concesionaria Araucanía S.A.” y CorpBanca o sus cesionarios, sin limitación alguna, como asimismo los créditos y documentos que sustituyan o reemplacen en todo o parte las obligaciones garantizadas, sea mediante novación, reprogramación o cualquier otro modo o a cualquier otro título no posee gravámenes ni prohibiciones.

Inversiones Estación La Cisterna S.A. constituyó prenda de valores mobiliarios a favor de BBVA Chile en los términos previstos en la Ley 4.287; prenda comercial de acuerdo con lo dispuesto en los artículos 813 y siguientes del Código de Comercio y prohibición de gravar y enajenar sobre la totalidad de sus acciones en “Sociedad Concesionaria Intermodal La Cisterna S.A.”, ascendente a la cantidad de 558.814.295 acciones, a fin de garantizar a BBVA Chile.

La Sociedad de Inversión Ruta La Serena-Ovalle S.A. constituyo prenda de valores mobiliarios a favor de CorpBanca en los términos previstos en la Ley 4.287; prenda comercial de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 813 y siguientes del Código de Comercio y prohibición de gravar y enajenar sobre la totalidad de sus acciones en “Sociedad Concesionaria Ruta del Limarí S.A.”, ascendente a la cantidad de 9.800 acciones, a fin garantizar a CorpBanca el fiel, íntegro y oportuno cumplimiento de todas y cada una de las obligaciones presentes y futuras que “Sociedad Concesionaria Ruta del Limarí S.A.” contrajera con dicho banco o con sus futuros cesionarios y/o sucesores legales, en virtud del contrato de apertura de financiamiento y los pagarés que se suscriba en conformidad al referido contrato hasta por la cantidad de 5.040.000 Unidades de Fomento, por concepto de capital, más intereses, reajustes, comisiones y demás prestaciones que pueda corresponder, incluyendo intereses pactados y penales, reajustes, costas de cobranza judicial y extrajudicial, comisiones y cualquier suma adeudada o ser adeudada CorpBanca, y todas las deudas que se deriven de dichas obligaciones, incluyendo cualquier obligación de pago de Sociedad Concesionaria Ruta del Limarí S.A. emanadas

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 27 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas (continuación)

b) Gravámenes y prohibiciones en subsidiarias o filiales (continuación)

de contratos derivados, ya sea que estas obligaciones emanen de la esencia o de la naturaleza de los actos o contratos antes indicados, comprendiéndose, asimismo, todas sus prórrogas, renovaciones, reprogramaciones, modificaciones, cambios en las tasas de interés, sustituciones de garantías, capitalizaciones de intereses, variaciones en el tiempo, modo y forma de pagar las obligaciones que acuerden “Sociedad Concesionaria Ruta del Limarí S.A.” y CorpBanca o sus cesionarios, sin limitación alguna, como asimismo los créditos y documentos que sustituyan o reemplacen en todo o parte las obligaciones garantizadas, sea mediante novación, reprogramación o cualquier otro modo o a cualquier otro título no posee gravámenes ni prohibiciones.

La Sociedad Inversiones Infraestructura Transantiago S.A. constituyó prenda de valores mobiliarios a favor de CorpBanca en los términos previstos en la Ley 4.287; prenda comercial de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 813 y siguientes del Código de Comercio y prohibición de gravar y enajenar sobre la totalidad de sus acciones en “Sociedad Concesionaria Vía Santa Rosa S.A.”, ascendente a la cantidad de 6.120 acciones, a fin garantizar a CorpBanca el fiel, íntegro y oportuno cumplimiento de toda y cualquier otra obligación presentes del deudor o que contrajere en el futuro con los acreedores a cualquier título o bajo cualquier acto o contrato por la “Sociedad Concesionaria Vía Santa Rosa S.A.” y por un monto total de 3.400.000 Unidades de Fomento, por concepto de capital, más intereses, reajustes, comisiones y demás prestaciones que pueda corresponder, incluyendo intereses pactados y penales, reajustes, costas de cobranza judicial y extrajudicial, comisiones y cualquier suma adeudada a CorpBanca, y todas las deudas que se deriven de dichas obligaciones, incluyendo cualquier obligación de pago de Sociedad Concesionaria Vía Santa Rosa S.A. emanadas de contratos derivados, ya sea que estas obligaciones emanen de la esencia o de la naturaleza de los actos o contratos antes indicados, comprendiéndose, asimismo, todas sus prórrogas, renovaciones, reprogramaciones, modificaciones, cambios en las tasas de interés, sustituciones de garantías, capitalizaciones de intereses, variaciones en el tiempo, modo y forma de pagar las obligaciones que acuerden “Sociedad Concesionaria Vía Santa Rosa S.A.” y CorpBanca o sus cesionarios, sin limitación alguna, como asimismo los créditos y documentos que sustituyan o reemplacen en todo o parte las obligaciones garantizadas, sea mediante novación, reprogramación o cualquier otro modo o a cualquier otro título no posee gravámenes ni prohibiciones

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 27 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas (continuación)

b) Gravámenes y prohibiciones en subsidiarias o filiales (continuación)

Información disponible al 30 de septiembre de 2021:

Sociedad	RUT	País	Naturaleza de la relación con el fondo	Activos Comprometidos	Monto comprometido de la garantía/valor contable	% del patrimonio de la Sociedad	Descripción del gravamen o prohibición	Nombre del beneficiario
Inversiones Aeroportuarias Araucanía S.A.	79.099.537-1	Chile	Directa	Acciones	13.005.582	82,1765%	Prenda Comercial	CorpBanca
Inversiones Estación La Cisterna S.A.	76.362.172-3	Chile	Directa	Acciones	7.896.105	78,7091%	Prenda Comercial	BBVA
Sociedad de Inversión Ruta La Serena-Ovalle S.A.	76.429.912-4	Chile	Directa	Acciones	4.013.958	39,1887%	Prenda Comercial	CorpBanca
Sociedad Inversiones Infraestructura Transantiago S.A.	76.429.902-7	Chile	Directa	Acciones	9.861.618	135,1226%	Prenda Comercial	CorpBanca
					34.777.263			

Información disponible al 31 de diciembre de 2020:

Sociedad	RUT	País	Naturaleza de la relación con el fondo	Activos Comprometidos	Monto comprometido de la garantía/valor contable	% del patrimonio de la Sociedad	Descripción del gravamen o prohibición	Nombre del beneficiario
Inversiones Aeroportuarias Araucanía S.A.	79.099.537-1	Chile	Directa	Acciones	10.885.512	71,2468%	Prenda Comercial	CorpBanca
Inversiones Estación La Cisterna S.A.	76.362.172-3	Chile	Directa	Acciones	6.405.804	45,3769%	Prenda Comercial	BBVA
Sociedad de Inversión Ruta La Serena-Ovalle S.A.	76.429.912-4	Chile	Directa	Acciones	4.963.451	45,5700%	Prenda Comercial	CorpBanca
Sociedad Inversiones Infraestructura Transantiago S.A.	76.429.902-7	Chile	Directa	Acciones	9.210.512	121,9571%	Prenda Comercial	CorpBanca
					31.465.279			

c) Juicios y contingencias en subsidiarias o filiales

Las subsidiarias no poseen juicios y contingencias vigentes al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre 2020.

d) Operaciones discontinuadas en subsidiarias o filiales

No hay operaciones discontinuadas en las subsidiarias.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 28 – Sanciones

Durante los periodos finalizados al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, la sociedad administradora, sus directores y administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

Nota 29 – Hechos relevantes

El día 10 de abril de 2021, el Banco Bice, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, sobre Administración de Fondos de Terceros y carteras Individuales declaró y certificó que la Póliza de Seguro N°330-15-000009655 detallada en Nota 24 de estos estados financieros, ha sido reemplazada por la Póliza de Seguro N° 330-21-00030123 y Endoso N°1 con vigencia desde el día 10 de abril de 2021 hasta el día 10 de abril de 2022, modificando el monto asegurado por 15.347 Unidades de Fomento.

En asambleas de Aportantes del Fondo, celebradas el día 18 de mayo de 2021 se designó a Surlatina Auditores Ltda. como auditores externos para el año 2021. También se designó a Asesorías M31 y Weston Asesoría Financiera como valorizadores externos de las inversiones del Fondo. Se designó como integrantes del comité de vigilancia a Rodrigo Ravilet, Roger Mogrovejo y Gustavo Price Elton.

En sesión de Directorio de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A., celebrada con fecha 8 de junio de 2021 se acordó distribuir un dividendo provisorio del fondo por la cantidad total de M\$902.656, que equivale a \$525 por cuota, considerando un total de 1.719.344 cuotas suscritas y pagadas, dicho dividendo fue pagado el día 24 de junio de 2021.

Como es de público conocimiento, con fecha 16 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud declaró al COVID-19 en etapa 4. Los gobiernos de las zonas afectadas y las empresas del sector privado han adoptado una serie de medidas para enfrentar esta situación que incluyen, entre otras, la restricción de circulación de las personas y eventuales cierre de fronteras, lo cual ha ido afectando de manera significativa la actividad económica, observándose un deterioro en los principales indicadores del mercado. Al respecto, si bien no existe un impacto significativo en los presentes estados financieros, la administración se encuentra en un proceso de continua evaluación de los potenciales impactos de esta situación.

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

Nota 30 – Hechos posteriores

Entre el 30 de septiembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido situaciones que pudiesen afectarlos significativamente.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Nota 31 – Aprobación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados a través de sesión de Directorio de CMB-Prime Administradora General de Fondos, celebrada con fecha 22 de noviembre de 2021.

Nota 32 – Información por segmentos

Las inversiones en subsidiarias que posee el Fondo, corresponden a vehículos de inversión. El detalle de los resultados devengados en cada inversión valorizada al método de la participación, se presentan en nota 9 el cuadro de movimiento y composición del rubro.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Estados Complementarios a los Estados Financieros

1. Resumen de la cartera de inversiones

Descripción	Monto invertido			% Invertido sobre activo del Fondo
	Nacional	Extranjero	Total	
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de fondo de inversión	-	-	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	185.078	-	185.078	0,4247
Cartera de créditos o de cobranza	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	43.394.989	-	43.394.989	99,5675
Cuotas de fondo de inversión privados	-	-	-	-
Título de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
TOTALES	43.580.067	-	43.580.067	99,9922

Nota: Cifras en miles de la moneda funcional del Fondo, sin decimales.

Porcentajes con cuatro decimales.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Estados Complementarios a los Estados Financieros (continuación)

2. Estado de resultados devengado y realizado

Descripción	del (01/01/2021) al (30/09/2021)	del (01/01/2020) al (30/09/2020)
	Actual	Anterior
UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES	539	1.192
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda	539	1.192
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes raíces	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
Otros	-	-
PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES	(649.214)	(773.266)
Valorización de acciones de sociedades anónimas	(649.214)	(773.266)
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de certificados de Depósitos de Valores	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES	1.986.249	1.466.067
Valorización de acciones de sociedades anónimas	1.986.171	1.465.974
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Intereses devengados de títulos de deuda	78	93
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
GASTOS DEL PERIODO	(406.642)	(433.368)
Gastos financieros	-	-
Comisión de la sociedad administradora	(388.746)	(413.762)
Remuneraciones del comité de vigilancia	(5.717)	(7.751)
Gastos operacionales de cargo del fondo	(12.179)	(11.855)
Otros gastos	-	-
Diferencias de cambio	-	-
RESULTADO NETO DEL PERIODO	930.932	260.625

Nota: Cifras en miles de la moneda funcional del Fondo, sin decimales.

FONDO DE INVERSIÓN PRIME-INFRAESTRUCTURA II

Estados Complementarios a los Estados Financieros (continuación)

3. Estado de utilidad para la distribución de dividendos

Descripción	del (01/01/2021) al (30/09/2021)	del (01/01/2020) al (30/09/2020)
	Actual	Anterior
BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO	(1.055.317)	(1.205.442)
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	539	1.192
Perdida no realizada de inversiones (menos)	(649.214)	(773.266)
Gastos del ejercicio (menos)	(406.642)	(433.368)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS	(902.656)	(5.247.438)
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(3.974.455)	3.227.687
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	662.998	5.369.042
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	4.797.476	2.486.685
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	1.112.960	6.097.530
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	-	-
Dividendos definitivos declarados (menos)	(5.247.438)	(3.215.173)
Pérdida devengada acumulada (menos)	(4.637.453)	(3.263.525)
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	(4.637.453)	(3.978.349)
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	-	714.824
Ajuste resultado devengado acumulado	-	1.122.170
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-	1.122.170
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR	(5.932.428)	(3.225.193)