



Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos

Estados Financieros

Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021.

Santiago, Chile



INFORME DE REVISIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 25 de agosto de 2022

Señores Accionistas y Directores
Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos

Hemos revisado el estado intermedio de situación financiera adjunto de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos al 30 de junio de 2022, y los estados intermedios de resultados integrales por los períodos de tres y seis meses terminados el 30 de junio de 2022 y 2021, y los correspondientes estados intermedios de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio neto por los períodos de seis meses terminados en esas fechas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros intermedios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia de acuerdo con NIC 34 “Información financiera intermedia” incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y el mantenimiento de un control interno suficiente para proporcionar una base razonable para la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia, de acuerdo con el marco de preparación y presentación de información financiera aplicable.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es realizar nuestras revisiones de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de la información financiera intermedia. Una revisión de información financiera intermedia consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. El alcance de una revisión, es sustancialmente menor que el de una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, cuyo objetivo es la expresión de una opinión sobre la información financiera. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión.

Conclusión

Basados en nuestras revisiones, no tenemos conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera hacerse a la información financiera intermedia para que esté de acuerdo con NIC 34 “Información financiera intermedia” incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera.



Santiago, 25 de agosto de 2022
Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos
2

Otros asuntos – Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021

Con fecha 24 de febrero de 2022 emitimos una opinión sin salvedades sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 que se presenta en los estados financieros intermedios adjuntos, además de sus correspondientes notas.

DocuSigned by:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fernando Orihuela B.', enclosed within a blue DocuSigned signature box.

7206FED3381745D...

Fernando Orihuela B.
RUT:22.216.857-0

A handwritten signature in black ink that reads 'PricewaterhouseCoopers' in a cursive script.

ÍNDICE

Estados Intermedios de Situación Financiera	3
Estados Intermedios de Resultados Integrales.....	4
Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados Intermedios de Flujos de Efectivo.....	7
Nota 1 Información General.....	8
Nota 2 Resumen de los Principales Criterios Contables Aplicados.....	12
Nota 3 Gestión de Riesgo Financiero.....	29
Nota 4 Cambios Contables	35
Nota 5 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas.....	36
Nota 6 Efectivo y Equivalentes al efectivo.....	41
Nota 7 Otros Activos Financieros	42
Nota 8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	43
Nota 9 Activos Intangibles.....	45
Nota 10 Activos por Derecho de Uso	45
Nota 11 Otros Pasivos Financieros.....	46
Nota 12 Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar.....	46
Nota 13 Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos.....	48
Nota 14 Otros Activos no financieros	49
Nota 15 Patrimonio.....	50
Nota 16 Contingencias y Compromisos.....	53
Nota 17 Activos y pasivos financieros por categoría.....	55
Nota 18 Diferencia de Cambio.....	55
Nota 19 Ingresos de Actividades Ordinarias.....	56
Nota 20 Gastos de Administración.....	58
Nota 21 Costo de Ventas	58
Nota 22 Pérdidas activos financieros.....	59
Nota 23 Sanciones	59
Nota 24 Hechos Relevantes	59
Nota 25 Medio Ambiente.....	60
Nota 26 Hechos Posteriores	60

M\$: Miles de pesos chilenos

\$: Pesos chilenos

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Situación Financiera
 Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

ACTIVOS	Nota	30-06-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
		(No auditado)	
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	1.065.132	2.177.718
Otros activos financieros	(7)	164.844	120.597
Otros activos no financieros	(14)	234.279	941.412
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	3.169.069	3.700.447
Activos por impuestos corrientes	(13)	1.197.154	364.389
Total activos corrientes		5.830.478	7.304.563
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	150.197	123.095
Activos Intangibles	(9)	357.100	357.100
Activos por derecho de uso	(10)	644.002	866.085
Activos por impuestos diferidos	(13)	168.523	378.743
Total activos no corrientes		1.319.822	1.725.023
Total activos		7.150.300	9.029.586
PASIVOS			
Otros pasivos financieros	(11)	338.206	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(12)	1.133.166	2.890.790
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(5)	1.296.880	639.416
Provisión dividendos	(15e)	1.538.400	1.118.280
Pasivos por arrendamientos		511.639	471.411
Total pasivos corrientes		4.818.291	5.119.897
Pasivos por arrendamientos		86.924	323.015
Total pasivos no corrientes		86.924	323.015
Total pasivos		4.905.215	5.442.912
PATRIMONIO			
Capital emitido	(15c)	432.462	432.462
Ganancias acumuladas		928.792	556.032
Otras reservas		(11.141)	(11.141)
Resultado del ejercicio		1.278.531	3.727.601
Dividendos mínimos		(383.559)	(1.118.280)
Total patrimonio		2.245.085	3.586.674
Total Pasivos y Patrimonio		7.150.300	9.029.586

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos Estados Financieros.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Intermedios de Resultados Integrales

Por los periodos de tres y seis meses terminados al 30 de junio de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

		01-01-2022	01-01-2021	01-04-2022	01-04-2021
		30-06-2022	30-06-2021	30-06-2022	30-06-2021
Nota	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
	(No auditado)	(No auditado)	(No auditado)	(No auditado)	(No auditado)
A. Estados de Resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	(19)	7.717.250	8.185.744	4.183.147	4.013.669
Costo de Ventas	(21)	(2.397.590)	(2.461.034)	(1.222.867)	(1.284.129)
Ganancia Bruta		5.319.660	5.724.710	2.960.280	2.729.540
Otros Ingresos		-	-	-	-
Gasto de Administración	(20)	(3.486.224)	(3.426.395)	(1.711.671)	(1.681.122)
Pérdidas/ganancias de Activos Financieros	(22)	(315.855)	(50.735)	(357.915)	(9.523)
Diferencias de cambio	(18)	46.787	(20.886)	97.027	(36.612)
Resultado por unidades de reajuste		16.532	(1.679)	14.435	(2.485)
Ganancia antes de impuestos		1.580.900	2.225.015	1.002.156	999.798
Gasto por impuestos a las ganancias	(13b)	(302.369)	(576.206)	(190.213)	(261.270)
Ganancia procedente de oper.continuadas		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528
Ganancia (pérdida) procedente de oper.discontinuas		-	-	-	-
Ganancia		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528
Ganancia atribuible a					
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladas		-	-	-	-
Ganancia		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528
Ganancia por acción					
Ganancia por acción básica					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		365.295	471.088	231.984	211.008
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuas		-	-	-	-
Ganancia por acción básica		365.295	471.088	231.984	211.008
Ganancia por acción diluidas					
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas		-	-	-	-
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones discontinuas		-	-	-	-
Ganancia diluida por acción		-	-	-	-
B. Estados de Otros Resultados Integrales					
		ACUMULADO	ACUMULADO	ACUMULADO	ACUMULADO
		01-01-2022	01-01-2021	01-04-2022	01-04-2021
		30-06-2022	30-06-2021	30-06-2022	30-06-2021
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528
Otro resultado integral		-	-	-	-
Resultado integral		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528
Total resultado integral		1.278.531	1.648.809	811.943	738.528

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo terminado al 30 de junio de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultado del periodo	Dividendos provisorios o participaciones	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2022	432.462	(11.141)	556.032	3.727.601	(1.118.280)	3.586.674	-	3.586.674
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del ejercicio	432.462	(11.141)	556.032	3.727.601	(1.118.280)	3.586.674	-	3.586.674
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	1.278.531	-	1.278.531	-	1.278.531
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos definitivos	-	-	(3.354.841)	-	-	(3.354.841)	-	(3.354.841)
Provisión de dividendos	-	-	-	-	(383.559)	(383.559)	-	(383.559)
Transferencias a resultado acumulados	-	-	3.727.601	(3.727.601)	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	1.118.280	1.118.280	-	1.118.280
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	372.760	(2.449.070)	734.721	(1.341.589)	-	(1.341.589)
Saldo final al 30-06-2022 (No auditado)	432.462	(11.141)	928.792	1.278.531	(383.559)	2.245.085	-	2.245.085

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos Estados Financieros.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo terminado al 30 de junio de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultado del periodo	Dividendos provisorios o participaciones	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Participaciones no controladoras	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2021	432.462	(11.141)	556.029	2.249.978	(674.993)	2.552.335	-	2.552.335
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del ejercicio	432.462	(11.141)	556.029	2.249.978	(674.993)	2.552.335	-	2.552.335
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	1.648.809	-	1.648.809	-	1.648.809
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos definitivos	-	-	(2.249.975)	-	-	(2.249.975)	-	(2.249.975)
Provisión de dividendos	-	-	-	-	(494.643)	(494.643)	-	(494.643)
Transferencias a resultado acumulados	-	-	2.249.978	(2.249.978)	-	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	674.993	674.993	-	674.993
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	-	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	3	(601.169)	180.350	(420.816)	-	(420.816)
Saldo final al 30-06-2021 (No auditado)	432.462	(11.141)	556.032	1.648.809	(494.643)	2.131.519	-	2.131.519

Las notas adjuntas números 1 al 26 forman parte integral de estos Estados Financieros.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Flujos de Efectivo
 Por los periodos terminados al 30 de junio de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	30-06-2022	30-06-2021
	M\$	M\$
	(No auditado)	(No auditado)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	9.048.550	6.939.414
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.718.504)	(2.260.949)
Pagos a y por cuenta de los empleados.	(1.956.108)	(1.946.955)
Otros pagos por actividades de operación	(609.009)	(605.813)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificadas como actividades de operación	319.825	258.925
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(1.343.881)	(1.138.389)
Intereses recibidos	15.007	1.079
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.755.880	1.247.312
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Incorporación de propiedades, plantas y equipos	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		
Préstamos de entidades relacionadas	16.969.454	11.831.358
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(18.323.956)	(12.232.802)
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	1.217.900	-
Reembolsos de préstamos, clasificados como actividades de financiación	(1.210.057)	-
Pagos de pasivos por arrendamientos	(302.028)	(277.229)
Dividendos pagados	(2.200.000)	(2.249.975)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(3.848.687)	(2.928.648)
Incremento Neto (Disminución) en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio.	(1.092.807)	(1.681.336)
Efectos de la Variación en la Tasa de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Efectos de la Variación en la Tasa de Cambio sobre el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(19.779)	61.101
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1.112.586)	(1.620.235)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	2.177.718	1.904.705
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al término del periodo	1.065.132	284.470

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, antes IM Trust S.A. Administradora General de Fondos (la “Administradora” o la “Sociedad”), es una sociedad anónima especial constituida por escritura pública de fecha 12 de septiembre de 2003, otorgada en la Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo. Se autorizó su existencia y se aprobaron los estatutos por Resolución Exenta N° 16, de fecha 15 de enero de 2004, de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), emitiéndose el certificado respectivo con la misma fecha. El certificado se inscribió a fojas 3.700 N° 2909 del 4 de febrero de 2004 en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago y se publicó en el Diario Oficial N° 37.779 de fecha 6 de febrero de 2004.

El domicilio social de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos es Avenida Apoquindo 3721, piso 9, comuna de Las Condes, Santiago. Sus oficinas principales están domiciliadas en la misma dirección.

La Sociedad tiene como objeto exclusivo la administración de recursos de terceros, de acuerdo lo dispone la Ley N°20.712 sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales, sin perjuicio de poder realizar las demás actividades complementarias al giro que sean autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero. Adicionalmente, y a partir del 26 de abril de 2017, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Especial de Administradores de Mandato que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero, lo que permitirá realizar las labores de mandatario contempladas en la Ley 20.880.

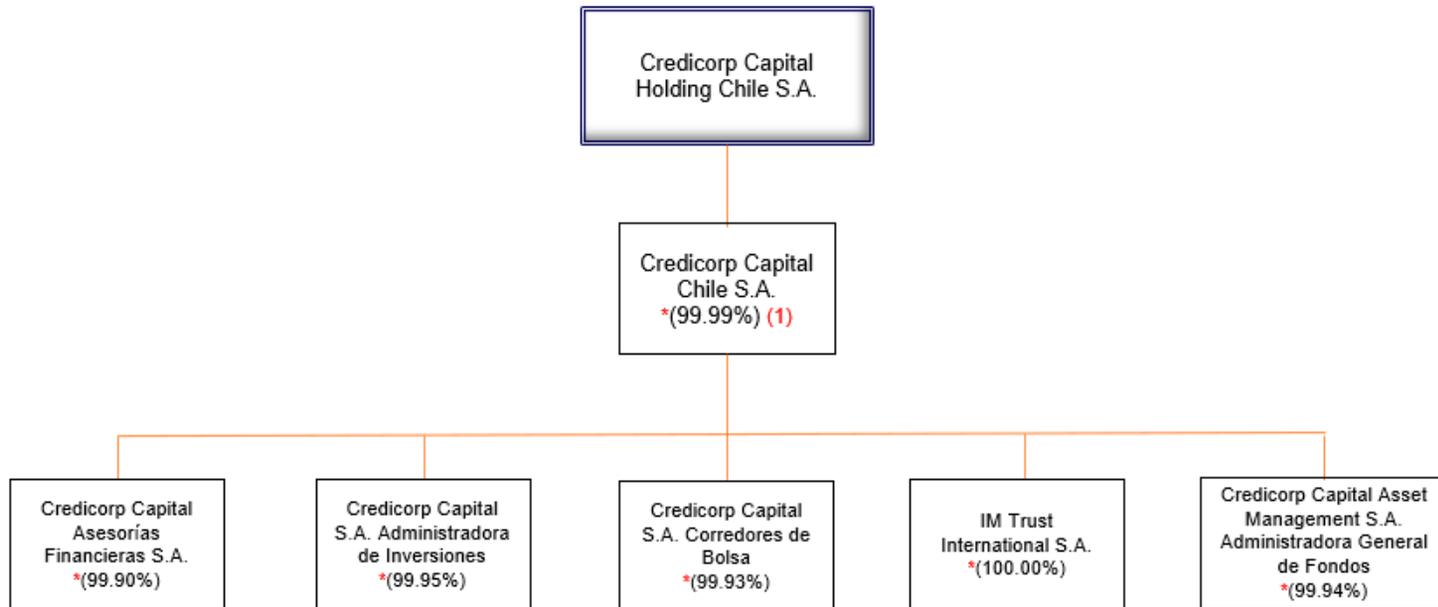
La matriz directa en Chile de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos es Credicorp Capital Chile S.A., sociedad anónima cerrada no fiscalizada por la Comisión para el Mercado Financiero.

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

Credicorp Capital Holding Chile S.A. y Subsidiarias



Nota

* Porcentaje de participación del accionista mayoritario directo.

(1) Credicorp Capital Chile es el único asociado de “Fundación Credicorp Capital”, una asociación civil sin fines de lucro.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

Los accionistas de la Sociedad son:

Accionistas	Cantidad de Acciones	% del Capital
Credicorp Capital Chile S.A.	3.498	99,94
Credicorp Capital Holding Chile S.A	2	0,06
Total	3.500	100,00

Los presentes Estados Financieros al 30 de junio de 2022, han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad, con fecha 25 de agosto de 2022.

Nuestros Estados Financieros son auditados por PricewaterhouseCoopers Consultores Auditores SPA que se encuentran inscritos en el registro de auditores bajo el N° 008 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Al 30 de junio de 2022, los Fondos administrados por la Sociedad son los siguientes:

a) Fondos Mutuos

- Fondo Mutuo Credicorp Capital Indice Chile.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Liquidez.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Money Market.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda 360.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Renta Internacional.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Retorno Absoluto Latam
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Renta Estrategica.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Acciones Estratégicas.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Globales I.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam Investment Grade.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Short Duration Latam
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Light Reggae
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Brave Disco
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Risky Rock
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Heavy Metal
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Power Pop
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Investment Grade
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Mediano Plazo.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Oncology Impact (*)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

b) Fondos de Inversión

- Fondo de Inversión Credicorp Capital Small Cap.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Equity - PG Direct I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Inmobiliario - Aconcagua II.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Equity - PG Secondaries I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Equity AP I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Spread Corporativo Local .
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Equity - PG Direct II.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Equity PG Secondaries II Fully Funded.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Equity PG Secondaries II.
- Fondo de Inversión Inmobiliaria Credicorp Capital Raíces.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Debt I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Tierras del Sur.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital AIX Fully Funded.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital PG Direct III.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Renta Residencial I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Plaza Egaña.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital SLP.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital PG RE Secondaries I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Inmobiliario Aconcagua III.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Latin American Equity.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Renta Residencial II.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Debt II.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Partners Fund Sicav.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital PG Private Debt I
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Alto Rendimiento CLP
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Debt III
- Fondo de Inversión Credicorp Capital – SLP II
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Retorno Preferente Maestra I
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Renta Inmobiliaria II
- Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Patio Renta Industrial I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Renta Residencial III. (*)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

c) Fondos de Inversión Privados.

- Fondo de Inversión Privado IMT Exploración Minera.
- Fondo de Inversión Privado IM Trust PG Mexican Energy Infrastructure.
- Fondo de Inversión Privado IM Trust Energías Renovables I.
- Fondo de Inversión Privado IM Trust Energías Renovables II.
- Fondo de Inversión Privado Los Nogales.

d) Fondos de Inversión de Capital Extranjero de Riesgo:

- Fondo de Inversión de Capital Extranjero de Riesgo KRC Chile Investment Fund, LLC

(*) Al 30 de junio de 2022, el Fondo no ha iniciado operaciones.

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) Base de preparación.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Período cubierto.

Los Estados Financieros corresponden a Estados Intermedios de Situación Financiera al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021. Estados Intermedios de Resultados Integrales por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022 y 2021. Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo, por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022 y 2021.

c) Moneda funcional y moneda de presentación.

Estos Estados Financieros de la Sociedad son presentados en miles de pesos chilenos, que es la moneda funcional del entorno económico principal en la que opera la entidad, o sea, aquel en el que la empresa genera y gasta el efectivo.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

d) Transacciones y saldos en moneda extranjera.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

Los valores de la moneda utilizada al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

Concepto	30-06-2022	31-12-2021	30-06-2021
	\$	\$	\$
Dólar	932,08	844,69	727,76
Euro	976,72	955,64	862,27

e) Base de conversión y unidades reajustables.

Los activos y pasivos reajustables contractualmente en Unidades de Fomento (UF), se convierten en valor equivalente en pesos que presente al cierre de los Estados Financieros y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda. Salvo los reajustes de la UF en los pasivos por arrendamientos, en donde el reajuste se incorpora al costo del activo por derecho de uso.

El valor de la UF 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021, son los siguientes:

Concepto	30-06-2022	31-12-2021	30-06-2021
	UF	UF	UF
Unidad de Fomento	33.086,83	30.991,74	29.709,83

f) Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalente del efectivo corresponderá al rubro caja y bancos, más los instrumentos de negociación de alta liquidez y con riesgo poco significativo de cambio de valor cuyo plazo de vencimiento no supera los tres meses desde la fecha de adquisición. En el Estado de Situación Financiera, los sobregiros de existir se clasificarán como “cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar”.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

g) Activos y pasivos financieros.

La Sociedad, clasifica sus activos y pasivos financieros en las categorías definidas según NIIF 9.

La Sociedad da de baja un activo financiero, en su estado de situación financiera, cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero. Toda participación en activos financieros transferidos, que es creada o retenida por la Sociedad, es reconocida como un activo o un pasivo separado.

La Sociedad elimina de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada, o bien haya expirado.

Cuando Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos transfiere un activo financiero, evalúa en qué medida retiene los riesgos y los beneficios inherentes a su propiedad.

Activos financieros

La sociedad ha clasificado sus activos financieros, según NIIF 9; i) instrumentos financieros a valor razonable con efecto en resultados integrales y a valor razonable con efecto en resultados: ii) instrumentos financieros a costo amortizado. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

Del mismo modo, la Sociedad clasifica bajo el concepto de otros activos financieros, de acuerdo a NIIF 2 y NIIF 9 el activo financiero denominado Acciones BAP. (ver nota 7, otros activos financieros). La valorización de éstos activos financieros es a valor razonable con cambios en resultado.

Activos financieros a valor razonable, con cambios en resultado.

De acuerdo a lo explicado en párrafo anterior, tomando como base NIIF 9, bajo esta categoría se presentan principalmente inversiones en fondos mutuos, y fondos de inversión. Las cuotas de Fondos Mutuos y Fondos de Inversión se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza, con base en su valor de precio de mercado (valor cuota a la fecha de cierre).

En el caso de los Fondos de Inversión Privado, las cuotas no se transan y para su valorización se considera su valor de rescate a la fecha de cierre.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Los instrumentos financieros se encuentran registrados al 30 de junio de 2022, a su valor razonable de acuerdo a los precios de mercado observados a la fecha de cierre de estos Estados Financieros.

Todas las compras y ventas de instrumentos financieros a valor razonable que deben ser entregados dentro del plazo establecido por las regulaciones o convenciones del mercado, son reconocidos a la fecha de negociación, la cual es la fecha en que se compromete la compra o venta del activo. Cualquier otra compra o venta es tratada como derivado hasta que ocurra la liquidación. Estas inversiones se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado, reconociendo diariamente su efecto en el estado de resultados del ejercicio.

Activos financieros, medidos a costo amortizado.

Estos corresponden a activos y pasivos financieros con pagos fijos o determinables, que corresponden a la cancelación de intereses y capital solamente y que son mantenidos en un modelo de negocios cuyo principal objetivo es retenerlos con la finalidad de recuperar sus flujos contractuales.

Estos activos y pasivos financieros se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva menos su deterioro si es que hubiese.

La Sociedad evalúa en cada fecha de cierre de balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de ellos puedan haber sufrido pérdidas por deterioro.

En caso de existir tal evidencia, la Sociedad reconocerá una pérdida por deterioro, la que se medirá como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Esta pérdida se reconocerá en los resultados del ejercicio.

Instrumentos financieros a costo amortizado:

- Depósito a plazo:

Los depósitos a plazo se valorizan a su valor de costo, más reajustes e intereses devengados al cierre del periodo.

- Operaciones de compra con compromiso de venta

Las inversiones en operaciones de compra con compromiso de venta se presentan a su valor de costo más el interés devengado de acuerdo a la tasa implícita de compra y se presentan en el rubro efectivo y equivalentes al efectivo.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden principalmente, a las remuneraciones devengadas por los Fondos administrados y la distribución de cuotas de fondos de inversión extranjeros. Ambos conceptos se registran a valor nominal y son cobrables en su totalidad. Esto en concordancia con las gestiones efectuadas por el equipo Comercial.

La Sociedad revela en notas a los Estados Financieros las transacciones y saldos con partes relacionadas, conforme a lo instruido en NIC 24 “Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.”

Estas son cuentas corrientes mercantiles con la Sociedad matriz y corresponde a traspaso de dineros sin intereses ni reajustes, quedando el saldo a valor nominal.

i) Impuestos a la Renta e Impuestos diferidos

La Sociedad determina la base imponible y calcula su impuesto a la Renta de acuerdo con las disposiciones tributarias vigentes en cada periodo.

La Sociedad reconoce, cuando corresponda, los impuestos diferidos originados por diferencias temporarias deducibles o imposables entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, de acuerdo con las normas establecidas en la NIC 12 “Impuesto a las Ganancias.”

También se reconocerá activo por impuestos diferidos por las pérdidas y créditos tributarios no utilizados, siempre que sea probable que se puedan compensar con bases imposables positivas en el futuro. Tanto activos como pasivos por impuestos diferidos se clasifican entre las partidas no corrientes.

La tasa de impuesto a la renta de Primera Categoría vigente es del 27%.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

j) Propiedades, Plantas y Equipos

En régimen, la Propiedad, Planta y Equipo de la Sociedad se contabilizan utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual los activos se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los gastos de mantención, conservación y reparación se imputarán a resultados, siguiendo el principio devengado, como costo del ejercicio en el que se incurran.

La depreciación será determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se encuentran construidos los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La depreciación de cada período se registrará contra el resultado del período y será calculada en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un activo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libro del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

k) Otros Pasivos financieros

Los otros pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor justo y posteriormente se valoran a su costo amortizado.

l) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectivo.

Cuando el valor nominal no difiere significativamente de su valor justo, estas son reconocidas a su valor nominal.

m) Política de dividendos

De acuerdo a lo establecido en la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad de fecha 9 de marzo de 2022, la política general de dividendos para la Sociedad consistirá en repartir al menos el 30% de la utilidad, considerando, en todo caso, la situación económica y financiera de la Sociedad, el cumplimiento de sus compromisos y requerimientos de fondos para sus inversiones.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

n) Estado de Flujo Efectivo

La Sociedad utiliza el método directo para la preparación del Estado de Flujo de Efectivo, y ha determinado como efectivo equivalente las inversiones en renta fija y en operaciones de compra con compromiso de venta, que tienen un riesgo bajo de pérdida de valor. Las operaciones antes mencionadas, tienen un vencimiento desde la fecha de adquisición, no superior a 90 días y sin ningún tipo de restricciones.

o) Provisiones

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el balance cuando se cumplen los siguientes requisitos:

- Es una obligación actual como resultado de hechos pasados.
- El monto puede estimarse confiablemente.
- Existe una probabilidad cierta que se origine una salida de efectivo para la Sociedad.

p) Vacaciones del Personal

Las obligaciones por vacaciones se registran de acuerdo al devengamiento lineal del beneficio del ejercicio, basado en los días pendientes de vacaciones de cada trabajador valorizado por las remuneraciones mensuales percibidas por el trabajador.

q) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son reconocidos de acuerdo a lo establecido por la NIIF 15 “Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes”, la que define un modelo único de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y los enfoques para el reconocimiento de ingresos son dos: en un momento del tiempo o a lo largo del tiempo.

La Sociedad considera un análisis en base a cinco pasos para determinar el reconocimiento del ingreso: (i) Identificar el contrato con el cliente. (ii) Identificar las obligaciones de desempeño del contrato. (iii) Determinar el precio de la transacción. (iv) Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño y (v) Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación de desempeño. Bajo NIIF 15 los ingresos son reconocidos cuando o a medida que se satisfaga la obligación de desempeño comprometidos al cliente.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

q) Reconocimiento de ingresos, continuación.

Remuneraciones y Comisiones:

Las remuneraciones cobradas a los Fondos administrados son en base a un porcentaje del patrimonio de dicho Fondo, y se reconoce diariamente a valor nominal en el Estado de Resultados al momento que se devengan los ingresos por este concepto.

r) Ingresos provenientes de activos financieros

Los activos financieros incluyen los intereses y reajustes devengados hasta la fecha de cierre del periodo. Los ingresos por intereses y reajustes se reconocen contablemente en función a su periodo de devengo sobre la base de la tasa efectiva.

s) Remuneraciones y comisiones

Los ingresos ordinarios se reconocerán considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los Estados Financieros, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, es decir, que el importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con fiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorizado con fiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con fiabilidad.

t) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro de incremento del pasivo o la reducción del activo, que no se relacione con distribuciones a los tenedores de derechos sobre el patrimonio.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumpla los requisitos necesarios para su registro como activo.

Por el contrario, si se espera que los desembolsos generen beneficios económicos futuros, se utilizará un procedimiento genérico y racional de distribución de los gastos, aplicándose las depreciaciones o amortizaciones correspondientes, de forma tal que permita una correlación entre ingresos y gastos.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

u) Cambios contables y reclasificaciones

Al 30 de junio de 2022, no se han realizado reclasificaciones contables que generan impacto en resultados.

v) Contratos de Arrendamiento:

Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si se tiene el derecho a controlar el uso de un activo identificado durante un periodo de tiempo a cambio de una contraprestación.

En la fecha de inicio de un contrato de arriendo, se determina un activo por derecho de uso del bien arrendado al costo, el cual comprende el monto de la medición inicial del pasivo por arrendamiento más otros desembolsos efectuados, con excepción de los pagos por arrendamientos a corto plazo y aquellos en que el activo subyacente es de bajo valor, los cuales son reconocidos directamente en resultados.

El monto del pasivo por arrendamiento se mide al valor presente de los pagos futuros por arrendamiento que no se hayan pagado en esa fecha, los cuales son descontados utilizando la tasa de interés incremental por préstamos recibidos.

El activo por derecho de uso es medido utilizando el modelo del costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro de valor, la depreciación del activo por derecho de uso, es reconocida en el Estado de Resultado en base al método de depreciación lineal desde la fecha de inicio y hasta el final del plazo del arrendamiento.

Después de la fecha de inicio, el pasivo por arrendamiento es medido rebajando el importe en libros para reflejar los pagos por arrendamiento realizados y las modificaciones del contrato de arrendamiento.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

w) Nuevos pronunciamientos contables:

Los siguientes pronunciamientos contables modificados son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2022:

Modificaciones a las NIIF vigentes:

Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 después del 30 de junio de 2021 (Modificaciones a la NIIF 16)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la modificación a la NIIF 16 Arrendamientos que incluye una solución práctica opcional que simplifica la forma en la cual el arrendatario contabiliza las reducciones de alquiler que son consecuencia directa del COVID-19.

La solución práctica incluida en las modificaciones del 2020 solo aplica para las concesiones de renta en donde la reducción en los pagos por arrendamiento se relacione con pagos que originalmente vencían en o antes del 30 de junio de 2021. En tal sentido, el Consejo ha extendido la aplicación del expediente práctico en 12 meses, permitiendo a los arrendatarios aplicarlo a las concesiones de renta en donde la reducción en los pagos por arrendamiento se relacione con pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022.

Modificaciones a las NIIF vigentes (continuación):

Contratos Onerosos – Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)

Con el objetivo de aclarar los tipos de costos que una compañía incluye como costos de cumplimiento de un contrato al momento de evaluar si un contrato es oneroso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 37 *Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes*. Como consecuencia de esta modificación, las entidades que actualmente aplican el enfoque de “costos incrementales”, se verán en la necesidad de reconocer provisiones más grandes y una mayor cantidad de contratos onerosos.

La modificación aclara que los costos de cumplimiento de un contrato comprenden:

- los costos incrementales, por ejemplo: mano de obra directa y materiales; y
- una asignación de otros costos directos, por ejemplo: la asignación de un gasto de depreciación de un ítem de Propiedad, Planta y Equipos usado para el cumplimiento de un contrato.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

w) Nuevos pronunciamientos contables:

A la fecha de aplicación inicial, el efecto acumulado de la aplicación de esta modificación a la Norma es reconocido en los saldos iniciales como un ajuste a las utilidades retenidas o cualquier otra partida en el patrimonio, según corresponda.

La Administración ha evaluado el impacto estimado que la aplicación de esta modificación tendrá sobre sus estados financieros, concluyendo que no afectan significativamente los estados financieros.

Modificaciones a las NIIF vigentes (continuación):

Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020

Como parte del proceso de realizar cambios no urgentes pero necesarios a las Normas NIIF, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió las Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020.

Las modificaciones incluyen:

- **NIIF 1 Adopción Inicial de las Normas Internacionales de Información Financiera:** Esta modificación simplifica la adopción inicial de una subsidiaria que adopta las NIIF en una fecha posterior a la controladora, es decir, si una subsidiaria adopta las Normas NIIF en una fecha posterior a la controladora y aplica la NIIF 1.D16(a), entonces la subsidiaria puede optar por medir los efectos acumulados por conversión para todas las operaciones en el extranjero considerando los importes incluidos en los estados financieros consolidados de la controladora, en función a la fecha de transición de la controladora a las Normas NIIF.
- **NIIF 9 Instrumentos Financieros:** La modificación aclara que, para el propósito de realizar la “prueba del 10 por ciento” para dar de baja los pasivos financieros, al determinar las comisiones pagadas netas de las comisiones cobradas, un prestatario solo debe considerar las comisiones pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluyendo las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o prestamista en nombre de un tercero.
- **NIIF 16 Arrendamientos:** La modificación elimina el ejemplo ilustrativo de pagos del arrendador relacionado con mejoras al bien arrendado. Tal como está redactado actualmente, el ejemplo no es claro en cuanto a por qué dichos pagos no son un incentivo de arrendamiento. La modificación ayudará a eliminar la posibilidad de confusiones en la identificación de incentivos por arrendamientos en transacciones de agentes inmobiliarios.
- **NIIF 41 Agricultura:** La modificación elimina el requisito de excluir los flujos de caja por impuestos al medir el valor razonable, alineando así los requisitos de medición de valor razonable establecidos en la NIC 41 con los establecidos en la NIIF 13 *Medición del Valor Razonable*.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Modificaciones a las NIIF vigentes (continuación):

Propiedad, Planta y Equipos – Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)

Con el objetivo de proveer una guía en la contabilización de las ventas y costos que las entidades pueden generar en el proceso de hacer que un ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté disponible para su uso, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) emitió en mayo de 2020 la modificación a la NIC 16.

De acuerdo con estas modificaciones, el producto de la venta de los bienes obtenidos en el proceso que un ítem de Propiedad, Planta y Equipo está disponible para su uso, deberá ser reconocido en el estado de resultados junto con los costos de producir tales bienes. Deberá ser aplicada la NIC 2 *Inventarios* en la identificación y medición de estos bienes.

Las entidades tendrán la necesidad de diferenciar entre:

- Los costos asociados con la producción y venta de los bienes y servicios antes de que el ítem de Propiedad, Planta y Equipos esté en uso; y
- Los costos asociados con la puesta en funcionamiento del ítem de Propiedad, Planta y Equipos para su uso previsto.

Referencia al Marco Conceptual (Modificaciones a la NIIF 3)

En mayo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo), emitió la *Referencia al Marco Conceptual*, que modifica la NIIF 3 *Combinaciones de Negocios*. La modificación reemplaza la referencia realizada a una versión antigua del *Marco Conceptual para los Reportes Financieros* con una referencia a la última versión emitida en marzo 2018. Adicionalmente, el Consejo incluyó una excepción a su requerimiento de que la entidad hiciera referencia al *Marco Conceptual* para determinar qué constituye un activo o un pasivo. Esta excepción indica que, para algunos tipos de pasivos y pasivos contingentes, la entidad que aplique NIIF 3 debe referirse a la NIC 37 *Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes*.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Nuevos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes:

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2022, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. El Fondo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente:

Nueva NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Modificaciones a las NIIF	
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Revelaciones de políticas contables</i> (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 <i>Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad</i>)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Definición de estimación contable</i> (Modificaciones a la NIC 8)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción</i> (Modificaciones a la NIC 12)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa</i> (Modificaciones a la NIIF 17)	La modificación es aplicable a partir de la aplicación de la NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i>

La administración estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros futuros.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Nuevos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes:

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

La Administración ha evaluado el impacto estimado que la aplicación de esta modificación tendrá sobre sus estados financieros, concluyendo que no afectan significativamente los estados financieros.

Modificaciones a las NIIF

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1)

Con el objetivo de fomentar la uniformidad de aplicación y aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ha modificado la NIC 1 *Presentación de Estados Financieros*. Como consecuencia de esta modificación, las entidades deben revisar sus contratos de préstamos para determinar si su clasificación cambiará.

Las modificaciones incluyen lo siguiente:

- El derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado: la NIC 1 actual establece que las entidades clasifican un pasivo como corriente cuando no tienen un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Como parte de sus modificaciones, el IASB ha suprimido el requisito de que el derecho sea incondicional y, en su lugar, señala que el derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado y existir al final del ejercicio sobre el que se informa.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Nuevos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes:

Modificaciones a las NIIF (continuación)

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1) (continuación)

- La clasificación de las líneas de crédito renovables puede cambiar: las entidades clasifican un pasivo como no corriente si tienen derecho a aplazar su cancelación durante al menos doce meses a partir del final del ejercicio sobre el que se informa. Ahora, el IASB ha aclarado que el derecho a aplazar existe únicamente si la sociedad cumple las condiciones especificadas en el acuerdo de préstamo al final del ejercicio sobre el que se informa, incluso aunque el prestamista no verifique el cumplimiento hasta una fecha posterior.
- Pasivos con características de cancelación de patrimonio: en las modificaciones se señala que la cancelación de un pasivo incluye el traspaso de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad a la otra parte. La modificación aclara la forma en que las entidades clasifican un pasivo que incluye una opción de conversión de la otra parte, que podría reconocerse como patrimonio o como pasivo de forma separada con respecto al componente de pasivo previsto en la NIC 32 *Instrumentos Financieros: Presentación*.

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2023. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 *Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores* en sus siguientes estados financieros anuales.

Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).

El 11 de septiembre de 2014, se emitió esta modificación que requiere que, al efectuarse transferencias de subsidiarias hacia una asociada o negocio conjunto, la totalidad de la ganancia se reconozca cuando los activos transferidos reúnan la definición de “negocio” bajo NIIF 3 *Combinaciones de Negocios*. La modificación establece una fuerte presión en la definición de “negocio” para el reconocimiento en resultados. La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la mantención parcial en activos que no son negocios.

Se ha postergado de manera indefinida la fecha efectiva de aplicación de esta modificación.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Nuevos pronunciamientos contables emitidos aún no vigentes:

Modificaciones a las NIIF (continuación)

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad)

En octubre de 2018, el Consejo perfeccionó la definición de materialidad de manera que fuese más fácil de entender y de aplicar. Esta definición está alineada con todo el marco NIIF incluyendo el marco conceptual. Los cambios en la definición de la materialidad complementan la Declaración de Práctica 2 *Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad*, no obligatoria, emitida por el Consejo en el 2017, que señala un procedimiento de cuatro pasos que pueden ser utilizados como ayuda para hacer juicios de materialidad en la preparación de los estados financieros.

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 1 *Presentación de los Estados Financieros* y una actualización de la Declaración de Práctica 2.

Las modificaciones incluyen los siguientes:

- Requiere a las compañías la revelación de sus políticas contables *materiales* en vez de las políticas contables *significativas*;
- Aclaran que las políticas contables relacionadas con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones son en sí inmateriales y por lo tanto no necesitan ser reveladas;
- Aclaran que no todas las políticas contables que están relacionadas con transacciones materiales, otros eventos o condiciones, son en sí materiales para los estados financieros de la compañía.

Las modificaciones a la Declaración Práctica 2, incluyen dos ejemplos adicionales en la aplicación de la materialidad en las revelaciones de las políticas contables.

Definición de estimación contable (Modificaciones a la NIC 8)

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 8 *Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores*, para aclarar como las compañías deben distinguir entre cambios en las políticas contables y cambios en estimaciones contables, teniendo como foco principal la definición y aclaratorias de las estimaciones contables.

Las modificaciones aclaran la relación entre las políticas y las estimaciones contables, especificando que una compañía desarrolla una estimación contable para alcanzar el objetivo previamente definido en una política contable.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 2 - RESUMEN DE LOS PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS, continuación.

Modificaciones a las NIIF (continuación)

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12)

En mayo de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 *Impuesto diferido relacionados con activos y pasivos que surgen de una única transacción*, para aclarar como las compañías deben contabilizar el impuesto diferido en cierto tipo de transacciones en donde se reconoce un activo y un pasivo, como por ejemplo arrendamientos y obligaciones por retiro de servicio.

Las modificaciones reducen el alcance de la exención en el reconocimiento inicial de modo que no se aplica a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Como resultado, las compañías necesitarán reconocer un activo por impuestos diferidos y un pasivo por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que surjan en el reconocimiento inicial de un arrendamiento y una obligación por retiro de servicio.

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)

En diciembre de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIIF 17 *Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa*, con el objeto de aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Las modificaciones permiten que la presentación de la información comparativa de los activos financieros relacionados con los contratos de seguro sea presentada de manera consistente con los establecido en la Norma Internacional de Información Financiera 9 (NIIF 9) *Instrumentos Financieros*.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

3.1. Exposiciones al riesgo y formas en que estas surgen.

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos reconoce estar sujetas a diversos tipos de riesgos, respecto de los cuales ha definido políticas de administración de riesgos a nivel corporativo.

a) Riesgos de mercado

La Sociedad distingue entre los riesgos del mercado financiero: los riesgos de tasa de interés, riesgo de precio y riesgo de monedas.

I. Riesgo de tasa de interés

Los Estados Financieros de la Sociedad están expuestos a riesgos producto de variaciones en la tasa de interés. En efecto, tanto en el activo como en el pasivo se incluyen instrumentos financieros, derechos y obligaciones a los cuales les afecta distintos tipos de tasas y plazos.

II. Riesgo de precio

Dentro de la política de inversiones de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos está contemplada la posibilidad de invertir en instrumentos de capital o participación, los cuales pueden sufrir una pérdida de valor debido a cambios en las condiciones de mercado o a factores intrínsecos del instrumento financiero.

III. Riesgo de monedas

La Sociedad tiene dentro de sus alcances poder mantener una posición abierta en monedas, por lo cual los activos expresados en moneda extranjera son calzados de manera parcial o total con instrumentos derivados o pasivos en sentido contrario, salvo algunas operaciones puntuales en moneda extranjera efectuadas con otras entidades del grupo Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, por lo cual el riesgo se mantiene acotado y controlado a nivel de grupo.

CREDECORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.1. Exposiciones al riesgo y formas en que estas surgen, continuación.

b) Medidas de Sensibilidad

Al 30 de junio de 2022, la Sociedad mantiene operaciones de derivados que cubran su exposición a moneda extranjera, tanto en dólares estadounidenses como en euros.

El siguiente cuadro muestra el análisis de sensibilidad de los precios de mercado de los instrumentos que componen la cartera al 30 de junio de 2022. El análisis determina el efecto de una variación razonablemente posible de los precios de mercado, considerando las otras variables constantes en el estado de resultados, antes del impuesto a la renta. Un monto negativo muestra una reducción potencial neta en el estado de resultado, mientras que un monto positivo refleja un incremento potencial neto.

Resumen sensibilidad Posiciones Moneda Extranjera		
	<u>Cambio en tasa de</u> %	<u>Efecto en resultados antes de impuestos</u> \$ Pesos
Devaluación:		
Dólares estadounidenses	5	(30.260.833)
Dólares estadounidenses	10	(57.770.682)
Euros	5	(16.340.188)
Euros	10	(31.194.904)
Revaluación:		
Dólares estadounidenses	5	33.446.184
Dólares estadounidenses	10	70.608.611
Euros	5	18.060.208
Euros	10	38.127.105

Resumen sensibilidad Fondos Mutuos/Fondos de Inversión		
Sensibilidad del precio de mercado	<u>Cambios en el precio de mercado</u> %	<u>Efecto en resultados</u> \$ Pesos
Fondos mutuos / Fondos de Inversión	+/-10	-
Fondos mutuos / Fondos de Inversión	+/-25	-
Fondos mutuos / Fondos de Inversión	+/-30	-

Al 30 de junio de 2022, la Sociedad no mantiene operaciones de fondos mutuos o fondos de inversión.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.1. Exposiciones al riesgo y formas en que estas surgen, continuación.

c) Riesgo de crédito

El Riesgo de crédito que enfrenta la empresa está dado principalmente por las posiciones que mantenga por cuenta propia en inversiones. Además, cabe señalar que la empresa mantiene un pacto de compra con retroventa por M\$228.492.-, que se encuentra garantizado con un pagaré con rating N-1+ y un instrumento de renta fija con rating AA-.

d) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se refiere a la incertidumbre que siempre existe respecto de la capacidad que puede llegar a tener la empresa, bajo condiciones normales o excepcionales, de responder a los requerimientos de pagos en efectivo, tanto a sus clientes, como a las entidades que le han otorgado financiamiento.

Como parte de la gestión de riesgos, Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos cuenta con políticas de gestión de liquidez que aseguran el cumplimiento oportuno de sus obligaciones, tanto en condiciones normales como en situaciones excepcionales, cuando estas últimas puedan alejarse en forma significativa de lo esperado.

A este respecto, la Sociedad realiza un seguimiento diario a su situación de caja, tanto para cubrir sus necesidades inmediatas de liquidez, como para aquellas necesidades de mediano y largo plazo, en diversos escenarios previsibles por la Administración.

e) Riesgo Operacional

La gestión del riesgo operacional en Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos está basada en los lineamientos Corporativos definidos por Credicorp.

La gestión del riesgo operacional en Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos incluye dentro de su marco de referencia los lineamientos del Committee of Sponsoring Organizations –COSO, y las mejores prácticas aplicadas al sector, cumpliendo con el marco regulatorio y requerimientos de las entidades de vigilancia y control.

La gestión de riesgo operacional se basa en 5 componentes o líneas de trabajo, cada uno de estos pilares cuenta con políticas aprobadas por el Directorio. Los 5 componentes de riesgo operacional son:

- a) Evaluación de Riesgos
- b) Continuidad de Negocio
- c) Seguridad de Información
- d) Eventos de Riesgo Operacional
- e) Proveedores Críticos

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.1. Exposiciones al riesgo y formas en que estas surgen, continuación.

Las Gerencias de las Unidades de Negocio y de Soporte, son los propietarios o dueños de los riesgos de operación inherentes a las actividades que se desarrollan en sus respectivas áreas y procesos. Por tanto, son los responsables de su gestión.

Las políticas y procedimientos para gestionar el riesgo operacional están alineadas con la planeación estratégica y generar valor a los procesos que soportan el negocio y a la operación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo

Para implementar, monitorear y sostener en el tiempo el Modelo de Administración del Riesgo, se ha establecido la estructura organizacional:

a) Directorio Administradora General de Fondos

El Directorio de la Administradora es el órgano de máxima jerarquía y se requiere que apruebe el modelo y las políticas para la administración integral del riesgo en Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos.

b) Comité de Riesgo

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos cuenta con un Comité de Riesgo, el cual es responsable de diseñar y monitorear la implementación de las políticas de riesgo con que cuenta la empresa, y que se enmarcan dentro de las políticas corporativas de Credicorp. Complementariamente, los principales riesgos de crédito, mercado, liquidez y operacional de la empresa son reportados a diversos comités de alcance corporativo del holding, en donde se asegura una adecuada gestión de riesgos dentro de los parámetros establecidos.

c) Comité de Auditoría

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos cuenta con un Comité de Auditoría compuesto por Directores, en el cual se supervisa la actividad del área de auditoría interna y se monitorea el adecuado funcionamiento del proceso de gestión de riesgos y controles para los procesos de la empresa, informándose de debilidades o incumplimientos que implican riesgos no deseados por la organización y sus respectivos niveles de exposición, a objeto de decidir planes de acción o bien, conocer el estado de avance de tales acciones que permitan mitigarlos o evitarlos oportunamente.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo, continuación.

d) Comité de Cumplimiento

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos cuenta con un Comité de Cumplimiento compuesto por miembros del Directorio de la empresa, el cual es responsable de aprobar y supervisar la correcta implementación de las políticas locales y corporativas a cargo de Cumplimiento; así como hacer seguimiento al plan anual de trabajo de Cumplimiento, informándose, entre otros, de los diversos hallazgos e implementación de controles, de los incumplimientos de los colaboradores a las políticas de la empresa, las medidas disciplinarias aplicadas; así como de revisar el cierre y mantención de cuentas de clientes.

e) Gerencia de Riesgos Corporativa

Es la Gerencia responsable de asegurar la implementación y operación del modelo de Administración de Riesgo Corporativo en Credicorp Capital, basado en tres líneas de defensa y por tanto como parte de ello, en Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, a través de las Unidades locales de Riesgo Financiero, Operacional y Crédito. Esta Gerencia actúa dentro de la segunda línea de defensa, independiente al negocio, reportando los resultados del proceso de monitoreo y gestión del riesgo crediticio, operacional y financieros a los respectivos comités y a la alta administración.

f) Gerencias de Unidades de negocio y/o soporte de Credicorp Capital

Las Gerencias de estas Unidades son los propietarios de los riesgos de operación y financieros inherentes a las actividades que ejecutan. Por tanto, son los responsables de su adecuada gestión y de dar cumplimiento a las políticas, límites y metodologías de riesgo aprobadas por Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos.

Son responsables de difundir hacia sus colaboradores, la importancia de la gestión de riesgos en el desempeño de sus funciones.

Junto con la unidad de riesgos de operación (URO), deberá definir el marco de apetito y tolerancia al riesgo operacional basado en indicadores claves de riesgo (KRIs), con el objetivo de mitigar el riesgo operativo y mejorar el sistema de control y seguimiento.

Las Gerencias deben contemplar en el Planeamiento Estratégico de sus unidades, los recursos necesarios para asegurar la ejecución de los procesos incluidos dentro de la gestión del riesgo operacional; el cual será liderado por la URO:

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo, continuación.

- La selección y evaluación de riesgo operacional de los procesos críticos.
- La evaluación de proveedores críticos.
- Los planes de continuidad de negocios.
- La evaluación a través del proceso de riesgos de la innovación.
- La gestión de eventos de pérdida y de los incidentes de riesgo.
- El seguimiento de planes de acción.

g) Unidad Riesgo Riesgo Operacional

Esta área es responsable de garantizar el adecuado cumplimiento del modelo de gestión de riesgo operacional, las políticas, metodologías, procedimientos y todo lo necesario para la correcta aplicación del mismo. La Gestión del Riesgo Operacional debe cubrir los siguientes componentes o procesos:

- Gestión y Evaluación de Riesgo Operacional
- Eventos de pérdida e incidentes de riesgo operacional
- Gestión de Continuidad de Negocio
- Política de Seguridad de la información.
- Riesgos de la Innovación: Nuevos Procesos, Productos, Canales, Aplicaciones y Servicios.
- Plan de Capacitación y Cultura en Riesgo Operacional.

h) Unidad Riesgo Financiero

Esta área es responsable de monitorear diariamente el cumplimiento con los límites de riesgo financiero establecidos, escalar excepciones y solicitar autorización de niveles superiores en caso de ser necesario. La gestión del riesgo financiero cuenta con diversas políticas de aplicación local que definen el alcance de sus tareas, las que son revisadas, analizadas y aprobadas por el Directorio de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos.

i) Unidad Riesgo Crédito

Esta área es responsable de administrar eficientemente las políticas de riesgo de crédito, donde se busca identificar, medir, controlar y monitorear este riesgo. La gestión del riesgo crédito cuenta con políticas de aplicación local que definen el alcance de sus tareas, las que son revisadas, analizadas y aprobadas por el Directorio de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo, continuación.

j) Auditoría Interna

Esta área es responsable de la revisión independiente de los procesos de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, evaluando cumplimiento con las políticas establecidas y entregando servicios de aseguramiento y consultoría en relación al proceso de gestión de riesgos, efectividad y funcionamiento de los controles establecidos para mitigar los riesgos y prácticas de gobierno, con el objeto de agregar valor a la organización. El área de Auditoría Interna reporta al Directorio.

3.3 Activos Financieros

Al 30 de junio de 2022, los activos que componen la cartera propia de la Administradora están invertidos en los siguientes Fondos:

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
Acciones BAP	1.058	111,7657	USD	118.248
Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	15.682	1.452,7186	CLP	22.781
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	24	1.026,4489	USD	22.962
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,8703	1.026,4489	USD	833
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	19.882,0941	CLP	20
Total Otros Activos Financieros				164.844

* Ver nota 7, "Otros Activos Financieros".

NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES

Al 30 de junio de 2022, no han ocurrido cambios contables que pudiesen afectar significativamente la presentación de estos estados financieros en comparación con el período anterior.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 5 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

a) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas

Saldos de cuentas por cobrar y/o por pagar a empresas relacionadas al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre 2021:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	30-06-2022 M\$
Credicorp Capital Chile S.A	Matriz	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	10.088
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Más de 30 días	Servicios de Distribución - Corresponsalía	(1.112.883)
Credicorp Capital S.A Corredores de Bolsa	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas, pactos, colocación de cuotas y saldo en caja.	(194.085)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(1.296.880)

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	31-12-2021 M\$
Credicorp Capital Chile S.A	Matriz	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	-
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Más de 30 días	Servicios de distribución - Corresponsalía	(490.613)
Credicorp Capital S.A Corredores de Bolsa	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas, pactos, colocación de cuotas y saldo en caja.	(148.803)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(639.416)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 5 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, continuación.

b) Remuneraciones y beneficios recibidos por el personal clave de la Sociedad

Al 30 de junio de 2022 y 2021, el número de ejecutivos considerados como personal clave, se componen de la siguiente forma:

Cargo	N° de ejecutivos 30-06-2022	N° de ejecutivos 30-06-2021
Gerente General	1	1
Ejecutivos	12	12
Total	13	13

Resumen	30-06-2022 M\$	30-06-2021 M\$
Dieta	35.823	35.448
Remuneraciones	535.526	586.558
Total	571.349	622.006

Cargo	30-06-2022	30-06-2021
Directorio	5	5
Total	5	5

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 5 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, continuación.

c) Transacciones

A continuación se presentan transacciones entre Entidades Relacionadas al 30 de junio de 2022:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Descripción de la transacción	Monto al 30-06-2022 M\$	Efectos en Resultado M\$
Credicorp Capital Chile S.A.	Matriz	Chile	Traspaso de Fondos	10.089	-
			Pago de dividendos definitivos ejercicio 2021	(2.198.083)	-
			Servicios financieros	(1.226.432)	(1.030.615)
			Arriendo oficina	(302.028)	(253.805)
Credicorp Capital Holding Chile S.A	Adm.común	Chile	Pago de dividendos definitivos ejercicio 2021	(1.917)	-
Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	Adm.común	Chile	Traspaso de Fondos	45.109	-
			Colocacion de Cuotas	(1.241.545)	(1.043.315)
			Tomas de pactos	(66.012.234)	-
			Vencimientos de pactos	67.139.798	15.007
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Servicios de distribución - Corresponsalía	(509.925)	(509.925)

(*) Los pactos corresponden a inversiones de rápida liquidez, que se hacen a través de Credicorp Capital Corredores de Bolsa S.A. El efecto neto entre depósitos y rescates de estas inversiones, se presenta en la línea “Intereses recibidos” del Estado de Flujos de Efectivo.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 5 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, continuación.

c) Transacciones

A continuación se presentan transacciones entre Entidades Relacionadas al 30 de junio de 2021:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Descripción de la transacción	Monto al 30-06-2021 M\$	Efectos en Resultado M\$
Credicorp Capital Chile S.A.	Matriz	Chile	Traspaso de Fondos	1.897	-
			Pago de dividendos definitivos ejercicio 2020	(2.248.689)	-
			Servicios financieros	(1.125.732)	(945.993)
			Arriendo oficina	(277.229)	(232.966)
Credicorp Capital Holding Chile S.A	Adm.común	Chile	Pago de dividendos definitivos ejercicio 2020	(1.286)	-
Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	Adm.común	Chile	Traspaso de Fondos	(385.227)	-
			Colocacion de Cuotas	(1.415.241)	(1.189.278)
			Tomas de pactos	(78.845.235)	-
			Vencimientos de pactos	75.227.301	1.079
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Servicios de distribución - Corresponsalía	(758.417)	(758.417)

(*) Los pactos corresponden a inversiones de rápida liquidez, que se hacen a través de Credicorp Capital Corredores de Bolsa S.A. El efecto neto entre depósitos y rescates de estas inversiones, se presenta en la línea “Intereses recibidos” del Estado de Flujos de Efectivo.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 5 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, continuación.

d) Conciliación de actividades de financiamiento:

La conciliación de actividades de financiamiento al 30 de junio de 2022 y 2021 , es la siguiente:

Rubro	Saldo 01-01-2022	Flujos de efectivo		Flujos distintos al efectivo			Saldo al 30-06-2022
		recibidos	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Obligaciones por contratos de Arriendo	-	-	(302.028)	-	-	-	(302.028)
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(4.813.671)	18.187.354	(19.534.013)	-	-	-	(6.160.330)
Totales	(4.813.671)	18.187.354	(19.836.041)	-	-	-	(6.462.358)
Dividendos pagados	-	-	(2.200.000)	-	-	-	(2.200.000)
Sub-total de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	-	18.187.354	(22.036.041)	-	-	-	(8.662.358)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	(3.848.687)	-	-	-	-	-

Rubro	Saldo 01-01-2021	Flujos de efectivo		Flujos distintos al efectivo			Saldo al 30-06-2021
		recibidos	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Obligaciones por contratos de Arriendo	-	-	(277.229)	-	-	-	(277.229)
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(6.542.838)	11.831.358	(12.232.802)	-	-	-	(6.944.282)
Totales	(6.542.838)	11.831.358	(12.510.031)	-	-	-	(7.221.511)
Dividendos pagados	-	-	(2.249.975)	-	-	-	(2.249.975)
Sub-total de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	-	11.831.358	(14.760.006)	-	-	-	(9.471.486)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	(2.928.648)	-	-	-	-	-

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 6 -EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

a) El detalle de los saldos incluidos bajo efectivo y equivalente al efectivo, es el siguiente:

Conceptos	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Disponible	836.640	718.014
Compra con pacto de retroventa	228.492	1.356.056
Fondos Mutuos	-	103.648
Total Efectivo y equivalente al efectivo	1.065.132	2.177.718

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, no existen restricciones respecto al disponible en efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Vencimientos de activos y pasivos, al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021:

Vencimientos de Activos y Pasivos	Hasta 90 días	
	30-06-2022	31-12-2021
Activos		
Efectivo y equivalente al efectivo	1.065.132	2.177.718
Total de Activos	1.065.132	2.177.718
Pasivos		
Otros pasivos financieros	-	-
Total pasivos	-	-
Saldos	1.065.132	2.177.718

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la composición del saldo es el siguiente:

30-06-2022

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
Acciones BAP	1.058	111,7657	USD	118.248
Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	15.682	1.452,7186	CLP	22.781
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	24	1.026,4489	USD	22.962
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,8705	1.026,4489	USD	833
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	19.882,0941	CLP	20
Total Otros Activos Financieros				164.844

31-12-2021

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
Acciones BAP	989	103,1113	USD	101.977
Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	5.902	1.578,55	CLP	9.317
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	9	1.177,7215	USD	8.953
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,3319	1.177,7215	USD	330
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.109,1344	CLP	20
Total Otros Activos Financieros				120.597

(*) Al 30 de junio de 2022, la sociedad mantiene Acciones BAP y Cuotas en Fondos Mutuos, originado por un plan de beneficios a colaboradores.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Concepto	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Remuneraciones Fondos Mutuos	216.125	195.333
Remuneraciones Fondos de Inversión	366.325	388.702
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	87.508	78.185
Remuneración variable	48.143	45.317
Cuentas por cobrar clientes	2.374.651	2.945.304
Otras cuentas por cobrar (*)	226.514	170.701
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3.319.266	3.823.542

(*) Otras cuentas por cobrar, corresponden a gastos cancelados por la Administradora por cuenta de los Fondos administrados, los cuales son reembolsados con posterioridad.

CREDECORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, continuación

A continuación se revela de forma estratificada nuestros deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de acuerdo a lo requerido por NIIF 9, clasificándolos en activos corrientes y no corrientes de acuerdo a su vencimiento. La administración ha determinado que, en estos deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, no existe deterioro respecto del recupero de estos fondos, ya que corresponde a remuneración de los fondos administrados, donde no existe incertidumbre respecto de su cobrabilidad.

Al 30 de junio de 2022:

30 de junio de 2022	Total Cartera M\$	Cartera no vencida		Cartera vencida						Total corrientes M\$	Total no corrientes M\$
		Entre 1 a 30 días M\$	Entre 31 a 60 días M\$	Entre 61 a 90 días M\$	Entre 91 a 120 días M\$	Entre 121 a 150 días M\$	Entre 151 a 180 días M\$	Entre 181 a 210 días M\$	Más de 250 días M\$		
Remuneraciones Fondos Mutuos	216.125	216.125	-	-	-	-	-	-	-	216.125	-
Remuneraciones Fondos de Inversión	366.325	342.402	21.369	2.554	-	-	-	-	-	366.325	-
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	87.508	44.188	924	924	924	1.849	-	924	37.775	49.733	37.775
Remuneracion variable	48.143	-	-	-	-	-	-	-	48.143	-	48.143
Cuentas por cobrar clientes	2.374.651	1.012.385	-	1.198.373	20.214	3.866	-	139.813	-	2.374.651	-
Otras cuentas por cobrar	226.514	112.312	9.384	2.991	21.839	4.478	4.748	6.482	64.280	162.234	64.280
Saldo Bruto al 30 de junio de 2022	3.319.266	1.727.412	31.677	1.204.842	42.977	10.193	4.748	147.219	150.198	3.169.068	150.198
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 30 de junio de 2022	3.319.266	1.727.412	31.677	1.204.842	42.977	10.193	4.748	147.219	150.198	3.169.068	150.198

Al 31 de diciembre de 2021:

31 de diciembre de 2021	Total Cartera M\$	Cartera no vencida		Cartera vencida						Total corrientes M\$	Total no corrientes M\$
		Entre 1 a 30 días M\$	Entre 31 a 60 días M\$	Entre 61 a 90 días M\$	Entre 91 a 120 días M\$	Entre 121 a 150 días M\$	Entre 151 a 180 días M\$	Entre 181 a 210 días M\$	Más de 250 días M\$		
Remuneraciones Fondos Mutuos	195.333	195.333	-	-	-	-	-	-	-	195.333	-
Remuneraciones Fondos de Inversión	388.702	303.265	60.169	12.573	12.573	-	-	-	-	388.702	-
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	78.185	43.952	838	838	838	838	838	5.862	24.181	54.004	24.181
Remuneracion variable	45.317	-	-	-	-	-	-	-	45.317	-	45.317
Cuentas por cobrar clientes	2.954.304	1.451.392	413.822	714.588	22.168	40.943	253.822	-	48.569	2.896.735	48.569
Otras cuentas por cobrar	170.701	81.355	10.019	11.817	5.724	4.993	7.287	44.479	5.027	165.674	5.027
Saldo Bruto al 31 de diciembre de 2021	3.832.542	2.075.297	484.848	739.816	41.303	46.774	261.947	50.341	123.094	3.700.448	123.094
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 31 de diciembre de 2021	3.832.542	2.075.297	484.848	739.816	41.303	46.774	261.947	50.341	123.094	3.700.448	123.094

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021 son los siguientes:

	Desarrollo software M\$	Total M\$
Saldo neto al 01.01.2021	357.100	357.100
Adquisiciones	-	-
Retiros/Bajas	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Amortización ejercicio	-	-
Saldo al 31.12.2021	357.100	357.100
Adquisiciones	-	-
Retiros/Bajas	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Amortización ejercicio	-	-
Saldo al 30.06.2022	357.100	357.100

NOTA 10 – ACTIVOS POR DERECHO DE USO

La composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

	Activos por Derecho de uso M\$	Total M\$
Saldo neto al 01.01.2021	1.307.469	1.307.469
Adiciones	-	-
Retiros bajas	-	-
Trasposos	-	-
Otros	61.219	61.219
Depreciación ejercicio	(502.603)	(502.603)
Saldo al 31.12.2021	866.085	866.085
Adiciones	-	-
Retiros bajas	-	-
Trasposos	-	-
Otros	46.061	46.061
Depreciación ejercicio	(268.144)	(268.144)
Saldo al 30.06.2022	644.002	644.002

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 11 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

La composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Concepto	Vencimiento	Tipo de Instrumento	Moneda	Valor Nominal	Cumplimiento	TC Cierre Instrumento	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Forward dólares	03-01-2023	Compra	USD	2.500.000	Compensación	855,64	264.709	-
Forward dólares	03-01-2023	Compra	USD	1.000.000	Compensación	889,45	73.497	-
Total Otros Pasivos Financieros							338.206	-

NOTA 12 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Concepto	Vencimiento	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Imposiciones por pagar	30 días	29.123	31.415
12,25 % Retención honorarios	30 días	3.755	6.144
Impuesto único por pagar	30 días	17.336	21.515
Impuesto adicional	30 días	2.219	10.612
Asesorías	60 días	10.753	3.935
Proveedores	60 días	105.266	163.294
Otras cuentas por pagar	60 días	414.367	1.272.157
Provisión de vacaciones	<365 días	130.320	164.647
Provisión bono Personal	<365 días	420.027	1.217.071
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por pagar corrientes		1.133.166	2.890.790

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 12 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, continuación

A continuación, se detalla la composición del rubro provisión de vacaciones y provisión bonos al personal:

Concepto	Vacaciones M\$	Bonos M\$	Total M\$
Saldos al 01-01-2022	164.647	1.217.071	1.381.718
Provisiones constituidas	130.320	420.027	550.348
Aplicación de provisiones	(164.647)	(1.217.071)	(1.381.718)
Utilización de provisiones	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-
Saldos al 30-06-2022	130.320	420.027	550.348

Concepto	Vacaciones M\$	Bonos M\$	Total M\$
Saldos al 01-01-2021	158.262	1.051.778	1.210.040
Provisiones constituidas	164.647	1.217.071	1.381.718
Aplicación de provisiones	(158.262)	(1.051.778)	(1.210.040)
Utilización de provisiones	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-
Saldos al 31-12-2021	164.647	1.217.071	1.381.718

30-06-2022

Provisión bonos y vacaciones	Hasta 90 días	Más de 90 días a 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Otras Provisiones	-	550.348	-	-	-	550.348
						550.348

31-12-2021

Provisión bonos y vacaciones	Hasta 90 días	Más de 90 días a 1 año	Más de 1 año a 3 años	Más de 3 años a 5 años	Más de 5 años	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Otras Provisiones	-	1.381.718	-	-	-	1.381.718
						1.381.718

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 13 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Activos por impuestos corrientes.

El detalle de este rubro al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Conceptos	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Provisión impuesto renta	(89.748)	(1.378.311)
Pagos provisionales mensuales	504.957	959.310
Provisión Impuesto gastos rechazados	(402)	(56)
Impuestos por recuperar	782.347	783.446
Total impuesto recuperar	1.197.154	364.389

b) Efecto en resultados.

El detalle de los saldos al 30 de junio de 2022 y 2021, es el siguiente:

Conceptos	01-01-2022 30-06-2022 M\$	01-01-2021 30-06-2021 M\$	01-04-2022 30-06-2022 M\$	01-04-2021 30-06-2021 M\$
Gasto Tributario corriente	(92.149)	(408.499)	(92.149)	(299.187)
Efecto por impuestos diferidos	(210.220)	(167.707)	(98.064)	37.917
Total Efecto en Resultado	(302.369)	(576.206)	(190.213)	(261.270)

c) Impuestos diferidos.

El detalle de los saldos de impuestos diferidos al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es el siguiente:

Conceptos	Activo diferido	
	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Inversión en Fondo Privado	17.752	16.810
Fondo Mutuo	-	(2.967)
Activo Fijo	3	47
Provisión de vacaciones	35.186	44.455
Provisión de Bono Personal	99.366	302.823
Provisión Bono Socio	9.204	18.458
Provisión finiquitos	5.026	5.026
Efecto NIF 16 Gastos por arrendamiento	(12.268)	(19.348)
Cuotas ILP	597	-
Acciones BAP	13.657	13.439
Total Impuestos diferidos	168.523	378.743

CREDECORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 13 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS, continuación.

d) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva.

La reconciliación de tasa de impuesto efectiva al 30 de junio de 2022 y 2021, es la siguiente:

Concepto	01-01-2022 30-06-2022 M\$			01-01-2021 30-06-2021 M\$			01-04-2022 30-06-2022 M\$			01-04-2021 30-06-2021 M\$		
	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M\$	Impuesto Calculado M\$									
UTILIDAD FINANCIERA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		1.580.900		2.225.015			1.002.156			999.798		
Impuesto a la Renta	-27,00%	-	(426.843)	-27,00%	-	(600.754)	-27,00%	-	(270.582)	-27,00%	-	(269.945)
Otros Impuestos	0,00%	-	-	-0,10%	(2.137)	-	0,00%	-	-	-0,21%	(2.137)	-
Reajuste Art. 72	-0,26%	(4.186)	-	-	-	-	-0,42%	(4.186)	-	-	-	-
Multas	-0,07%	(1.112)	-	0,00%	-	-	-0,11%	(1.112)	-	0,00%	-	-
C.M. Tributaria	8,39%	152.575	-	1,20%	26.685	-	8,82%	88.458	-	1,08%	10.812	-
Otras diferencias permanentes	-0,17%	(2.700)	-	-	-	-	-0,27%	(2.700)	-	-	-	-
Impuesto único	-0,01%	(103)	-	0,00%	-	-	-0,01%	(71)	-	0,00%	-	-
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	-19,12%	-	(302.369)	-25,90%	-	(576.206)	-18,99%	-	(190.213)	-26,13%	-	(261.270)

NOTA 14 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo al 30 de junio de 2022 y 2021, es el siguiente:

Conceptos	30-06-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Gastos anticipados	132.397	43.030
Otras cuentas por cobrar	101.882	74.400
Otros activos (*)	-	823.982
Total Otros Activos no Financieros	234.279	941.412

(*) Otros activos, este rubro corresponde a otras actividades de operación relacionada a Fondos administrados.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 15 - PATRIMONIO

Las variaciones experimentadas por el Patrimonio, se detallan en el estado de cambios en el patrimonio neto. El capital de la Sociedad se encuentra completamente suscrito y pagado, y se compone de la siguiente manera:

a) Número de acciones

Serie	N° acciones suscritas	N° acciones pagadas	N° acciones con derecho a voto
Única	3.500	3.500	3.500
Total	3.500	3.500	3.500

Las acciones de la Sociedad son sin valor nominal, y no han tenido variaciones en cuanto al número y composición de sus accionistas.

b) Nómina de accionistas

De acuerdo al registro de Accionistas de la Sociedad al 30 de junio de 2022, la Sociedad tiene 2 accionistas.

Accionistas	Cantidad de Acciones	% del Capital
Credicorp Capital Chile S.A.	3.498	99,94
Credicorp Capital Holding Chile S.A	2	0,06
Total	3.500	100,00

c) Capital

Serie	Capital suscrito M\$	Capital Pagado M\$
Única	432.462	432.462
Total	432.462	432.462

d) Otras Reservas

En este rubro se muestra el registro de la corrección monetaria del Patrimonio, por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 15 - PATRIMONIO, continuación.

e) Política de dividendos

De acuerdo a lo establecido en la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad de fecha 9 de marzo de 2022, la política general de dividendos para la Sociedad consistirá en repartir al menos el 30% de la utilidad, considerando, en todo caso, la situación económica y financiera de la Sociedad, el cumplimiento de sus compromisos y requerimientos de fondos para sus inversiones.

Con fecha 9 de marzo de 2022, el Presidente señaló que las utilidades correspondientes al resultado del ejercicio terminando al 31 de diciembre de 2021 ascienden a \$3.727.600.796, de las que se propone distribuir el 90%. Asimismo, indicó que la Sociedad tiene utilidades acumuladas correspondientes a ejercicios anteriores ascendentes a \$556.031.904, que se propone no se distribuyan.

En consideración a lo antes señalado, la utilidad a distribuir con cargo al ejercicio 2021 significará un dividendo de \$958.526 por acción.

Adicionalmente se propuso que el dividendo con cargo al ejercicio 2021 se pague durante el presente año en las oficinas de la Sociedad ubicadas en Avenida Apoquindo 3721, piso 9, Las Condes, Santiago, Chile.

Consecuentemente con lo anterior al 30 de junio de 2022, la Sociedad mantiene el siguiente dividendo por pagar:

Nombre de Accionistas	Número de Acciones	Dividendo Definitivo M\$	Dividendos pagados M\$	Dividendos por pagar al 30-06-2022 M\$
Credicorp Capital Chile S.A	3.498	3.352.924	2.198.083	1.154.841
Credicorp Capital Holding Chile S.A	2	1.917	1.917	-
Totales	3.500	3.354.841	2.200.000	1.154.841

Adicionalmente al 30 de junio de 2022, la sociedad de acuerdo con su política de dividendos considera una provisión por dicho concepto equivalente a M\$ 383.559.-

f) Gestión de riesgo de capital

La Sociedad tiene como principales objetivos en la administración de capital lo siguiente:

- Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por los organismos reguladores, a este respecto la Comisión para el Mercado Financiero a través de normativa emitida a Sociedades Administradora de Fondos exige como patrimonio mínimo para operar en todo momento UF 10.000.
- Tener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 15 - PATRIMONIO, continuación.

f) Gestión de riesgo de capital, continuación.

La Sociedad considera para efectos de administración de capital el patrimonio contable efectivo de la entidad, en base a esto las mediciones al inicio y fin del período son las siguientes:

Concepto	30-06-2022	31-12-2021
	UF	UF
Patrimonio en UF	67.854	115.730

Al respecto la Sociedad controla periódicamente estas variables mediante mediciones y proyecciones de capital en base a la planificación financiera.

g) Ganancias por acción

Según NIC 33 párrafo 2, esta Sociedad no está obligada a revelar ganancias por acción, debido a que sus acciones no se negocian ni se encuentra en proceso de emisión de algún tipo de instrumento en un mercado público. Sin embargo, en el Estado de Resultados Integrales, presentamos la ganancia por acción.

**CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 16 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.

a) La Sociedad constituyó para el período 2022, las siguientes pólizas de seguros para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones de la Sociedad por la administración de los Fondos, de acuerdo a lo previsto en el Artículo N°12 de la N° 20.712.

NOMBRE	COMPAÑÍA DE SEGUROS	MONEDA	MONTO COBERTURA	FECHA INICIO	FECHA TÉRMINO	N° PÓLIZA
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA INTERNACIONAL	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-18089-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA ESTRATEGICA	SUVAL	UF	10.931	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-18090-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MONEY MARKET	SUVAL	UF	25.399	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09815-0 ----- GFTC-09900-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MACRO 2.0	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09818-0 ----- GFTC-09905-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIQUIDEZ	SUVAL	UF	24.658	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-18092-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL INDICE CHILE	CONTINENTAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	222100089
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL GLOBALES I	CONTINENTAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	222100092
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA LATAM INVESTMENT GRADE	CONTINENTAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	222100088
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA 560	CONTINENTAL	UF	23.805	10-01-2022	10-01-2023	222100091
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ACCIONES ESTRATEGICAS	MAPFRE	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	330-22-00032042
FONDO DEL INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL TIERRAS DEL SUR	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09820-0 ----- GFTC-09909-0
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IMT EXPLORACIONES MINERAS	MAPFRE	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	330-22-00032007
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST PG MEXICAN ENERGY INFRASTRUCTURE	MAPFRE	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	330-22-00032008
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES	MAPFRE	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	330-22-00032009
FONDO DE INVERSIÓN INMOBILIARIA CREDICORP CAPITAL RAÍCES	SUVAL	UF	18.084	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09810-0 ----- GFTC-09896-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SPREAD CORPORATIVO LOCAL	MAPFRE	UF	30.278	10-01-2022	10-01-2023	330-22-00032010
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SMALL CAP	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09819-0 ----- GFTC-09907-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RF LATAM	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09822-0 ----- GFTC-09912-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RETORNO PREFERENTE MAESTRA I	ASPOR	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	01-23-023289
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL II	ASPOR	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	01-23-023290
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL I	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09812-0 ----- GFTC-09897-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY AP I	CONTINENTAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	222100090
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES II FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	30.658	10-01-2022	10-01-2023	047576-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES II	CONTEMPORA	UF	16.450	10-01-2022	10-01-2023	047577-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047554-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG DIRECT II	CONTEMPORA	UF	29.651	10-01-2022	10-01-2023	047578-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG DIRECT I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047555-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT III	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047556-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047558-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PLAZA EGAÑA	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09814-0 ----- GFTC-09899-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PG PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047559-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PARTNERS FUND SICAV	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047560-00
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – LOS NOGALES	CONTEMPORA	UF	13.426	10-01-2022	10-01-2023	047579-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL LATIN AMERICAN EQUITY	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047561-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – ACONCAGUA III	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09813-0 ----- GFTC-09898-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – ACONCAGUA II	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047562-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL E PLUS	SUVAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09821-0 ----- GFTC-09911-0
FONDOMUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA INVESTMENT GRADE	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047563-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ALTO RENDIMIENTO CLP	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047564-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – SLP II	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047565-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – SLP	SUVAL	UF	19.088	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09817-0 ----- GFTC-09903-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PRIVATE DEBT II	CONTEMPORA	UF	11.297	10-01-2022	10-01-2023	047580-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PG RE SECONDARIES I	SUVAL	UF	12.352	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09816-0 ----- GFTC-09901-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PG DIRECT III	CONTEMPORA	UF	23.700	10-01-2022	10-01-2023	047581-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – AIX FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	74.238	10-01-2022	10-01-2023	047582-00
CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT SA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS	CONTINENTAL	UF	253.585	10-01-2022	10-01-2023	222100476
IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES -DOS FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047566-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA INMOBILIARIA II	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047567-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ICG SE I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047568-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL SHORT DURATION LATAM	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047569-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO DESARROLLO I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047570-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIGHT REGGAE	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047571-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL POWER POP	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047572-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RISKY ROCK	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047573-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL HEAVY METAL	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047574-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL BRAVE DISCO	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047575-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PATIO RENTA INDUSTRIAL I	ASPOR	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	01-23-023287
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL OPORTUNIDAD CRÉDITO	ASPOR	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	01-23-023288
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ONCOLOGY IMPACT	CONTINENTAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	222100416
CORPORACIÓN DE FOMENTO DE LA PRODUCCIÓN	BANCO SANTANDER CHILE	USD	382.500	07-02-2022	07-02-2024	8016662

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

16 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS, continuación.

b) Patrimonio mínimo según la NCG N°157 y artículo 4° de la Ley Única de Fondos N°20.712

Al 30 de junio de 2022, la Sociedad cumple con el patrimonio mínimo exigido por la NCG N°157 y el artículo 4° de la Ley Única de Fondos, cuyo monto asciende a UF 50.621.-

<i>Datos en M\$</i>	30-06-2022
Total Activos	6.178.031
Total Pasivos	3.932.947
Patrimonio Neto (antes de descuentos)	2.245.084
<i>Descuentos:</i>	
Activos intangibles	357.100
Cuentas por cobrar EERR	-
Activos utilizados para garantizar obligaciones o compromisos de terceros	31.657
Cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 30 días	181.446
Total Descuentos	570.203
Patrimonio Neto (después de descuentos)	1.674.881
Inversiones en bienes corporales muebles	-
Porcentaje del Patrimonio después de descuentos	0,00%
Descuento por bienes corporales muebles (exceso por sobre el 25%, si aplica)	-
Patrimonio Depurado	1.674.881
<i>Valor UF</i>	33.086,83
Patrimonio depurado (M\$)	1.674.881
Patrimonio depurado (UF)	50.621

c) La Sociedad tiene vigente un proceso de reclamo ante el Servicio de Impuestos Internos por una solicitud de devolución de un pago provisional mensual presentado por la Sociedad, por su año tributario 2014, el cual en una primera instancia fue rechazada por el SII. Este monto alcanza a la suma de \$119.407.709. Las instancias y plazos de este reclamo se encuentran en curso.

De acuerdo a los antecedentes que maneja la Sociedad, existe una alta probabilidad de éxito, por lo que nos lleva a concluir que no es requerida hasta la fecha, una provisión por este concepto.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 17 - ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA.

La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría, según su conversión de acuerdo a moneda de origen y clasificación en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2022 y 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

Conceptos		30-06-2022	31-12-2021
Activos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto M\$	Monto M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	CLP	452.404	1.518.227
Efectivo y equivalentes al efectivo	USD	566.288	497.629
Efectivo y equivalentes al efectivo	EUR	46.440	161.863
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	944.616	878.238
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	2.084.464	1.494.979
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	290.186	1.450.325
Total activos corrientes y no corrientes		4.384.398	6.001.261

Conceptos		Hasta 90 días 30-06-2022	Hasta 90 días 31-12-2021
Pasivos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto M\$	Monto M\$
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	(1.133.166)	(2.890.790)
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	CLP	(1.296.880)	(639.416)
Total pasivos corrientes y no corrientes		(2.430.046)	(3.530.206)

NOTA 18 - DIFERENCIA DE CAMBIO

Al 30 de junio de 2022 y 2021 respectivamente, las diferencias de cambio se componen de la siguiente manera:

Rubro	Moneda	01-01-2022	01-01-2021	01-04-2022	01-04-2021
		30-06-2022 M\$	30-06-2021 M\$	30-06-2022 M\$	30-06-2021 M\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	17.061	(23.402)	75.465	(46.057)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	EUR	29.726	2.516	21.562	9.445
Utilidad por Diferencia de Cambios		46.787	(20.886)	97.027	(36.612)

CREDECORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 19 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos ha definido como sus segmentos operacionales, la administración de fondos mutuos, fondos de inversión (públicos y privados), administración de cartera y la distribución de fondos.

Con respecto a lo anterior, los productos ofrecidos son los siguientes:

Fondos Mutuos.

Un fondo mutuo es el patrimonio integrado por aportes de personas naturales y jurídicas (denominados partícipes o aportantes), para su inversión en valores de oferta pública y bienes que la ley permita, que administra una sociedad anónima especial por cuenta y riesgo de los partícipes. Los fondos mutuos son aquellos que permiten el rescate total y permanente de las cuotas y las pagan en un plazo inferior o igual a 10 días.

Fondos de Inversión.

Un fondo de inversión es el patrimonio integrado por aportes de personas naturales y jurídicas (denominados partícipes o aportantes), para su inversión en valores de oferta pública y bienes que la ley permita, que administra una sociedad anónima especial por cuenta y riesgo de los partícipes. Los fondos de inversión son aquellos que no caben dentro de la categoría de fondo mutuo. Adicionalmente, los fondos de inversión pueden clasificarse en rescatables y no rescatables. Rescatables son aquellos que permiten el rescate total y permanente de las cuotas y las pagan en un plazo entre 11 y 179 días. Los no rescatables son aquellos que no permiten el rescate total y permanente de sus cuotas o que, si lo permiten, pagan a sus aportantes en un plazo igual o superior a 180 días.

Fondos de Inversión Privado.

Son aquellos fondos que se forman por aportes de personas o entidades, administrados por administradoras generales de fondos o sociedades anónimas cerradas, por cuenta y riesgo de sus aportantes y que no hacen oferta pública de sus valores.

Administración de carteras de terceros.

Se refiere a la administración de recursos de personas y entidades para su inversión en contratos, instrumentos o productos financieros, la cual se realiza por cuenta y riesgo del mandante, en conformidad con las disposiciones contenidas en el contrato de administración de cartera de terceros que se suscribe para esos efectos, según lo dispone la Ley N°20.712.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 19 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, continuación.

Distribución de Cuotas

Se entiende por aquella actividad que permite a las sociedades administradoras generales de fondos distribuir cuotas de fondos de terceros sujetos a las disposiciones de la oferta pública de valores que establece la Ley N°18.045, según lo establecido en la Norma de Carácter General N°383 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Al 30 de junio de 2022 y 2021 respectivamente, los ingresos por actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022 30-06-2022 M\$	01-01-2021 30-06-2021 M\$	01-04-2022 30-06-2022 M\$	01-04-2021 30-06-2021 M\$
Remuneraciones Fondos de Inversión	1.717.785	1.982.964	864.393	956.415
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	218.274	214.658	106.910	132.828
Remuneraciones Fondos Mutuos	1.073.000	1.002.238	572.854	495.309
Ingresos por Distribución de cuotas	3.262.578	4.127.745	1.714.588	1.999.356
Asesorías Financieras	1.316.646	727.841	855.592	367.167
Administración de carteras	128.967	130.298	68.810	62.594
Total ingresos por actividades ordinarias	7.717.250	8.185.744	4.183.147	4.013.669

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 20 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 30 de junio de 2022 y 2021 respectivamente los gastos de administración se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022	01-01-2021	01-04-2022	01-04-2021
	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2022	30-06-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneraciones	(1.696.535)	(1.788.866)	(802.225)	(881.846)
Servicios Financieros Empresa Relacionada	(1.160.408)	(945.993)	(595.949)	(475.705)
Depreciación activo por derecho de uso	(280.395)	(266.051)	(141.851)	(133.275)
Honorarios	(38.906)	(43.922)	18.802	(21.836)
Suscripciones	(78.815)	(83.082)	(48.018)	(48.177)
Otros gastos	(104.805)	(102.051)	(77.631)	(40.866)
Asesorías	(15.680)	(33.033)	(3.341)	(20.164)
Gastos de Viajes	(14.071)	4.425	(2.466)	4.690
Seguros	(21.167)	(18.551)	(10.608)	(9.191)
Gastos legales y notariales	(14.125)	(16.709)	(6.246)	(16.510)
Comisiones Bloomberg	(23.656)	(10.237)	(19.914)	(5.158)
Patente Municipal	(12.820)	(14.855)	(6.410)	(7.428)
Gastos Bancarios	(7.166)	(7.392)	(4.147)	(5.393)
Servicios de auditorías	(13.363)	(19.014)	(9.673)	(9.507)
Sistemas informáticos	(4.312)	(81.064)	(1.994)	(10.756)
Total gastos de administración	(3.486.224)	(3.426.395)	(1.711.671)	(1.681.122)

NOTA 21 - COSTO DE VENTA

Al 30 de junio de 2022 y 2021 respectivamente, los costos de venta se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022	01-01-2021	01-04-2022	01-04-2021
	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2022	30-06-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Sistema operativo	(25.873)	(24.024)	28.933	11.847
Gastos de Fondos (*)	(1.249.169)	(1.196.219)	(654.594)	(648.530)
Colocación de cuotas	(1.043.315)	(1.189.278)	(536.292)	(610.998)
Otros gastos	(79.233)	(51.513)	(60.914)	(36.448)
Total Costo de Venta	(2.397.590)	(2.461.034)	(1.222.867)	(1.284.129)

(*) Al 30 de junio de 2022, un 40,82 % corresponde a gastos asociados a Servicios de Corresponsalía Distribución de cuotas de Fondos de Inversión Extranjeros, tanto en el mercado local como internacional.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros
 Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 22 - PÉRDIDAS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2022 y 2021 respectivamente, los ingresos financieros se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022	01-01-2021	01-04-2022	01-04-2021
	30-06-2022	30-06-2021	30-06-2022	30-06-2021
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos por compras con pacto de retroventa	15.007	1.079	1.709	300
Resultado pérdida por forward	(338.206)	(14.141)	(338.206)	0
Resultado pérdida (ganancia) por acciones BAP	5.372	(37.716)	(22.268)	(9.851)
Inversión en Fondos Mutuos, Fondos de Inversión Privados y Públicos	1.972	43	850	28
Total Ingresos (Pérdidas) Financieras	(315.855)	(50.735)	(357.915)	(9.523)

NOTA 23 – SANCIONES

a) De la Comisión para el Mercado Financiero

Entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2022, no se han aplicado sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

b) De otras autoridades administrativas

Servicios de Impuestos Internos:

Entre el 1 de enero y el 30 de de junio de 2022, no se han aplicado sanciones por parte del Servicio de Impuestos Internos.

NOTA 24 - HECHOS RELEVANTES

Con fecha 8 de junio de 2022, el señor Matías Braun Llona presentó su renuncia al directorio de la Sociedad. Con fecha 30 de junio de 2022, el directorio, en su reemplazo, designó al señor Galantino Gallo Quiroz. En consecuencia, el directorio de la Sociedad, a partir de dicha fecha, se encuentra compuesto por la señora Mariana Gómez Moffat y los señores Guillermo Tagle Quiroz, Álvaro Taladriz Mellado, Alfonso Vial Van Wersh y Galantino Gallo Quiroz.

Con fecha 29 de abril de 2022 se celebró la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad en la que se acordó: (1) Aprobar la memoria, balance, estados financieros e informe de la empresa de auditoría externa; (2) no distribuir dividendos en razón de lo acordado en la junta extraordinaria de accionistas de la Sociedad de fecha 9 de marzo de 2022; (3) la política de dividendos de la Sociedad; (4) la remuneración de directorio; (5) la designación de PricewaterhouseCoopers Consultores Auditores SpA como auditores externos de la Sociedad para el ejercicio 2022; (6) la cuenta de las operaciones con partes relacionadas, y (5) la designación del Líbero como el periódico para realizar los avisos y publicaciones legales.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio de 2022, 2021 y 31 de diciembre de 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 25 - MEDIO AMBIENTE

Por la naturaleza de la industria, la Sociedad no produce ningún efecto sobre el medio ambiente.

NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES

Al 1 de julio de 2022, y a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la Administración no tiene conocimiento de otros hechos posteriores que pueda afectar significativamente estos Estados Financieros de la Sociedad.