
FONDO DE INVERSION PRIME- INFRAESTRUCTURA (EN LIQUIDACIÓN)

**Estados financieros por los períodos terminados
al 30 de septiembre de 2021 y 2020 y ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020**

Cifras en Miles de Pesos Chilenos (M\$)

Índice

Estados de Situación Financiera.....	5
Estados de Resultados Integrales.....	7
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.....	8
Estados de Flujos de Efectivo (método directo)	9
Nota 1 - Información General	10
Nota 2 – Resumen de Criterios Contables Significativos	18
Nota 3 – Cambios Contables	31
Nota 4 – Política de Inversión del Fondo	31
Nota 5 – Administración de Riesgos.....	35
Nota 6 – Juicios y Estimaciones Contables Críticas.....	39
Nota 7 – Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados.....	40
Nota 8 – Activos financieros a costo amortizado.....	41
Nota 9 – Inversiones valorizadas por el método de la participación	43
Nota 10 – Propiedades de Inversión	46
Nota 11 – Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión	46
Nota 12 – Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones.....	46
Nota 13 – Otros Activos	46
Nota 14 – Intereses y reajustes.....	47
Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente	47
Nota 16 – Cuotas emitidas	49
Nota 17 – Reparto de beneficios a los aportantes.....	50
Nota 18 – Rentabilidad del Fondo.....	50
Nota 19 – Valor económico de la cuota	52
Nota 20 – Excesos de inversión.....	52
Nota 21 – Gravámenes y prohibiciones	52
Nota 22 – Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009).....	53
Nota 23 – Partes relacionadas	53
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).....	55
Nota 25 – Gastos de cargo del Fondo	56
Nota 26 – Información estadística	58
Nota 27 – Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas.....	59
Nota 28 – Sanciones.....	61
Nota 29 – Hechos relevantes	61
Nota 30 – Hechos posteriores.....	61
Nota 31 – Aprobación de los Estados Financieros	62
Nota 32 – Información por segmentos	62
Estados Complementarios a los Estados Financieros	63

M\$: Miles de pesos chilenos

U.F. : Unidad de Fomento

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA**Estados de Situación Financiera**

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

Activos	Notas	30.09.2021	31.12.2020
	Nº	M\$	M\$
Activos Corrientes			
Efectivo y efectivo equivalente	15	665.915	676.055
Activos financieros a costo amortizado	8 b)	33.748	31.614
Otros activos	13 a)	-	598
Total Activos Corrientes		699.663	708.267
Activos No Corrientes			
Inversiones valorizadas por el método de la participación	9 c)	25.092.123	34.160.553
Otros Activos	13 b)	1.259.884	4.650.229
Total Activos No Corrientes		26.352.007	38.810.782
Total Activos		27.051.670	39.519.049

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA**Estados de Situación Financiera**

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

Pasivo	Notas N°	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Pasivos Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	12 a)	15.760	7.722
Remuneraciones sociedad administradora	23 b)	20.868	21.057
Otros pasivos	12 b)	51.707	21.977
Total Pasivos Corrientes		88.335	50.756
Pasivos No Corrientes			
Total Pasivos No Corrientes		-	-
Patrimonio Neto			
Aportes		12.651.696	21.935.210
Otras reservas		3.356.217	2.818.125
Resultados acumulados		8.553.935	16.982.562
Resultado del ejercicio		24.241.043	6.921.112
Dividendos provisorios	17	(21.839.556)	(9.188.716)
Total Patrimonio Neto		26.963.335	39.468.293
Total Pasivos		27.051.670	39.519.049

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Estados de Resultados Integrales

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

	Notas	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	58.433	35.622	26.785	2.011
Resultado en venta de instrumentos financieros		20.674.205	-	20.674.205	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación	9 c)	3.946.077	5.491.126	1.833.749	1.679.214
Total Ingresos/Pérdidas Netos de la Operación		24.678.715	5.526.748	22.534.739	1.681.225
Gastos					
Remuneración del comité de vigilancia	25 a)	(5.476)	(7.371)	(1.850)	(2.441)
Comisión de administración	23 b)	(178.755)	(374.084)	(59.973)	(107.862)
Honorarios por custodia y administración	25 b)	(3.212)	(3.005)	(1.204)	(965)
Otros gastos de operación	25 c)	(250.229)	(23.402)	(229.352)	(11.115)
Total Gastos de Operación		(437.672)	(407.862)	(292.379)	(122.383)
Utilidad/(Pérdida) de la Operación		24.241.043	5.118.886	22.242.360	1.558.842
Costos financieros		-	-	-	-
Utilidad/(Pérdida) Antes de Impuesto		24.241.043	5.118.886	22.242.360	1.558.842
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-	-	-
Resultado del Ejercicio		24.241.043	5.118.886	22.242.360	1.558.842
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		24.241.043	5.118.886	22.242.360	1.558.842

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

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

Al 30 de septiembre de 2021:

	Aportes	Otras Reservas					Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total Otras Reservas				
Saldo inicio	21.935.210	-	-	-	2.818.125	2.818.125	16.982.562	6.921.112	(9.188.716)	39.468.293
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	21.935.210	-	-	-	2.818.125	2.818.125	16.982.562	6.921.112	(9.188.716)	39.468.293
Aportes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de patrimonio	(9.283.514)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.283.514)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(21.839.556)	(21.839.556)
Resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	24.241.043	-	24.241.043
Otros Resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	538.092	538.092	(8.428.627)	(6.921.112)	9.188.716	(5.622.931)
Total	12.651.696	-	-	-	3.356.217	3.356.217	8.553.935	24.241.043	(21.839.556)	26.963.335

Al 30 de septiembre de 2020:

	Aportes	Otras Reservas					Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total Otras Reservas				
Saldo inicio	21.935.210	-	-	-	3.955.525	3.955.525	19.554.526	6.969.430	(9.692.079)	42.722.612
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	21.935.210	-	-	-	3.955.525	3.955.525	19.554.526	6.969.430	(9.692.079)	42.722.612
Aportes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.430.232)	(6.430.232)
Resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	5.118.886	-	5.118.886
Otros Resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	1.564.331	1.564.331	(2.709.715)	(6.969.430)	9.692.079	1.577.265
Total	21.935.210	-	-	-	5.519.856	5.519.856	16.844.811	5.118.886	(6.430.232)	42.988.531

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Estados de Flujos de Efectivo (método directo)

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2021 y 2020

	Notas	01.01.2021	01.01.2020
		30.09.2021	30.09.2020
	N°	M\$	M\$
Flujos de Efectivo Originado por Actividades de la Operación			
Compra de activos financieros	8 c)	(79.045.412)	(42.432.291)
Venta de activos financieros	8 c)	78.513.326	42.432.336
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos	14	12.818	16.384
Dividendos recibidos		5.896.005	3.721.757
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pagos de cuentas y documentos por pagar		(474.810)	(415.935)
Otros ingresos de operación percibidos		-	-
Flujo Neto Originado por Actividades de la Operación		4.901.927	3.322.251
Flujos de Efectivo Originado por Actividades de Inversión			
Compra de activos financieros		(18.000)	-
Venta de activos financieros		26.229.003	-
Flujo Neto Originado por Actividades de Inversión		26.211.003	-
Flujos de Efectivo Originado por Actividades de Financiamiento			
Repartos de patrimonio		(9.283.514)	-
Repartos de dividendos	17	(21.839.556)	(6.430.232)
Flujo Neto Originado por Actividades de Financiamiento		(31.123.070)	(6.430.232)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		(10.140)	(3.107.981)
Saldo Inicial de Efectivo y Efectivo Equivalente		676.055	3.361.567
Diferencias de Cambio Netas Sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		-	-
Saldo Final de Efectivo y Efectivo Equivalente	15	665.915	253.586

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 (el 'Fondo') es un Fondo de Inversión no Rescatable, administrado por CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la "Administradora"), que 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 y constituido bajo las Leyes Chilenas. La dirección de su oficina registrada es Avenida Apoquindo 3000, oficina 1602, piso 16, Las Condes, Santiago.

El objeto del fondo se orienta preferentemente a la inversión en forma directa o indirecta en títulos emitidos por sociedades anónimas y sociedades por acciones 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 ex Superintendencia de Valores y Seguros, hoy Comisión para el Mercado Financiero, en adelante 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 en el objeto del Fondo 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.

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 deberán contar con reconocida reputación y experiencia en el área de inversión respectiva.

Las cuotas del Fondo están registradas en la Bolsa de Valores de Santiago, bajo el nemotécnico CFIPRMINF. La clasificación de riesgo de las cuotas es Primera Clase Nivel 2, cuotas con muy buena protección ante pérdidas asociadas y/o muy buena probabilidad de cumplir con los objetivos planteados en su definición.

Las cuotas del Fondo de encuentran aprobadas por La Comisión Clasificadora de Riesgo, en acuerdo de fecha 27 de mayo de 2021 publicado en el Diario Oficial el 29 de mayo de 2021.

Las cuotas del Fondo de Inversión fueron inscritas en el Registro de Valores bajo el N°123 de fecha 27 de agosto de 2002 e inició sus operaciones el día 27 de agosto de 2003. El Fondo no tiene controlador.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 1 - Información General (continuación)

El 27 de agosto de 2002, mediante Res. Ex. N°368, la Comisión para el Mercado Financiero, aprobó el primer Reglamento Interno del Fondo. El Fondo tendrá una duración hasta el 27 de agosto de 2017, plazo que será prorrogable por períodos iguales de 3 años cada uno, por acuerdo adoptado en Asamblea Extraordinaria de Aportantes, a proposición de la Administradora y con el voto favorables de dos terceras partes de las cuotas pagadas del Fondo. En Asamblea Extraordinaria de Aportantes del Fondo de Inversión Prime-Infraestructura, celebrada el día 26 de julio de 2017, se acordó prorrogar el plazo de vigencia del Fondo hasta el día 27 de agosto de 2020. En Asamblea Extraordinaria de Aportantes, celebrada con fecha 7 de agosto de 2020, se designó a CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A. como liquidador del Fondo, cuyo proceso de liquidación se extenderá por un período de 18 meses a contar del vencimiento del plazo de duración del Fondo, lo cual ocurrió el 27 de agosto de 2020.

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 podrá mantener invertido hasta un 30% de su activo, en los valores y bienes indicados en el numeral 2.2 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 Características y Diversificación de las Inversiones:

(i) Se deja constancia que el límite por la inversión en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial y sus personas relacionadas incluirá tanto la inversión directa como indirecta.

(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.

(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. Lo anterior, indicando que ello es sin perjuicio de aquellas coinversiones por parte de la Administradora o sus personas relacionadas que hayan ocurrido antes del primer depósito del Reglamento Interno del Fondo en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos de la Comisión para el Mercado Financiero, las que de todas formas deberán haberse realizado con estricta sujeción al Reglamento Interno vigente en su momento y a la normativa aplicable.

(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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

(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.

(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, 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 tendrán 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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:

(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.

(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 Comisión para el Mercado Financiero, 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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) 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.

(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 estas.

(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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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:

(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.

(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 periodo 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 establece que, para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, mediante los medios establecidos en el presente 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.

(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, 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Las modificaciones incorporadas en el texto del Reglamento Interno entraron en vigencia a partir del día 25 de febrero de 2015.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas 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.

Las cuotas del Fondo están registradas en la Bolsa de Valores de Santiago, bajo el nemotécnico CFIPRMINF. La clasificación de riesgo de las cuotas es Primera Clase Nivel 2 (emitida por ICR Chile Clasificadora de Riesgo con fecha 06 de julio de 2021). Las cuotas del Fondo de encuentran aprobadas por La Comisión Clasificadora de Riesgo en acuerdo del 27 de mayo de 2021, publicado en el Diario Oficial el 29 de mayo de 2021.

Las cuotas del fondo de inversión fueron inscritas en el Registro de Valores bajo el N°123 de fecha 22 de agosto de 2002.

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.

Base de preparación

Los estados financieros del Fondo se presentan en miles de pesos M\$, sin decimales.

Los estados financieros del Fondo de Inversión Prime Infraestructura han sido preparados de acuerdo con las normas específicas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero, en el Oficio Circular N°592 y complementarios, las cuales se basan en 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 INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Nuevas normas internacionales de información financiera

A) NORMAS, INTERPRETACIONES Y MODIFICACIONES QUE APLICAN DESDE EL PERIODO 2021.

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
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) Las modificaciones complementan las emitidas en 2019 y se centran en los efectos en los estados financieros cuando una empresa reemplaza la tasa de interés de referencia anterior por una tasa de referencia alternativa como resultado de la reforma. Las modificaciones de esta fase final se refieren a: 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 de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2021
Modificación NIIF 16 Efecto Covid 19 en rentas de concesiones posteriores al 30 de junio de 2021 La modificación de Norma afectará a 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.	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.

B) NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES EMITIDOS, AÚN NO VIGENTES

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
NIIF 17, Contratos de Seguros 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.	Mayo de 2017	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada para entidades que utilicen la NIIF 9 Instrumentos Financieros y NIIF 15 Ingresos Procedentes de Contratos con Clientes antes de la fecha de aplicación inicial de NIIF 17.
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 (Ventas o Aportes de activos entre un inversionista y sus Coligadas y Negocios Conjuntos) 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. 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.	Septiembre de 2014	Fecha aplazada en forma indefinida

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Nuevas normas internacionales de información financiera (continuación)

B) NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES EMITIDOS, AÚN NO VIGENTES (continuación)

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
<p>Modificaciones a la NIC 1 (Clasificación de Pasivos como Corriente y No Corriente) 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	<p>Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2022, retrospectivamente de acuerdo a la NIC 8.</p> <p>Se permite su aplicación anticipada</p>
<p>Modificación NIC 16 Productos antes del uso previsto Define como ejemplo de costo directamente atribuible: “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.</p>	Mayo 2020	<p>Períodos anuales iniciados en o con posterioridad a 1 de junio de 2022</p>
<p>Modificación NIC 37- Contrato Oneroso, costo de cumplimiento del contrato</p> <p>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.</p>	Mayo 2020	<p>Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022</p>
<p>Modificación NIIF 17 – Contratos de Seguros. La modificación de la NIIF 17, se efectuó para lo siguiente: 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. 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. 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.</p>	Julio 2020	<p>Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.</p>
<p>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No corrientes—Diferimiento de la Fecha de Vigencia Modificación a la NIC 1 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.</p>	julio 2020	<p>Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023.</p>

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Nuevas normas internacionales de información financiera (continuación)

B) NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES EMITIDOS, AÚN NO VIGENTES (continuación)

Normas, Interpretaciones y Modificaciones	Emitida	Entrada en vigencia
Modificaciones a la NIC 1 (Clasificación de Pasivos como Corriente y No Corriente) 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.	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
Modificación NIIF 3 – referencia al Marco Conceptual Efectúa modificaciones al nombre del marco conceptual y específicamente en las definiciones de pasivos y activos contingentes, en cuanto a su reconocimiento.	Mayo de 2020	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de junio de 2022
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. 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.	Febrero 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada
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. 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.	Mayo 2021	Períodos anuales iniciados en o con posterioridad al 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada

La Administración Superior del Fondo estima que la adopción de los Pronunciamentos 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 INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Periodo Cubierto

Los presentes estados de situación financiera comprenden los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020. Los estados de resultados integrales por función, los estados de flujos de efectivo método directo y estados de cambio en el patrimonio neto reflejan los movimientos entre el 01 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

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”.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

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:

- (i) Los activos y pasivos de cada estado de situación financiera presentado se convierten al tipo de cambio de cierre de cada período o ejercicio;
- (ii) 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.
- 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Un activo financiero se mide a valor razonable Según lo que 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.

El Fondo no posee pasivos financieros, estos 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 2020, no poseía instrumentos financieros derivados.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 realizados 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, no debe consolidar, sino que valorizarlas por el método de la participación.

Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

- Cuentas por cobrar y pagar 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 INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 este rubro se clasifican las cuentas por cobrar a aquellas sociedades, en que el Fondo tiene inversiones valorizadas por el método de la participación, por concepto de disminuciones de capital y dividendos pendientes de cobro a la fecha de cierre de los estados financieros. Se miden sobre la base del costo amortizado histórico. 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 del 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Efectivo y Equivalente de 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.

Remuneración sociedad administradora

- **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. En Asamblea Extraordinaria de Aportantes, celebrada con fecha 7 de agosto de 2020, se propuso que la única remuneración por la gestión del Liquidador ascienda a una remuneración fija de un 0,595% anual, porcentaje que incluye el Impuesto al Valor Agregado, calculada sobre el Valor del Fondo establecido en su Reglamento Interno. Lo anterior rige posterior al 27 de agosto de 2020.
- **Remuneración Variable:** Además de la Remuneración Fija establecida en el párrafo precedente, 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% de la diferencia entre ambos valores, porcentaje que incluye el Impuesto al Valor Agregado correspondiente. 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:** Corresponden a todos los aportes que hayan efectuado los Aportantes, expresados en Unidades de Fomento, incrementados en base a una tasa anual compuesta de 9%. 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.
- (b) **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 9%. Este incremento se efectuará por todo el período comprendido entre la fecha en que se pusieron 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

- (c) Valor del Fondo: Para determinar el Valor del Fondo se procederá a sumar las siguientes partidas:
- (i) El efectivo del Fondo en caja y bancos.
 - (ii) Las inversiones que mantenga el Fondo valorizadas según lo indicado por las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero.
 - (iii) Los dividendos por cobrar y los intereses vencidos y no cobrados.
 - (iv) Las demás cuentas del activo que autorice la Comisión para el Mercado Financiero, las que se valorarán en la forma que ésta determine.

Aportes y Valoración de Cuotas

- **Moneda en que se recibirán los aportes:** Los aportes al Fondo deberán ser pagados en pesos chilenos.
- **Valor para conversión de aportes:** Para efectos de realizar la conversión de los aportes en el Fondo en Cuotas de este, se utilizará el valor cuota del día hábil inmediatamente anterior a la fecha del aporte, calculado en la forma señalada en el artículo 10° del Reglamento de la Ley. En caso de colocaciones de Cuotas efectuadas en los sistemas de negociación bursátil autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero, el precio de la Cuota será aquel que determine la Administradora.
- **Medios para efectuar los aportes:** Los mecanismos y medios a través de los cuales el Aportante podrá realizar aportes al Fondo 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.

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. En caso de 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.

- **Otros:**
 - (i) 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 y Valoración de Cuotas (continuación)

- (ii) 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. Los remanentes que la Administradora no hubiere pagado o puesto a disposición dentro del plazo antes indicado se reajustarán de acuerdo con la variación que experimente la unidad de fomento entre la fecha en que éstos se hicieron exigibles y la de su pago efectivo y devengará intereses corrientes para operaciones reajustables por el mismo periodo. En caso de que una o más Cuotas pertenezcan, en común, a dos o más personas, los codueños estarán obligados a designar a un apoderado común de todos ellos para actuar ante la Administradora.

Contratos de promesa

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.

Los contratos de promesa deberán ser cumplidos dentro del plazo máximo de vigencia que establezca la emisión de cuotas para la colocación de estas.

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.

Política de Reparto de Dividendos

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo el 100% 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. Para estos efectos, se considerará por Beneficios Netos Percibidos por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período. Los repartos de dividendos antes referidos deberán efectuarse dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo cierre anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados de conformidad a lo establecido en el presente Reglamento Interno.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Política de Reparto de Dividendos (continuación)

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. Para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, mediante los medios establecidos en el presente 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. Será obligación de la Administradora informar oportunamente a los Aportantes respecto del tratamiento tributario de su inversión y los beneficios obtenidos durante el período, poniendo a su disposición los certificados que correspondan, dentro de plazos que permitan a éstos dar cumplimiento oportuno a sus obligaciones tributarias.

El 21 de abril de 2020 el Fondo pagó un dividendo provisorio de \$1.990 pesos por cuota suscrita y pagada, el monto total pagado fue M\$ 2.657.010.

El 25 de agosto de 2020 el Fondo pagó un dividendo provisorio de \$2.826 pesos por cuota suscrita y pagada, el monto total pagado fue M\$ 3.773.222.

El 28 de diciembre de 2020 el Fondo pagó un dividendo provisorio de \$2.066 pesos por cuota suscrita y pagada, el monto total pagado fue M\$ 2.758.484.

El 24 de junio de 2021 el Fondo pagó un dividendo provisorio de \$3.000 pesos por cuota suscrita y pagada, el monto total pagado fue M\$ 4.005.543.

El 21 de septiembre de 2021 el Fondo pagó un dividendo provisorio de \$13.357 pesos por cuota suscrita y pagada, el monto total pagado fue M\$ 17.834.013.

Al 30 de septiembre de 2021, el estado de utilidad para la distribución de dividendos arroja un monto negativo de M\$211.666. Al 30 de septiembre de 2020, el estado de utilidad para la distribución de dividendos arrojaba un monto negativo de M\$4.730.426.

Beneficio Tributario

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.

Garantía

No Contempla.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

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.

Nota 3 – Cambios Contables

No existen cambios contables respecto de los períodos anteriores.

Nota 4 – Política de Inversión del Fondo

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:

- (i) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda emitidos por las sociedades señaladas en el número 1.1 precedente y cuya emisión no haya sido registrada en la Comisión para el Mercado Financiero, 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 Comisión para el Mercado Financiero; y
- (ii) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda de entidades emisoras extranjeras de aquéllas señaladas en el número 1.2 anterior, 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.

De esta forma, el Fondo no podrá invertir menos de un 70% de su activo, ya sea directa o indirectamente, en los instrumentos mencionados en los literales (i) y (ii) anteriores.

De todas formas, el Fondo podrá mantener invertido hasta un 30% de su activo, 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;
- (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 Comisión para el Mercado Financiero;

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

- (5) Acciones de sociedades anónimas abiertas y otras acciones inscritas en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero; y
- (6) Cuotas de fondos mutuos, tanto nacionales como extranjeros, que inviertan la totalidad de sus activos en títulos de deuda, tanto nacionales como extranjeros.

No obstante, lo anterior, se deja constancia que el Fondo inició sus operaciones el día 27 de agosto de 2003 y que, atendido su plazo de duración establecido en el numeral dos del Título IX del Reglamento Interno del Fondo, a la fecha de depósito del presente Reglamento Interno de acuerdo con la Ley el Fondo se encontraba en la etapa final para la gestión de sus inversiones de acuerdo con lo dispuesto en el presente Reglamento Interno.

De conformidad con lo dispuesto en el párrafo precedente, el Fondo se encuentra en una etapa en la que se prevé la inversión transitoria de los recursos del Fondo en los instrumentos señalados en las letras a) a la e), ambas inclusive, del literal (i) del título siguiente, sin que tengan aplicación los límites de inversión y diversificación establecidos en este Reglamento, según se indica más adelante.

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 Comisión para el Mercado Financiero, o de reconocido prestigio, según corresponda.

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.

El Fondo no invertirá en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a las Administradora ni en cuotas de fondos administrados por la misma Administradora o sus personas relacionadas.

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.

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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Características y diversificación de las Inversiones

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:

- (i) Límites de Inversión por Tipo de Instrumento:
 - (a) 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.
 - (b) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas, letras de crédito y bonos emitidos por Bancos e instituciones financieras: 30% del activo del Fondo.
 - (c) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido registrada en la Comisión para el Mercado Financiero: 30% del activo del Fondo.
 - (d) Acciones de sociedades anónimas abiertas y otras acciones inscritas en el Registro de Valores de la Comisión para el Mercado Financiero: 10% del activo del Fondo.
 - (e) 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.
 - (f) Acciones, bonos, efectos de comercio u otros títulos de deuda cuya emisión no haya sido registrada en la Comisión para el Mercado Financiero, 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 Comisión para el Mercado Financiero: 100% del activo del Fondo.
 - (g) 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.
- (ii) Límites Máximos de Inversión por Emisor:
 - (a) 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): 25% del activo del Fondo.
 - (b) 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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

Características y diversificación de las Inversiones (continuación)

(c) Inversión directa e indirecta en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial y sus personas relacionadas: 25% del activo del Fondo.

(d) 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.

(e) 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.

Los límites individuales indicados en los párrafos anteriores, en el presente párrafo y en el siguiente, no se aplicarán durante los tres últimos años de duración del Fondo, como tampoco durante el período de liquidación de este.

Los excesos de inversión que se produzcan respecto de los márgenes antes indicados en esta Sección deberán ser informados por la Sociedad Administradora al Comité de Vigilancia y a la Comisión para el Mercado Financiero, al día siguiente hábil de producido y deberán ser subsanados dentro de los plazos que se establecen en el artículo 60° de la Ley.

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.

Se deja constancia que los límites máximos de inversión 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.

Respecto de los fondos mutuos en los cuales el Fondo invierta, éstos deberán contemplar un límite de diversificación máximo por emisor, de al menos un 30% de sus activos.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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

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 Comisión para el Mercado Financiero, 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 literal (i) del título anterior, observando los márgenes de diversificación establecidos en dicho número. 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 y 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 1,2 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. Se puede acceder al Reglamento Interno del Fondo el cual trata de la información expuesta en esta nota en el sitio web de la sociedad administradora que es www.cmbprime.cl.

Nota 5 – Administración de Riesgos

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.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 5 – Administración de Riesgos (continuación)

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 estos se encuentran regulados.

(b) Riesgo cambiario

El Fondo opera nacionalmente principalmente en sociedad, sin embargo, mantiene activos no monetarios denominados en monedas distintas al Peso chileno, la moneda funcional. El riesgo cambiario, como está definido en NIIF 7, surge cuando el valor de transacciones futuras, activos y pasivos monetarios reconocidos y denominados en otras monedas, fluctúa debido a variaciones en los tipos de cambio. NIIF 7 considera que la exposición cambiaria relacionada con activos y pasivos no monetarios es un componente del riesgo de precio de mercado y no riesgo cambiario.

Sin embargo, la administración observa la exposición al riesgo de todos los activos y pasivos denominados en moneda extranjera y, por ende, el siguiente cuadro ha sido analizado entre ítems monetarios y no monetarios para satisfacer los requerimientos de NIIF 7.

La política del Fondo es invertir solo en empresas nacionales, limitando de esa forma el riesgo cambiario, sin embargo, algunos activos no monetarios podrían estar en moneda distinta al peso chileno.

La sensibilidad de estos activos en la valorización del Fondo es una variación directa de acuerdo con la apreciación que experimente el peso chileno.

(b) 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.

Riesgo de Crédito

El Fondo presenta solo créditos relacionados con empresas donde posee activos que corresponden a participación en la propiedad de estas, por lo tanto, dado la influencia significativa que el Fondo posee en dichas empresas y las restricciones de endeudamiento impuestas en estas, el riesgo de estos créditos es el mismo de la inversión realizada por el Fondo en dichas empresas.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 5 – Administración de Riesgos (continuación)

Riesgo de Crédito (continuación)

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	665.915	676.055
Activos financieros a costo amortizado	33.748	31.614
Otros activos	1.259.884	4.650.229
Total	1.959.547	5.357.898

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 solo 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.

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 INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 5 – Administración de Riesgos (continuación)

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	330-21-00030124	14.631	10.04.2021-10.04.2022

Estimación del valor razonable

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

Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

El Fondo no presenta pasivos financieros que presenten riesgo de esta naturaleza. Los activos financieros a costo amortizado principalmente corresponden a créditos otorgados a sociedades en las cuales el fondo mantiene inversión directa para financiar sus actividades. Al 30 de septiembre de 2021 representan un 0,1248% del total de activos del fondo. Al 31 de diciembre de 2020 el fondo presenta un 0,0799% del total de activos del fondo.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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.

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 chileno.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

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 efectos en resultados.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 M\$	Total M\$	% del total de activos	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del total de activos
Títulos de Deuda								
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	498.338	-	498.338	1,8422%	670.005	-	670.005	1,6954%
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Bonos registrados	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Títulos de deuda de securitización	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Otros títulos de deuda	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Subtotal	498.338	-	498.338	1,8422%	670.005	-	670.005	1,6954%
Inversiones No Registradas								
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Bonos no registrados	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Otros títulos de deuda no registrados	33.748	-	33.748	0,1248%	31.614	-	31.614	0,0799%
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	33.748	-	33.748	0,1248%	31.614	-	31.614	0,0799%
Otras Inversiones								
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	532.086		532.086	1,9670%	701.619		701.619	1,7753%

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 detalle de la composición del rubro de Activos Financieros a costo amortizado (Otros títulos de deuda), es el siguiente:

Al 30 de septiembre de 2021:

Nombre del emisor	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Unidad de valorización				Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
								TIR o precio (1)	Código valorización	Base tasa	Tipo de interés			
Inversiones Totalillo S.A.	96.759.020-7	CL	OTDN	99/99/9999	No Restric.	1.121,6250	UF	30.088,37	UF	0	NA	33.748	UF	CL
TOTAL												33.748		

Al 31 de diciembre de 2020:

Nombre del emisor	RUT del emisor	Código país emisor	Tipo de instrumento	Fecha de vencimiento	Situación del instrumento	Cantidad de unidades	Tipo de unidades	Unidad de valorización				Valorización al cierre	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
								TIR o precio (1)	Código valorización	Base tasa	Tipo de interés			
Inversiones Totalillo S.A.	96.759.020-7	CL	OTDN	99/99/9999	No Restric.	1.087,5000	UF	29.070,33	UF	0	NA	31.614	UF	CL
TOTAL												31.614		

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

	<u>01.01.2021</u>	<u>01.01.2020</u>	<u>01.01.2020</u>
	<u>30.09.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>30.09.2020</u>
	M\$	M\$	M\$
Saldo de Inicio al 1 de enero	701.619	3.388.444	3.388.444
Intereses y reajustes	13.793	17.900	17.826
Adiciones (1)	39.165.000	21.282.000	19.651.000
Ventas (1)	(39.348.326)	(23.986.725)	(22.781.336)
Saldo Final	532.086	701.619	275.934
Menos: Porción no corriente	-	-	-
Porción corriente	532.086	701.619	275.934

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

(1) El total de compras y ventas de activos financieros durante el período ascendió a M\$78.513.326.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 ejercicio M\$	Valor cotiz. bursátil M\$
				Capital	Votos											
99.545.970-1	Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	Peso chileno	Chile	99,990%	99,990%	101.160	2.838.315	2.939.475	1.129	1.617.602	1.618.731	1.320.774	303.825	(60.036)	243.789	-
96.789.280-7	Cía Portuaria Meillones S.A.	Dólar	Chile	20,000%	20,000%	38.343.601	107.762.675	146.106.276	20.387.621	27.658.998	48.046.619	98.059.658	75.531.000	(52.114.000)	23.417.00	-
76.549.420-6	Camino Nogales Puchuncaví S.A.	Peso chileno	Chile	99,987%	99,987%	783.368	462.555	1.245.923	1.128	-	1.128	1.244.795	6.155	(16.552)	(10.397)	-
77.429.150-4	Centro Aero comercial S.A.	Peso chileno	Chile	50,000%	50,000%	580.676	203	580.879	33.144	-	33.144	547.735	326.896	(263.269)	63.627	-
96.831.860-8	Inv. Industriales Valparaíso S.A.	Peso chileno	Chile	33,333%	33,333%	395.599	2.435.864	2.831.463	32.365	2.729.024	2.761.389	70.074	75.322	(324.173)	(248.851)	-
96.759.020-7	Inversiones Totoralillo S.A.	Peso chileno	Chile	10,000%	10,000%	15.424	8.462.011	8.477.435	3.224	4.697.737	4.700.961	3.776.474	20.652	(268.427)	(247.775)	-
96.888.630-4	Soc. Concesionaria Aerosur S.A.	Peso chileno	Chile	42,500%	42,500%	-	-	-	-	-	-	117.893	-	-	836	-
76.296.350-7	S.C. Conexión Las Rejas S.A.	Peso chileno	Chile	33,333%	33,333%	1.420.806	2.292.929	3.713.735	528.403	-	528.403	3.185.332	101.613	(144.463)	(42.850)	-

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 ejercicio M\$	Valor cotiz. bursátil M\$
				Capital	Votos											
99.545.970-1	Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	Peso chileno	Chile	99,990%	99,990%	105.804	2.534.609	2.640.413	587	1.562.871	1.563.458	1.076.955	323.918	(43.266)	280.652	-
96.785.680-0	Inv. Puerto Coronel S.A.	Dólar	Chile	16,667%	16,667%	46.462.715	163.956.446	210.419.161	21.688.952	107.401.795	129.090.747	81.328.414	70.403.246	(68.578.237)	1.825.009	-
99.541.100-8	Inv. Portuarias Norte Grande S.A.	Peso chileno	Chile	99,990%	99,990%	626.452	17.586.000	18.212.452	20.607	3.433.915	3.454.522	14.757.930	6.134.949	(94.549)	6.040.400	-
76.549.420-6	Camino Nogales Puchuncaví S.A.	Peso chileno	Chile	99,987%	99,987%	1.026.032	980.957	2.006.989	838	-	838	2.006.151	159.602	(5.885)	153.717	-
77.429.150-4	Centro Aero comercial S.A.	Peso chileno	Chile	50,000%	50,000%	733.994	62.323	796.317	169.954	626.363	796.317	626.363	666.153	(463.897)	202.256	-
96.831.860-8	Inv. Industriales Valparaíso S.A.	Peso chileno	Chile	33,333%	33,333%	570.424	2.422.582	2.993.006	29.976	2.644.403	2.674.379	318.627	452.895	(461.392)	(8.497)	-
96.759.020-7	Inversiones Totoralillo S.A.	Peso chileno	Chile	10,000%	10,000%	11.163	8.462.011	8.473.174	3.383	4.603.955	4.603.955	3.865.680	112.482	(239.938)	(127.456)	-
96.888.630-4	Soc. Concesionaria Aerosur S.A.	Peso chileno	Chile	42,500%	42,500%	-	-	-	-	-	-	117.893	-	-	836	-
76.296.350-7	S.C. Conexión Las Rejas S.A.	Peso chileno	Chile	33,333%	33,333%	4.558.392	1.345.263	5.903.655	175.453	-	175.453	5.728.202	3.327.636	(1.844.761)	1.482.875	-

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 M\$	Participación en Resultados M\$	Participación en Otros Resultados Integrales M\$	Resultados No Realizados M\$	Adiciones M\$	Bajas M\$	Otros Movimientos M\$	Saldo al 30-09-2021 M\$
99.545.970-1	Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	1.076.847	243.765	-	-	-	-	-	1.320.612
96.785.680-0	Inversiones Puerto Coronel S.A. (*)	13.554.782	-	-	-	-	(14.620.319)	1.065.537	-
99.541.100-8	Inv. Portuarias Norte Grande S.A. (**)	14.757.930	-	-	-	-	(14.963.474)	205.544	-
96.789.280-7	Compañía Portuaria Mejillones S.A. (**)	-	3.802.451	-	-	17.074.344	-	-	20.876.795
76.549.420-6	Camino Nogales Puchuncaví S.A.	2.005.885	(10.396)	-	-	-	(750.860)	-	1.244.629
77.429.150-4	Centro Aero comercial S.A.	313.182	31.814	-	-	-	(71.129)	-	273.867
96.831.860-8	Inv. Industriales Valparaíso S.A.	106.209	(82.851)	-	-	-	-	-	23.358
96.759.020-7	Inversiones Totoralillo S.A.	386.568	(24.778)	-	-	18.000	-	(2.143)	377.647
96.888.630-4	Sociedad Concesionaria Aerosur S.A.	49.749	355	-	-	-	-	-	50.104
76.296.350-7	Soc. Conces. Conexión Las Rejas S.A.	1.909.401	(14.283)	-	-	-	(970.007)	-	925.111
Total		34.160.553	3.946.077	-	-	17.092.344	(31.375.789)	1.268.938	25.092.123

El cuadro incorpora plusvalía de las inversiones.

(*) Con fecha 31 de agosto de 2021 se suscribió contrato de compraventa por la participación del 16,67% que poseía el Fondo en Inversiones Puerto Coronel S.A. Lo anterior se enmarca dentro del proceso de liquidación que inició el Fondo en agosto de 2020.

(**) Con fecha 13 de enero de 2021 se inscribió en el Conservador de Bienes Raíces la disolución de la sociedad Inversiones Portuaria Norte Grande S.A., sociedad a través de la cual el Fondo mantenía una inversión indirecta sobre el 20% de la propiedad de la Compañía Portuaria Mejillones S.A. Producto de lo anterior, a partir de esa fecha el Fondo mantiene una participación directa en la Compañía Portuaria Mejillones S.A.

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\$	Saldo al 31-12-2020 M\$
99.545.970-1	Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	1.482.295	280.624	-	-	-	(686.072)	-	1.076.847
96.785.680-0	Inversiones Puerto Coronel S.A.	13.954.919	304.169	-	-	-	-	(704.306)	13.554.782
99.541.100-8	Inv. Portuarias Norte Grande S.A.	14.046.204	6.040.399	-	-	-	(5.330.373)	1.700	14.757.930
76.549.420-6	Camino Nogales Puchuncaví S.A.	1.852.188	153.697	-	-	-	-	-	2.005.885
77.429.150-4	Centro Aero comercial S.A.	258.985	101.128	-	-	-	(46.931)	-	313.182
96.831.860-8	Inv. Industriales Valparaíso S.A.	109.041	(2.832)	-	-	-	-	-	106.209
96.759.020-7	Inversiones Totoralillo S.A.	399.308	(12.740)	-	-	-	-	-	386.568
96.888.630-4	Sociedad Concesionaria Aerosur S.A.	49.749	-	-	-	-	-	-	49.749
76.296.350-7	Soc. Conces. Conexión Las Rejas S.A.	2.779.155	494.292	-	-	-	(1.364.046)	-	1.909.401
Total		34.781.159	7.358.737	-	-	-	(7.427.422)	(702.606)	34.160.553

El cuadro incorpora plusvalía de las inversiones.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 M\$	Participación en Resultados M\$ (*)	Participación en Otros Resultados Integrales M\$ (*)	Resultados No Realizados M\$	Adiciones M\$	Bajas M\$	Otros Movimientos M\$	Saldo al 30-09-2020 M\$
99.545.970-1	Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	1.482.295	198.140	-	-	-	(686.072)	-	994.363
96.785.680-0	Inversiones Puerto Coronel S.A.	13.954.919	930.080	-	-	-	-	728.415	15.613.414
99.541.100-8	Inv. Portuarias Norte Grande S.A.	14.046.204	4.734.402	-	-	-	(2.137.871)	835.916	17.478.651
76.549.420-6	Camino Nogales Puchuncaví S.A.	1.852.188	(263.497)	-	-	-	-	-	1.588.691
77.429.150-4	Centro Aerocomercial S.A.	258.985	85.933	-	-	-	(46.931)	-	297.987
96.831.860-8	Inv. Industriales Valparaíso S.A.	109.041	6.469	-	-	-	-	-	115.510
96.759.020-7	Inversiones Totoralillo S.A.	248.623	(12.933)	-	-	-	-	12.933	248.623
96.888.630-4	Sociedad Concesionaria Aerosur S.A.	49.749	-	-	-	-	-	-	49.749
76.296.350-7	Soc. Conces. Conexión Las Rejas S.A.	2.779.155	308.928	(496.396)	-	-	(850.884)	-	1.740.803
	Total	34.781.159	5.987.522	(496.396)	-	-	(3.721.758)	1.577.264	38.127.791

El cuadro incorpora plusvalía de las inversiones. (*) Al 30 de septiembre de 2020, el resultado devengado (utilidad) en inversiones valorizadas por el método de la participación asciende a M\$5.491.126.-

d) Plusvalías incluidas en el valor de la inversión:

Nombre Sociedad	Al 30.09.2021 M\$	Al 31.12.2020 M\$
Compañía Portuaria Mejillones S.A.	1.264.863	-

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 cobrar y por pagar por operaciones

a) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

La composición de este rubro es la siguiente:

	Moneda	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Facturas por pagar	Pesos Chilenos	15.147	7.349
Retenciones por pagar	Pesos Chilenos	613	373
Total		15.760	7.722

b) Otros pasivos

La composición de este rubro es la siguiente:

	Moneda	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Gastos operacionales provisionados	UF	51.249	21.977
Otros pasivos	\$	458	-
Total		51.707	21.977

No existen diferencias significativas entre el valor libros y el valor razonable de las Cuentas y documentos por pagar, dado que los saldos vencen a muy corto plazo (menos de 90 días).

Nota 13 – Otros Activos

a) Otros activos corrientes

	Moneda	30.09.2021 M\$	31.12.2020 M\$
Custodia Banco BICE (Otros Activos Corrientes)	Pesos Chilenos	-	598
Total		-	598

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 13 – Otros Activos (continuación)

b) Otros activos no corrientes

	30.09.2021	31.12.2020
	M\$	M\$
Disminución capital por cobrar Inv. Portuarias Norte Grande S.A. (*)	-	3.433.457
Disminución capital por cobrar Inv. Industriales Valparaíso S.A.	911.510	880.686
Disminución capital por cobrar Inv. Totoralillo S.A.	348.374	336.086
Total	1.259.884	4.650.229

(*) Con fecha 13 de enero de 2021 se inscribió en el Conservador de Bienes Raíces la disolución de la sociedad Inversiones Portuaria Norte Grande S.A., sociedad a través de la cual el Fondo mantenía una inversión indirecta sobre el 20% de la propiedad de la Compañía Portuaria Mejillones S.A. Producto de lo anterior, a partir de esa fecha el Fondo mantiene una participación directa en la Compañía Portuaria Mejillones S.A.

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 (*)	12.818	16.384	10.700	772
Intereses devengados por efectivo y efectivo equivalente	370	44	265	(292)
Intereses y reajustes devengados por activos financieros a costo amortizado	1.008	1.398	343	342
Subtotal Intereses y reajustes (**)	14.196	17.826	11.308	822
Reajustes en Otros Activos	44.237	17.796	15.477	1.189
Total	58.433	35.622	26.785	2.011

(*) Corresponde a intereses percibidos por efectivo y efectivo equivalente, por inversiones en Depósitos a Plazo ascendente a M\$12.415 y cuotas de fondos mutuos ascendente a M\$403.

(**) Corresponde a intereses y reajustes percibidos y devengados de instrumentos medidos al costo amortizado por M\$13.793, tal como se indica en la Nota 8 c), e intereses percibidos y devengados de cuotas de fondos mutuos por M\$403.

Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente

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

		30.09.2021	31.12.2020
	Moneda	M\$	M\$
Efectivo en cuenta corriente bancaria	Pesos Chilenos	167.577	6.050
Fondos Mutuos (Money Market)	Pesos Chilenos	-	-
Depósitos a plazo fijo	Pesos Chilenos	498.338	670.005
Total		665.915	676.055

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 15 – Efectivo y efectivo equivalente (continuación)

A continuación, se muestra información respecto del rubro Depósitos a plazo:

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	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	440.308.000.0000	\$\$	0,1500	1	30	NL	440.308	\$\$	CL
FNBCI-051021	97.080.000-K	CL	DPC	05-10-2021	1	N-1	13	58.029.773.0000	\$\$	0,1100	1	30	NL	58.030	\$\$	CL
TOTAL														498.338		

(1): Valores o porcentajes con 4 decimales

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	Código moneda de liquidación	Código país de transacción
										TIR, valor par o precio	Código de valorización	Base tasa	Tipo de interés			
FNBCI-060121	97.006.000-6	CL	DPC	06-01-2021	1	N-1	13	670.005.000.0000	\$\$	0,0100	1	30	NL	670.005	\$\$	CL
TOTAL														670.005		

(1): Valores o porcentajes con 4 decimales

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

Conciliación del Efectivo y Efectivo Equivalente	Saldos al		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	M\$	M\$	M\$
Total partidas de Conciliación del Efectivo y Efectivo Equivalente	(10.140)	(2.685.512)	(3.107.981)
Saldo Inicial Efectivo y Efectivo Equivalente	676.055	3.361.567	3.361.567
Saldo Efectivo y Efectivo Equivalente – Estado de Flujo de Efectivo	665.915	676.055	253.586

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA**Notas a los Estados Financieros**

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

Nota 16 – Cuotas emitidas

a) Al 30 de septiembre de 2021

Al 30 de septiembre de 2021, las cuotas emitidas ascienden a 1.335.181 con un valor de \$20.194,5171 pesos por cuota.

El detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
N°01 de 25-08-2003	-	675.000	675.000	675.000
N°02 de 31-03-2005	-	104.832	104.832	104.832
Canje cuotas de 31-01-2006	-	985.757	985.757	985.757
Disminución 12-01-2011	-	(83.908)	(83.908)	(83.908)
Disminución 23-06-2011	-	(64.000)	(64.000)	(64.000)
Disminución 30-09-2011	-	(20.000)	(20.000)	(20.000)
Disminución 05-06-2012	-	(123.600)	(123.600)	(123.600)
Disminución 01-10-2012	-	(76.400)	(76.400)	(76.400)
Disminución 25-06-2013	-	(62.500)	(62.500)	(62.500)
Total de Cuotas	-	1.335.181	1.335.181	1.335.181

b) Al 31 de diciembre de 2020:

Al 31 de diciembre de 2020, las cuotas emitidas ascienden a 1.335.181 con un valor de \$29.560,2573 pesos por cuota.

El detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
N°01 de 25-08-2003	-	675.000	675.000	675.000
N°02 de 31-03-2005	-	104.832	104.832	104.832
Canje cuotas de 31-01-2006	-	985.757	985.757	985.757
Disminución 12-01-2011	-	(83.908)	(83.908)	(83.908)
Disminución 23-06-2011	-	(64.000)	(64.000)	(64.000)
Disminución 30-09-2011	-	(20.000)	(20.000)	(20.000)
Disminución 05-06-2012	-	(123.600)	(123.600)	(123.600)
Disminución 01-10-2012	-	(76.400)	(76.400)	(76.400)
Disminución 25-06-2013	-	(62.500)	(62.500)	(62.500)
Total de Cuotas	-	1.335.181	1.335.181	1.335.181

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 y 31 de diciembre de 2020 el Fondo efectuó los siguientes repartos a los Aportantes:

- 1) Disminución de capital pagado a los Aportantes: Con fecha 21 de septiembre de 2021, el fondo, conforme al proceso de liquidación establecido en Asamblea Extraordinaria de Aportantes de fecha 7 de agosto de 2020, efectuó una disminución de capital por un monto total de \$9.283.513.493, mediante la disminución del valor cuota, lo que consideró un total de 1.335.181 cuotas suscritas y pagadas a dicha fecha, lo cual equivale a \$6.953 por cuota.

Durante el ejercicio 2020 no se registraron disminuciones de capital.

- 2) Dividendos pagados a los Aportantes:

Al 30 de septiembre de 2021					Total 2021
Fecha Dividendo	N° Cuotas	Monto por Cuota \$	Tipo de Dividendo	Monto M\$	Monto M\$
24 de junio de 2021	1.335.181	3.000	Provisorio	4.005.543	4.005.543
21 de septiembre de 2021	1.335.181	13.357	Provisorio	17.834.013	17.834.013
Totales				21.839.556	21.839.556

Al 31 de diciembre de 2020					Total 2020
Fecha Dividendo	N° Cuotas	Monto por Cuota \$	Tipo de Dividendo	Monto M\$	Monto M\$
21 de abril de 2020	1.335.181	1.990	Provisorio	2.657.010	2.657.010
25 de agosto de 2020	1.335.181	2.826	Provisorio	3.773.222	3.773.222
28 de diciembre de 2020	1.335.181	2.066	Provisorio	2.758.484	2.758.484
Totales				9.188.716	9.188.716

Nota 18 – Rentabilidad del Fondo

Tipo de Rentabilidad	Último Trimestre	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	(29,0956%)	(31,6836%)	(37,2778%)	(31,9385%)
Real	(29,9885%)	(33,9955%)	(40,1516%)	(36,5476%)

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 INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA**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 ajustada por dividendos (\$ CLP)		
		Periodo Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
A	Valor libro cuota al 30.09.2021	20.194,5171	20.194,5171	20.194,5171
B	Dividendos por cuota pagados en el periodo	16.357,0000	25.376,0000	30.192,0000
C	Disminución de capital pagadas en el periodo	6.953,0000	-	-
D	Valor al Cierre más dividendo (A+B+C)	43.504,5171	45.570,5171	50.386,5171
E	Valor libro al inicio del periodo	29.560,2573	32.196,7816	29.671,0036
	Rentabilidad $((D / E) - 1) * 100$	47,1723%	41,5375%	69,8174%

		Rentabilidad Real ajustada por dividendos (UF)		
		Periodo Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
A	Valor libro cuota al 30.09.2021	0,6712	0,6712	0,6712
B	Dividendos por cuota pagados en el periodo	0,5455	0,8480	1,0160
C	Disminución de capital pagadas en el periodo	0,2314	-	-
D	Valor al Cierre más dividendo (A+B+C)	1,4481	1,5192	1,6872
E	Valor libro al inicio del periodo	1,0169	1,1215	1,0578
	Rentabilidad $((D / E) - 1) * 100$	42,4034%	35,4614%	59,5009%

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 los últimos 12 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 INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 19 – Valor económico 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 Sitka Advisors M\$	Valorización N°2 Mario Corbo M\$
Compañía Portuaria Mejillones S.A.	ACN	20.876.795	60.521.233	69.310.229
Inversiones Puerto Coronel S.A.	ACN	-	-	-
Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	ACN	1.320.612	1.845.318	1.515.042
Sociedad Concesionaria Aerosur S.A.	ACON	50.104	49.749	49.749
Inv. Industriales Valparaíso S.A.	ACN	23.358	1.182.464	976.459
Soc. Conces. Conexión Las Rejas S.A.	ACON	925.111	2.225.429	2.386.094
Camino Nogales Puchuncaví S.A.	ACN	1.244.629	1.918.370	1.999.053
Centro Aero comercial S.A.	ACN	273.867	384.615	373.797
Inversiones Totoralillo S.A.	ACN	377.647	388.806	477.769
Totales		25.092.123	68.515.984	77.088.192

Para determinar el valor económico de la cuota, a la valorización más conservadora se efectuaron los siguientes ajustes, por eventos posteriores a la fecha de valorización:

En Inversiones Totoralillo S.A. se restó M\$ 11.159 para ajustar al valor contable el 30.09.2021.

En Sociedad Concesionaria Conexión Las Rejas S.A. se restó M\$ 1.483.169 por dividendos percibidos y se sumó M\$182.851 para ajustar al valor contable el 30.09.2021.

En Compañía Portuaria Mejillones S.A. se restó M\$ 7.850.261 por dividendos percibidos y se restó M\$40.164 para ajustar al valor contable el 30.09.2021.

En Sociedad Concesionaria Aerosur S.A. S.A. se sumó M\$ 355 para ajustar al valor contable el 30.09.2021.

En Camino Nogales Puchuncaví S.A. se restó M\$ 750.860 por dividendos percibidos y se sumó M\$77.119 para ajustar al valor contable el 30.09.2021.

En Centro Aero comercial S.A. se restó M\$ 71.128 por dividendos percibidos.

El valor económico de la cuota corresponde al cociente entre el patrimonio ajustado a valor económico, utilizando la valorización económica más conservadora, y el número de cuotas pagadas, que se expone como sigue:

	Según Estados Financieros al [30.09.2021]	Según Valorización Económica más conservadora
Patrimonio del fondo M\$	26.963.335	60.440.779
N° de cuotas pagadas	1.335.181	1.335.181
Valor cuota \$	20.194,5171	45.267,8546

Nota 20 – Excesos de inversión

A partir del día 28 de agosto de 2020, el Fondo entró en su proceso de liquidación por lo cual no le serán aplicables los límites de inversión, de acuerdo a lo establecido en el punto 3.2 del título II del Reglamento Interno del Fondo.

Nota 21 – Gravámenes y prohibiciones

Al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 no existen prendas vigentes.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

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.	498.338	1,9474	1,8422	-	-	-
Empresas de Depósito de Valores - Custodia Encargada por Entidades Bancarias	-			-	-	-
Otras Entidades (*)	25.092.123	98,0526	92,7563	-	-	-
Total Cartera de Inversiones en Custodia	25.590.461	100,0000	94,5985	-	-	-

Nota: (*) Corresponden a inversiones en instrumentos no custodiables por el DCV, esto es, acciones no registradas por M\$25.092.123. 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:

Tenedor	%	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas vendidas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio	%
Sociedad administradora	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000
Personas relacionadas	0,0052	68	-	-	68	1.373	0,0052
Accionistas de la sociedad administradora	0,4402	5.877	-	-	5.877	118.683	0,4402
Trabajadores que representen al empleador	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 23 – Partes relacionadas (continuación)

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

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020:

Tenedor	%	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas vendidas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en M\$ al cierre del ejercicio	%
Sociedad administradora	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000
Personas relacionadas	0,0052	68	-	-	68	2.010	0,0052
Accionistas de la sociedad administradora	0,4402	5.877	-	-	5.877	173.726	0,4402
Trabajadores que representen al empleador	0,0000	-	-	-	-	-	0,0000

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

i) Remuneración por administración pagada CMB-PRIME Administradora General de Fondos S.A.:

Concepto	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Efecto en Resultados	178.755	374.084	59.973	107.862
Monto pagado	157.887	353.911	39.105	130.760
Monto pendiente de pago (*)	20.868	20.173	20.868	20.173

(*) Al 31 de diciembre de 2020, el monto pendiente de pago asciende a M\$21.057.

ii) Disminuciones de Aportes pagados a partes relacionadas del Fondo:

Período 2021		Disminución de Capital		Disminución de Capital		Disminución de Capital		Total
Fecha Disminución		21-09-2021						2021
Nombre del Aportante	Tipo de Relación	Nº Cuotas	Monto M\$					Monto M\$
Asesoría e Inversiones Ilihue S.A.	Accionista de la Soc. Administradora	1.959	13.621					13.621
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda.	Accionista de la Soc. Administradora	1.959	13.621					13.621
Inversiones Última Esperanza S.A.	Relacionada a Accionista de la Soc. Administradora	1.959	13.621					13.621
Ricardo Bachelet Artigues	Relacionado a Accionista de la Soc. Administradora	17	118					118
Moisés Figueroa Benavides	Ex Director Soc. Administradora	17	118					118
José Cox Donoso	Director Soc. Administradora	17	118					118
Ignacio Guerrero Gutiérrez	Director Soc. Administradora	17	118					118
Totales		5.945	41.335					41.335

Durante el ejercicio 2020 no hubo disminuciones de capital.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 (continuación)

iii) Dividendos pagados a partes relacionadas del Fondo:

Período 2021		Dividendo Provisorio		Dividendo Provisorio		Dividendo Provisorio		Total
Fecha Dividendo		24-06-2020		21-09-2021				2021
Nombre del Aportante	Tipo de Relación	Nº Cuotas	Monto M\$	Nº Cuotas	Monto M\$			Monto M\$
Asesoría e Inversiones Ilihue S.A.	Accionista de la Soc. Administradora	1.959	5.877	1.959	26.166			32.043
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda.	Accionista de la Soc. Administradora	1.959	5.877	1.959	26.166			32.043
Inversiones Última Esperanza S.A.	Relacionada a Accionista de la Soc. Administradora	1.959	5.877	1.959	26.166			32.043
Ricardo Bachelet Artigues	Relacionado a Accionista de la Soc. Administradora	17	51	17	227			278
Moisés Figueroa Benavides	Ex Director Soc. Administradora	17	51	17	227			278
José Cox Donoso	Director Soc. Administradora	17	51	17	227			278
Ignacio Guerrero Gutiérrez	Director Soc. Administradora	17	51	17	227			278
Totales		5.945	17.835	5.945	79.406			97.241

Ejercicio 2020		Dividendo Provisorio		Dividendo Provisorio		Dividendo Provisorio		Total
Fecha Dividendo		28-12-2020		21-04-2020		25-08-2020		2020
Nombre del Aportante	Tipo de Relación	Nº Cuotas	Monto M\$	Nº Cuotas	Monto M\$	Nº Cuotas	Monto M\$	Monto M\$
Asesoría e Inversiones Ilihue S.A.	Accionista de la Soc. Administradora	1.959	4.047	1.959	3.898	1.959	5.536	13.481
Inversiones y Asesorías Iculpe Ltda.	Accionista de la Soc. Administradora	1.959	4.047	1.959	3.898	1.959	5.536	13.481
Inversiones Última Esperanza S.A.	Relacionada a Accionista de la Soc. Administradora	1.959	4.047	1.959	3.898	1.959	5.536	13.481
Ricardo Bachelet Artigues	Relacionado a Accionista de la Soc. Administradora	17	35	17	34	17	48	117
Moisés Figueroa Benavides	Ex Director Soc. Administradora	17	35	17	34	17	48	117
José Cox Donoso	Director Soc. Administradora	17	35	17	34	17	48	117
Ignacio Guerrero Gutiérrez	Director Soc. Administradora	17	35	17	34	17	48	117
Totales		5.945	12.281	5.945	11.830	5.945	16.800	40.911

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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 D.S. 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 declaró y certificó lo siguiente:

- 1) Que el día 07 de abril de 2020, 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 le hizo entrega de la correspondiente garantía, consistente en el segundo Endoso de la Póliza de Seguro N°330-15-00009656 por la suma de 14.702 unidades de fomento, emitida por Mapfre Seguros Generales S.A., con vigencia desde el día 10 de abril de 2020 y hasta el día 10 de abril de 2021, contratada por CMB Prime Administradora de Fondos de Inversión S.A. en beneficio de Fondo de Inversión Prime-Infraestructura, 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.
- 2) Que la Póliza de Seguros N° 330-15-00009656 antes detallada ha sido reemplazada por la nueva Póliza de Seguros N° 330-21-00030124 con vigencia desde el día 10 de abril de 2021 hasta el día 10 de abril de 2022 con un monto asegurado de 14.631 Unidades de Fomento.

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia (Desde-Hasta)
Póliza de Seguro	Mapfre Seguros Generales S.A.	Banco BICE	14.631	10-04-2021 al 10-04-2022

Nota 25 – Gastos de cargo del fondo

a) Comité de Vigilancia

Tipo de Gasto	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Remuneración del Comité de Vigilancia	5.476	7.371	1.850	2.441
Total	5.476	7.371	1.850	2.441
% sobre el activo del fondo (1)	0,0202%	0,0171%	0,0068%	0,0057%

b) Custodia

Tipo de Gasto	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Honorarios por Custodia	3.212	3.005	1.204	965
Total	3.212	3.005	1.204	965
% sobre el activo del fondo (2)	0,0119%	0,0070%	0,0045%	0,0022%

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA**Notas a los Estados Financieros**

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

Nota 25 – Gastos de cargo del fondo (continuación)**c) Otros gastos de operación**

Tipo de Gasto	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Otros gastos de operación	24.307	23.402	3.430	11.115
Gastos de liquidación del fondo	225.922	-	225.922	-
Total	250.229	23.402	229.352	11.115

A continuación, se detallan los conceptos según tipo de gasto indicado:

i) Otros gastos de operación:

Tipo de Gasto	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Auditoría Estados Financieros	1.949	1.726	617	575
Valorización Cartera Inversiones	11.805	12.424	4.042	4.237
Asambleas, Pago Dividendos	1.326	1.842	309	1.286
Divulgación Información Aportantes	14	48	5	15
Clasificación Obligatoria de Cuotas	4.824	2.148	1.374	1.134
Honorarios Legales y Costas	3.506	3.905	(3.307)	3.510
Comisiones, Derechos y Otros	883	1.309	390	358
Total	24.307	23.402	3.430	11.115
% sobre el activo del fondo (2)	0,0899%	0,0544%	0,0127%	0,0258%

ii) Gastos de liquidación del fondo:

Tipo de Gasto	01-01-2021 30-09-2021 M\$	01-01-2020 30-09-2020 M\$	01-07-2021 30-09-2021 M\$	01-07-2020 30-09-2020 M\$
Gastos de liquidación del fondo	225.922	-	225.922	-
Total	225.922	-	225.922	-
% sobre el activo del fondo (2)	0,8351%	-	0,8351%	-

(1) Según establece el Reglamento Interno del Fondo, este tipo de gastos no podrá exceder el 2,5% del valor de los activos del Fondo. Al 30.09.2021 dichos gastos representan un 0,0202% sobre el total de activos (0,0171% al 30.09.2020)

(2) Al 30.09.2021 los gastos indicados, se enmarcan dentro de la propuesta de gastos aprobada en Asamblea Extraordinaria de Aportantes de fecha 11 de noviembre de 2020.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

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 2014	32.731,9362	37.975,3524	43.703.060	28
Septiembre	35.154,2172	39.084,2530	46.937.243	28
Diciembre	32.461,7466	38.819,3091	43.342.307	28
Marzo 2015	33.542,8990	39.258,7197	44.785.841	28
Junio 2015	35.208,1540	39.854,5874	47.009.259	28
Septiembre 2015	38.373,9429	41.613,8405	51.236.160	28
Diciembre 2015	37.290,5948	41.878,7821	49.789.693	28
Marzo 2016	36.943,0517	40.691,7864	49.325.661	28
Junio 2016	33.673,8223	36.082,0383	44.960.648	28
Septiembre 2016	34.762,3400	36.014,7059	46.414.016	28
Diciembre 2016	35.471,5526	45.418,2032	47.360.943	28
Marzo 2017	35.920,7062	45.157,7329	47.960.644	28
Junio 2017	32.333,4317	40.372,9734	43.170.983	28
Septiembre 2017	32.490,1678	39.266,0688	43.380.254	28
Diciembre 2017	30.291,8157	39.338,8215	40.445.057	28
Marzo 2018	30.643,6813	38.893,1366	40.914.861	28
Junio 2018	32.091,7607	40.741,7878	42.848.309	28
Septiembre 2018	29.968,4730	36.802,2253	40.013.336	30
Diciembre 2018	32.810,6730	48.815,1606	43.808.188	30
Marzo 2019	29.455,8384	44.454,7533	39.328.876	30
Junio 2019	30.724,5571	44.473,3554	41.022.845	30
Septiembre 2019	29.671,0036	43.369,6757	39.616.160	30
Diciembre 2019	31.997,6183	51.670,6656	42.722.612	30
Marzo 2020	36.109,2170	55.929,6657	48.212.340	30
Junio 2020	34.669,9476	52.220,0653	46.290.655	30
Septiembre 2020	32.196,7816	47.520,0269	42.988.531	30
Diciembre 2020	29.560,2573	58.738,2836	39.468.293	30
Marzo 2021	30.455,8667	56.763,2940	40.664.095	30
Junio 2021	28.481,3439	54.157,0968	38.027.749	30
Septiembre 2021	20.194,5171	45.267,8546	26.963.335	30

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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:

Sociedad	RUT	País	Moneda Funcional	Naturaleza de la relación con el fondo	% de participación del fondo	% con derecho a voto	Valor Bursátil	Activos Corrientes	Activos no Corrientes	Total Activos	Pasivos Corrientes	Pasivos no Corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Total Ingreso	Total Gastos	Resultado del Ejercicio
Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	99.545.970-1	Chile	Peso chileno	Subsidiaria directa	99,990%	99,990%	NA	101.160	2.838.315	2.939.475	1.129	1.617.602	1.618.731	1.320.774	303.825	(60.036)	243.789
Camino Nogales Puchuncaví S.A.	76.549.420-6	Chile	Peso chileno	Subsidiaria directa	99,987%	99,987%	NA	783.368	462.555	1.245.923	1.128	-	1.128	1.244.795	6.155	(16.552)	(10.397)
Total								884.528	3.300.870	4.185.398	2.257	1.617.602	1.619.859	2.565.569	309.980	(76.588)	233.392

Información disponible al 31 de diciembre de 2020:

Sociedad	RUT	País	Moneda Funcional	Naturaleza de la relación con el fondo	% de participación del fondo	% con derecho a voto	Valor Bursátil	Activos Corrientes	Activos no Corrientes	Total Activos	Pasivos Corrientes	Pasivos no Corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Total Ingreso	Total Gastos	Resultado del Ejercicio
Inv. Aeroportuarias Atacama S.A.	99.545.970-1	Chile	Peso chileno	Subsidiaria directa	99,990%	99,990%	NA	105.804	2.534.609	2.640.413	587	1.562.871	1.563.458	1.076.955	323.918	(43.266)	280.652
Inv. Portuarias Norte Grande S.A.	99.541.100-8	Chile	Peso chileno	Subsidiaria directa	99,990%	99,990%	NA	626.452	17.586.000	18.212.452	20.607	3.433.915	3.454.522	14.757.930	6.134.949	(94.549)	6.040.400
Camino Nogales Puchuncaví S.A.	76.549.420-6	Chile	Peso chileno	Subsidiaria directa	99,987%	99,987%	NA	1.026.032	980.957	2.006.989	838	-	838	2.006.151	159.602	(5.885)	153.717
Total								1.758.288	21.101.566	22.859.854	22.032	4.996.786	5.018.818	17.841.036	6.618.469	(143.700)	6.474.769

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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

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 Atacama S.A.	99.545.970-1	Chile	Directa	Acciones	2.829.473	214,2333	Prenda Comercial	BancoEstado
Totales					2.829.473			

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 Atacama S.A.	99.545.970-1	Chile	Directa	Acciones	2.425.830	234,5344	Prenda Comercial	BancoEstado
Inversiones Portuarias Norte Grande S.A.	99.541.100-8	Chile	Directa	Acciones	17.585.999	119,1630	Prenda Comercial	Corbanca y BCI
Totales					20.011.829			

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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)

c) Juicios y contingencias en subsidiarias o filiales

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

d) Operaciones discontinuadas en subsidiarias o filiales

No hay operaciones discontinuadas en las subsidiarias.

Nota 28 – Sanciones

La sociedad administradora, sus directores y administradores no han sido objeto de sanciones por parte de organismos fiscalizadores durante el período actual ni durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.

Nota 29 – Hechos relevantes

Con fecha 13 de enero de 2021 se inscribió en el Conservador de Bienes Raíces la disolución de la sociedad Inversiones Portuaria Norte Grande S.A., sociedad filial del Fondo.

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 ejercicio 2021. Adicionalmente se designó a Weston Asesoría Financiera y Mario Corbo y Asociados como valorizadores externos de las inversiones del Fondo. El Comité de Vigilancia quedó integrado por Álvaro Cepeda Cádiz, Paul Mazoyer Rabié y Christian Schiessler García.

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\$4.005.543, que equivale a \$3.000 por cuota, considerando un total de 1.335.181 cuotas suscritas y pagadas, con fecha de pago 24 de junio de 2021.

Con fecha 31 de agosto de 2021 se suscribió contrato de compraventa por la participación del 16,67% que poseía el Fondo en Inversiones Puerto Coronel S.A. Lo anterior se enmarca dentro del proceso de liquidación que inició el Fondo en agosto de 2020.

En sesión de Directorio de CMB-Prime Administradora General de Fondos S.A., celebrada con fecha 14 de septiembre de 2021 se acordó: i. Distribuir un dividendo provisorio a los aportantes del Fondo, con cargo a los Beneficios Netos Percibidos correspondientes al presente ejercicio 2021, por un monto total de \$17.834.012.617 lo que, considerando una cantidad de 1.335.181 cuotas suscritas y pagadas a esta fecha, equivale a \$13.357 por cuota y, ii. Efectuar una disminución de capital conforme al proceso de liquidación del Fondo establecido en Asamblea Extraordinaria de Aportantes de fecha 7 de agosto de 2020, por un monto total de \$9.283.513.493, mediante la disminución del valor cuota, lo que considerando un total de 1.335.181 cuotas suscritas y pagadas a esta fecha, equivale a \$6.953 por cuota. Ambos acuerdos se establecieron con fecha de pago 21 de septiembre de 2021.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 29 – Hechos relevantes (continuación)

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.

Nota 30 – Hechos posteriores

Con fecha 6 de octubre de 2021 se inscribieron en el Conservador de Bienes Raíces la disolución de las sociedades Camino Nogales Puchuncaví S.A. e Inversiones Aeroportuarias Atacama S.A., ambas sociedades filiales del Fondo.

Entre el 30 de septiembre de 2021 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los estados financieros que se informan.

Nota 31 – Aprobación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados en sesión de directorio de CMB Prime Administradora General de Fondos S.A. de 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 en el cuadro de movimiento y composición del rubro.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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	498.338	-	498.338	1,8422
Cartera de créditos o de cobranza	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	24.116.908	-	24.116.908	89,1512
Cuotas de fondo de inversión privados	-	-	-	-
Título de deuda no registrados	33.748	-	33.748	0,1248
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	975.215	-	975.215	3,6050
Otras inversiones	-	-	-	-
TOTALES	25.624.209	-	25.624.209	94,7232

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

Porcentajes con cuatro decimales.

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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	20.687.023	16.384
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	20.674.205	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	403	-
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda	12.415	16.384
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	(132.308)	(772.826)
Valorización de acciones de sociedades anónimas	(132.308)	(772.826)
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	4.124.000	6.283.190
Valorización de acciones de sociedades anónimas	4.078.385	6.263.952
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	1.378	1.023
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	44.237	18.215
GASTOS DEL EJERCICIO	(437.672)	(407.862)
Gastos financieros	-	-
Comisión de la sociedad administradora	(178.755)	(374.084)
Remuneraciones del comité de vigilancia	(5.476)	(7.371)
Gastos operacionales de cargo del fondo	(27.519)	(26.407)
Otros gastos	(225.922)	-
Diferencias de cambio	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	24.241.043	5.118.886

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

FONDO DE INVERSION PRIME-INFRAESTRUCTURA

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	20.117.043	(1.164.304)
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	20.687.023	16.384
Perdida no realizada de inversiones (menos)	(132.308)	(772.826)
Gastos del ejercicio (menos)	(437.672)	(407.862)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS	(21.839.556)	(6.430.232)
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.510.847	2.864.110
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	1.624.285	3.201.138
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	6.001.877	6.194.099
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	4.811.124	6.699.118
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	-	-
Dividendos definitivos declarados (menos)	(9.188.716)	(9.692.079)
Pérdida devengada acumulada (menos)	(113.438)	(337.028)
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	(156.068)	(349.962)
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	42.630	12.934
Ajuste resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR	(211.666)	(4.730.426)