



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

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Santiago, Chile



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 28 de febrero de 2023

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

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

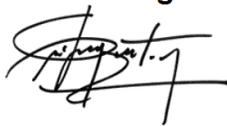
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.



Santiago, 28 de febrero de 2023
Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

DocuSigned by:

7206FED3381745D...

Fernando Orihuela B.
RUT: 22.216.857-0

PricewaterhouseCoopers

ÍNDICE

Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estados de Cambios en el Patrimonio	5
Estados 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.....	23
Nota 4 Cambios Contables	29
Nota 5 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas	30
Nota 6 Efectivo y Equivalentes al efectivo.....	35
Nota 7 Otros Activos Financieros	36
Nota 8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	37
Nota 9 Activos Intangibles.....	39
Nota 10 Activos por Derecho de Uso y pasivos por arrendamiento	40
Nota 11 Otros Pasivos Financieros.....	40
Nota 12 Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	41
Nota 13 Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos.....	42
Nota 14 Otros Activos no financieros	44
Nota 15 Patrimonio	44
Nota 16 Contingencias y Compromisos.....	47
Nota 17 Activos y pasivos financieros por categoría	49
Nota 18 Diferencia de Cambio	49
Nota 19 Ingresos de Actividades Ordinarias	50
Nota 20 Gastos de Administración	52
Nota 21 Costo de Ventas	52
Nota 22 Pérdidas activos financieros	53
Nota 23 Sanciones	53
Nota 24 Hechos Relevantes	53
Nota 25 Medio Ambiente.....	54
Nota 26 Hechos Posteriores	55

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 de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

ACTIVOS	Nota	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	2.677.230	2.177.718
Otros activos financieros	(7)	179.443	120.597
Otros activos no financieros	(14)	143.769	941.412
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	1.919.643	3.700.447
Activos por impuestos corrientes	(15)	1.031.946	364.389
Total activos corrientes		5.952.031	7.304.563
Otros activos financieros no corrientes	(14)	57.687	-
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	52.772	123.095
Activos Intangibles distintos a la plusvalía	(9)	357.100	357.100
Activos por derecho de uso	(10)	813.663	866.085
Activos por impuestos diferidos	(15)	193.818	378.743
Total activos no corrientes		1.475.040	1.725.023
Total activos		7.427.071	9.029.586
PASIVOS			
Otros pasivos financieros	(11)	238.293	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(12)	1.767.933	2.890.790
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(5)	688.148	639.416
Provisión dividendos	(15e)	828.166	1.118.280
Pasivos por arrendamientos	(10)	622.029	471.411
Total pasivos corrientes		4.144.569	5.119.897
Pasivos por arrendamientos		-	323.015
Total pasivos no corrientes		-	323.015
Total pasivos		4.144.569	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		2.760.555	3.727.601
Dividendos mínimos		(828.166)	(1.118.280)
Total patrimonio		3.282.502	3.586.674
Total Pasivos y Patrimonio		7.427.071	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 de Resultados Integrales
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

		01-01-2022	01-01-2021
		31-12-2022	31-12-2021
	Nota	M\$	M\$
A. Estados de Resultados			
Ganancia (pérdida)			
Ingresos de actividades ordinarias	(19)	16.357.628	16.874.038
Costo de Ventas	(21)	(5.460.936)	(4.785.280)
Ganancia Bruta		10.896.692	12.088.758
Gasto de Administración	(20)	(7.229.334)	(7.173.783)
Pérdidas/ganancias de Activos Financieros	(22)	(90.599)	(25.440)
Diferencias de cambio	(18)	(170.717)	122.176
Resultado por unidades de reajuste		181.803	30.841
Ganancia antes de impuestos		3.587.845	5.042.552
Gasto por impuestos a las ganancias	(13b)	(827.290)	(1.314.951)
Ganancia procedente de oper.continuadas		2.760.555	3.727.601
Ganancia (pérdida) procedente de oper.discontinuas		-	-
Ganancia		2.760.555	3.727.601
Ganancia atribuible a			
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		2.760.555	3.727.601
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladas		-	-
Ganancia		2.760.555	3.727.601
Ganancia por acción			
		\$	\$
Ganancia por acción básica			
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		788.730	1.065.029
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuas		-	-
Ganancia por acción básica		788.730	1.065.029
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
		01-01-2022	01-01-2021
		31-12-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Ganancia		2.760.555	3.727.601
Otro resultado integral		-	-
Resultado integral		2.760.555	3.727.601
Total resultado integral		2.760.555	3.727.601

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 de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo terminado al 31 de diciembre 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	Patrimonio total
	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)	-	-	-	2.760.555	-	2.760.555	2.760.555
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos definitivos	-	-	(3.354.841)	-	-	(3.354.841)	(3.354.841)
Provisión de dividendos	-	-	-	-	(828.166)	(828.166)	(828.166)
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	(967.046)	290.114	(304.172)	(304.172)
Saldo final al 31-12-2022	432.462	(11.141)	928.792	2.760.555	(828.166)	3.282.502	3.282.502

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 de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo terminado al 31 de diciembre 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	Patrimonio total
	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)	-	-	-	3.727.601	-	3.727.601	3.727.601
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos definitivos	-	-	(2.249.975)	-	-	(2.249.975)	(2.249.975)
Provisión de dividendos	-	-	-	-	(1.118.280)	(1.118.280)	(1.118.280)
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	1.477.623	(443.287)	1.034.339	1.034.339
Saldo final al 31-12-2021	432.462	(11.141)	556.032	3.727.601	(1.118.280)	3.586.674	3.586.674

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 de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	31-12-2022	31-12-2021
	M\$	M\$
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	19.380.945	15.620.324
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5.989.384)	(5.667.630)
Pagos a y por cuenta de los empleados.	(2.952.006)	(3.200.440)
Otros pagos por actividades de operación	(1.881.191)	(904.603)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificadas como actividades de operación	768.313	598.247
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	(2.591.450)	(1.986.035)
Intereses recibidos	75.989	7.906
Otros cobros por actividades de operación	-	823.982
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	6.811.216	5.291.751
 Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión		
Compras de activos intangibles	-	(375.414)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-	(375.414)
 Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		
Préstamos de entidades relacionadas	30.293.215	91.346.728
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(32.285.654)	(93.347.657)
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	(909.851)	(562.766)
Dividendos pagados	(3.354.841)	(2.249.975)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(6.249.288)	(4.813.671)
 Incremento Neto (Disminución) en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio.	561.928	102.666
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	(62.416)	170.347
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	499.512	273.013
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	2.177.718	1.904.705
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al término del periodo	2.677.230	2.177.718

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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.

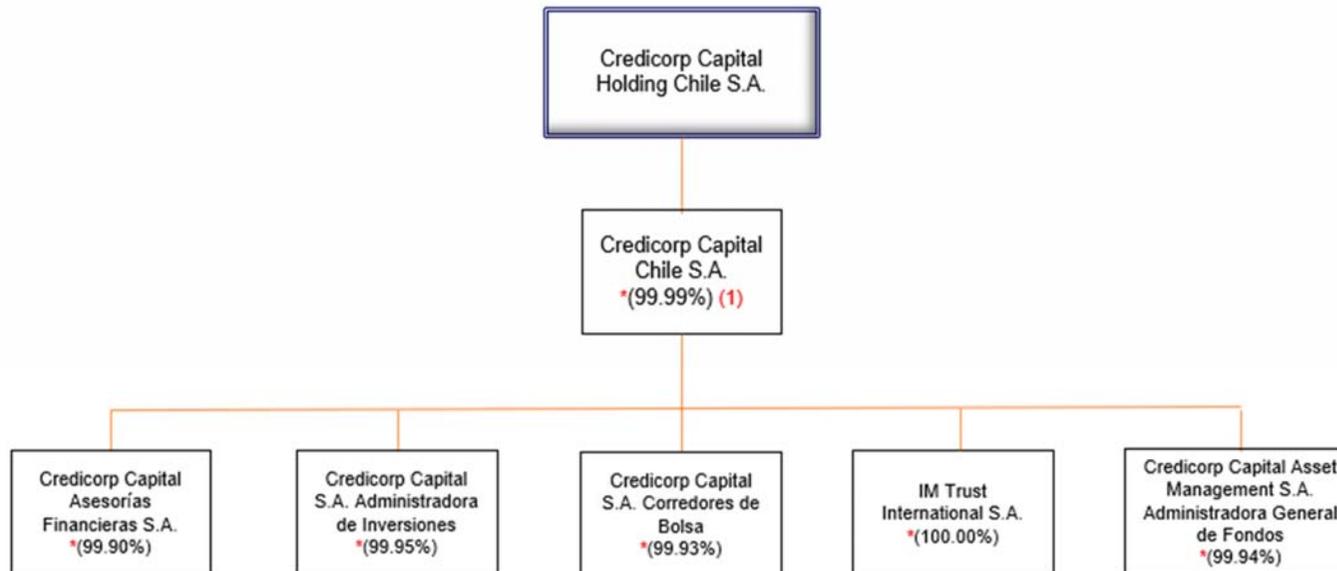
Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022, han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad, con fecha 28 de febrero de 2023.

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

Al 31 de diciembre de 2022, los Fondos administrados por la Sociedad son los siguientes:

a) Fondos Mutuos

- 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 Estratégica.
- 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 Innovación Latam.
- Fondo Mutuo Estructurado Credicorp Capital Renta Nominal.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Retorno Absoluto Latam Dólar. (*)
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Oncology Impact. (*)

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Independencia USD I. (*)

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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 Infraestructure.
- 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 31 de diciembre 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 con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Período cubierto.

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

Concepto	31-12-2022	31-12-2021
	\$	\$
Dólar	855,86	844,69
Euro	915,95	955,64

e) Base de conversión y unidades reajustables.

Los activos y pasivos reajustables contractualmente en Unidades de Fomento (UF), se convierten al 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 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

Concepto	31-12-2022	31-12-2021
	UF	UF
Unidad de Fomento	35.110,98	30.991,74

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 31 de diciembre de 2022 y 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 estos activos financieros es a valor razonable con cambios en resultado.

Activos financieros a valor razonable, con cambios en resultado.

De acuerdo con 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022 y 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.

i) Cuentas por cobrar y pagar con relacionadas

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.

j) 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 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

k) 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.

l) Otros Pasivos financieros

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

m) 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.

n) Política de dividendos

De acuerdo con 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 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

ñ) 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 con el 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

u) Cambios contables y reclasificaciones

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022 y 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:

Enmiendas y mejoras

Enmienda a la NIIF 3, “Combinaciones de negocios” se hicieron modificaciones menores a la NIIF 3 para actualizar las referencias al Marco conceptual para la información financiera, sin cambiar los requerimientos de combinaciones de negocios.

Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe a las compañías deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras la compañía está preparando el activo para su uso previsto. La compañía debe reconocer dichos ingresos de ventas y costos relacionados en la ganancia o pérdida del ejercicio.

Enmienda a la NIC 37, “Provisiones, pasivos y activos contingentes” aclara para los contratos onerosos qué costos inevitables debe incluir una compañía para evaluar si un contrato generará pérdidas.

Mejoras anuales a las normas NIIF ciclo 2018–2020 que realizan modificaciones menores a las siguientes normas:

- NIIF 9 Instrumentos financieros: aclara qué honorarios deben incluirse en la prueba del 10% para la baja en cuentas de pasivos financieros.
- NIIF 16 Arrendamientos: modificación a ejemplos ilustrativos incluidos en la norma.
- NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera: permite a las entidades que han medido sus activos y pasivos a los valores en libros registrados en los libros de su matriz para medir también las diferencias de conversión acumuladas utilizando las cantidades informadas por la matriz. Esta enmienda también se aplicará a las asociadas y negocios conjuntos que hayan tomado la misma exención IFRS 1.
- NIC 41 Agricultura: eliminación del requisito de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable según la NIC 41.

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.

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

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

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

Nota 2 - Resumen de criterios contables significativos (continuación)

Normas, interpretaciones y enmiendas emitidas, cuya aplicación aún no es obligatoria, para las cuales no se ha efectuado adopción anticipada.

Normas e interpretaciones	Obligatoria para ejercicios iniciados a partir de
<i>NIIF 17 "Contratos de Seguros". Publicada en mayo de 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 17 cambiará principalmente la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros y contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, permitiéndose la aplicación anticipada siempre y cuando se aplique NIIF 9, "Instrumentos financieros".</i>	01/01/2023
<i>Enmienda a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del período de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8. Fecha efectiva de aplicación inicial 1 de enero de 2022 sin embargo, dicha fecha fue diferida al 1 de enero de 2024.</i>	01/01/2024
<i>Enmienda a la NIC 1 "Pasivos no corrientes con covenants", la modificación tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.</i>	01/01/2024
<i>Enmiendas a la NIC 1 "Presentación de estados financieros" y NIC 8 "Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores", publicada en febrero de 2021. Las modificaciones tienen como objetivo mejorar las revelaciones de políticas contables y ayudar a los usuarios de los estados financieros a distinguir entre cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables.</i>	01/01/2023
<i>Modificación de la NIC 12 - Impuestos diferidos relacionados con activos y pasivos que surgen de una sola transacción. Estas modificaciones requieren que las empresas reconozcan impuestos diferidos sobre transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a montos iguales de diferencias temporarias imponibles y deducibles.</i>	01/01/2023
<i>Enmiendas a la IFRS 16 "Arrendamientos" sobre ventas con arrendamiento posterior, la que explica como una entidad debe reconocer los derechos por uso del activo y como las ganancias o pérdidas producto de la venta y arrendamiento posterior deben ser reconocidas en los estados financieros.</i>	01/01/2024

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.

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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.

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

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2022 y 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.

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.

b) Medidas de Sensibilidad

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre 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		
	Cambio en tasa de cambio	Efecto en resultados antes de impuestos
	%	\$ Pesos
Devaluación:		
Dólares estadounidenses	5	(120.975.951)
Dólares estadounidenses	10	(230.954.089)
Euros	5	(10.281.204)
Euros	10	(19.627.753)
Revaluación:		
Dólares estadounidenses	5	133.710.262
Dólares estadounidenses	10	282.277.220
Euros	5	11.363.436
Euros	10	23.989.476

Resumen sensibilidad Fondos Mutuos/Fondos de Inversión		
Sensibilidad del precio de mercado	Cambios en el precio de mercado	Efecto en resultados antes
	%	\$ Pesos
Fondos mutuos / Fondos de Inversión	+/-10	74.147.651
Fondos mutuos / Fondos de Inversión	+/-25	185.369.127
Fondos mutuos / Fondos de Inversión	+/-30	222.442.953

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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\$1.755.091.-, que se encuentra garantizado con un instrumento de renta fija con rating A+.

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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre 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	878	116,1060	USD	101.941
Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	15.682	1.452,7186	CLP	21.560
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	24	1.026,4489	USD	21.504
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,8705	1.026,4489	USD	781
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.402,4513	CLP	20
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	1	-	CLP	128
Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	1	1.000.000,00	USD	33.509
Total Otros Activos Financieros				179.443

* Ver nota 7 "Otros Activos Financieros".

NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES

Al 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	31-12-2022 M\$
Credicorp Capital Chile S.A	Matriz	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	(35.922)
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Más de 30 días	Servicios de Distribución - Corresponsalía	(486.588)
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.	(161.116)
Credicorp Capital Ltd	Adm.común	Bermudas	Más de 30 días	Traspaso cuenta mercantil	(214)
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm.común	México	Más de 30 días	Traspaso cuenta mercantil	(4.508)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(688.148)

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	(490.615)
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.	(148.805)
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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 2021, el número de ejecutivos considerados como personal clave, se componen de la siguiente forma:

Cargo	N° de ejecutivos 31-12-2022	N° de ejecutivos 31-12-2021
Gerente General	1	1
Ejecutivos	12	12
Total	13	13

Resumen	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Dieta	56.830	72.185
Remuneraciones	1.158.081	1.183.029
Total	1.214.911	1.255.214

Cargo	31-12-2022	31-12-2021
Directorio	5	5
Total	5	5

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

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Descripción de la transacción	Monto al 31-12-2022 M\$	Efectos en Resultado M\$
Credicorp Capital Chile S.A.	Matriz	Chile	Traspaso de Fondos	(35.922)	-
			Pago de dividendos definitivos ejercicio 2021	(3.352.924)	-
			Servicios financieros	(2.300.819)	(1.933.461)
			Arriendo oficina	(1.082.723)	(909.851)
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	310.733	-
			Colocacion de Cuotas	(2.494.041)	(2.095.833)
			Tomas de pactos	(206.079.946)	-
			Vencimientos de pactos	205.756.900	75.989
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Servicios de distribución - Corresponsalía	(1.492.175)	(1.492.175)
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm.común	México	Servicios de distribución - Corresponsalía	(4.407)	(4.407)

(*) 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2021:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Descripción de la transacción	Monto al 31-12-2021 M\$	Efectos en Resultado M\$
Credicorp Capital Chile S.A.	Matriz	Chile	Traspaso de Fondos	2.302	-
			Pago de dividendos definitivos ejercicio 2020	(2.248.689)	-
			Servicios financieros	(2.285.200)	(1.920.336)
			Arriendo oficina	(562.766)	(472.913)
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	1.002.949	-
			Colocacion de Cuotas	(2.587.385)	(2.174.273)
			Tomas de pactos	(154.948.243)	-
			Vencimientos de pactos	153.987.456	7.906
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Servicios de distribución - Corresponsalía	(1.282.601)	(1.282.601)

(*) 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Rubro	Saldo 01-01-2022	Flujos de efectivo		Flujos distintos al efectivo			Saldo al 31-12-2022
		recibidos	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Obligaciones por contratos de Arriendo	-	-	(909.851)	-	-	-	(909.851)
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(4.813.671)	31.511.115	(33.495.711)	-	-	-	(6.798.267)
Totales	(4.813.671)	31.511.115	(34.405.562)	-	-	-	(7.708.118)
Dividendos pagados	-	-	(3.354.841)	-	-	-	(3.354.841)
Sub-total de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	-	31.511.115	(37.760.403)	-	-	-	(11.062.959)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	(6.249.288)	-	-	-	-	-

Rubro	Saldo 01-01-2021	Flujos de efectivo		Flujos distintos al efectivo			Saldo al 31-12-2021
		recibidos	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Obligaciones por contratos de Arriendo	-	-	(562.766)	-	-	-	(562.766)
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(6.542.838)	91.346.728	(93.347.657)	-	-	-	(8.543.767)
Totales	(6.542.838)	91.346.728	(93.910.423)	-	-	-	(9.106.533)
Dividendos pagados	-	-	(2.249.975)	-	-	-	(2.249.975)
Sub-total de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	-	91.346.728	(96.160.398)	-	-	-	(11.356.509)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	(4.813.671)	-	-	-	-	-

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

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2022 y 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	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Disponible	180.662	718.014
Compra con pacto de retroventa	1.755.091	1.356.056
Fondos Mutuos	741.477	103.648
Total Efectivo y equivalente al efectivo	2.677.230	2.177.718

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

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

Vencimientos de Activos y Pasivos	Hasta 90 días	
	31-12-2022	31-12-2021
Activos		
Efectivo y equivalente al efectivo	2.677.230	2.177.718
Total de Activos	2.677.230	2.177.718
Pasivos		
Otros pasivos financieros	-	-
Total pasivos	-	-
Saldos	2.677.230	2.177.718

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

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

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

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

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
Acciones BAP	878	116,1060	USD	101.941
Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	15.682	1.452,7186	CLP	21.560
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	24	1.026,4489	USD	21.504
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,8705	1.026,4489	USD	781
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.402,4513	CLP	20
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	1	-	CLP	128
Forward Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	1	1.000.000,00	USD	33.509
Total Otros Activos Financieros				179.443

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

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Concepto	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Remuneraciones Fondos Mutuos	195.694	195.333
Remuneraciones Fondos de Inversión	438.914	388.702
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	90.759	78.185
Remuneración variable	-	45.317
Cuentas por cobrar clientes	1.170.002	2.945.304
Otras cuentas por cobrar (*)	77.046	170.701
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	1.972.415	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.

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

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2022 y 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 con lo requerido por NIIF 9, clasificándolos en activos corrientes y no corrientes de acuerdo con 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 31 de diciembre de 2022:

31 de diciembre 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	195.694	195.694	-	-	-	-	-	-	-	195.694	-
Remuneraciones Fondos de Inversión	438.914	366.752	72.162	-	-	-	-	-	-	438.914	-
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	90.759	45.889	848	848	848	848	848	848	39.782	50.977	39.782
Cuentas por cobrar clientes	1.170.002	709.750	367.513	91.617	374	374	374	-	-	1.170.002	-
Otras cuentas por cobrar	77.046	47.654	498	-	-	-	15.904	-	12.990	64.056	12.990
Saldo Bruto al 31 de diciembre de 2022	1.972.415	1.365.739	441.021	92.465	1.222	1.222	17.126	848	52.772	1.919.643	52.772
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 31 de diciembre de 2022	1.972.415	1.365.739	441.021	92.465	1.222	1.222	17.126	848	52.772	1.919.643	52.772

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
Deterioracion 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 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 9 – ACTIVOS INTANGIBLES

En el rubro de activos intangibles, la sociedad mantiene una inversión asociada a la implementación de un sistema o software para la administración y/o gestión de los fondos administrados. A la fecha de presentación de estos Estados Financieros, este activo aún no está disponible para su utilización.

Al 31 de diciembre de 2022 y 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 31.12.2022	357.100	357.100

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

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

NOTA 10 – ACTIVOS POR DERECHO DE USO – PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS

La composición de los activos por derecho de uso al 31 de diciembre de 2022 y 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	711.767	711.767
Depreciación ejercicio	(764.189)	(764.189)
Saldo al 31.12.2022	813.663	813.663

La composición de los pasivos por arrendamiento al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pasivos por arrendamientos	622.029	471.411
Total pasivos por arrendamientos	622.029	471.411

NOTA 11 – OTROS PASIVOS FINANCIEROS

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

Concepto	Vencimiento	Tipo de Instrumento	Moneda	Valor Nominal	Cumplimiento	TC Cierre Instrumento	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Forward dólares	03-01-2023	Compra	USD	2.500.000	Compensación	855,64	(672)	-
Forward dólares	03-01-2023	Venta	USD	2.500.000	Compensación	938,92	(207.333)	-
Forward dólares	03-01-2023	Venta	USD	500.000	Compensación	912,50	(28.269)	-
Forward dólares	03-01-2023	Venta	USD	500.000	Compensación	859,95	(2.019)	-
Total Otros Pasivos Financieros							(238.293)	-

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

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

NOTA 12 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

Concepto	Vencimiento	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Imposiciones por pagar	30 días	27.902	31.415
12,25 % Retención honorarios	30 días	6.645	6.144
Impuesto único por pagar	30 días	18.758	21.515
Impuesto adicional	30 días	24.573	10.612
Asesorías	60 días	5.203	3.935
Proveedores	60 días	207.823	163.294
Otras cuentas por pagar	60 días	633.710	1.272.157
Provisión de vacaciones	<365 días	133.926	164.647
Provisión bono Personal	<365 días	709.393	1.217.071
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por pagar corrientes		1.767.933	2.890.790

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	133.926	709.393	843.319
Aplicación de provisiones	(164.647)	(1.217.071)	(1.381.718)
Utilización de provisiones	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-
Saldos al 31-12-2022	133.926	709.393	843.319

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

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

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

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

31-12-2022

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	-	843.319	-	-	-	843.319
						843.319

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

NOTA 13 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Activos por impuestos corrientes.

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

Conceptos	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Provisión impuesto renta	(639.964)	(1.378.311)
Pagos provisionales mensuales	1.363.511	959.310
Provisión Impuesto gastos rechazados	(497)	(56)
Impuestos por recuperar	308.896	783.446
Total impuesto recuperar	1.031.946	364.389

b) Efecto en resultados.

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

Conceptos	01-01-2022	01-01-2021
	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Gasto Tributario corriente	(642.365)	(1.378.377)
Efecto por impuestos diferidos	(184.925)	63.426
Total Efecto en Resultado	(827.290)	(1.314.951)

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

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

NOTA 13 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS, continuación.

c) Impuestos diferidos.

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

Conceptos	Activo diferido	
	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Inversión en Fondo Privado	18.861	16.810
Fondo Mutuo	(1.104)	(2.967)
Activo Fijo	-	47
Provisión de vacaciones	36.160	44.455
Provisión de Bono Personal	157.373	302.823
Provisión Bono Socio	10.690	18.458
Provisión finiquitos	-	5.026
Efecto NIIF 16 Gastos por arrendamiento	(51.741)	(19.348)
Cuotas ILP	1.329	-
Provisión Cuotas ILP	15.033	-
Acciones BAP	7.217	13.439
Total Impuestos diferidos	193.818	378.743

d) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva.

La reconciliación de tasa de impuesto efectiva al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Concepto	01-01-2022 31-12-2022 M\$			01-01-2021 31-12-2021 M\$		
	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M\$	Impuesto Calculado M\$	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M\$	Impuesto Calculado M\$
UTILIDAD FINANCIERA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		3.587.845			5.042.552	
Impuesto a la Renta	-27,00%	-	(968.718)	-27,00%	-	(1.361.489)
Otros Impuestos	0,00%	-	-	-0,05%	(2.270)	-
Reajuste Art. 72	-0,12%	(4.187)	-	0,00%	-	-
Multas	-0,03%	(1.220)	-	0,00%	-	-
C.M. Tributaria	4,10%	146.990	-	0,97%	48.823	-
Otras diferencias permanentes	0,00%	(26)	-	0,00%	-	-
Impuesto único	0,00%	(129)	-	0,00%	(15)	-
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	-23,05%	-	(827.290)	-26,08%	-	(1.314.951)

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

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

NOTA 14 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Conceptos	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Gastos anticipados	127.587	43.030
Otras cuentas por cobrar	73.869	74.400
Otros activos (*)	-	823.982
Total Otros Activos no Financieros	201.456	941.412

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

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 con el registro de Accionistas de la Sociedad al 31 de diciembre 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

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

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

NOTA 15 – PATRIMONIO, continuación

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.

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% correspondiente a \$3.354.840.716. 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.

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad ha pagado la totalidad del dividendo del ejercicio correspondiente al año 2021. Adicionalmente, la Sociedad de acuerdo con su política de dividendos considera una provisión por dicho concepto entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2022, equivalente a M\$ 828.166.-

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

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

NOTA 15 – PATRIMONIO, continuación

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.

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	31-12-2022	31-12-2021
	UF	UF
Patrimonio en UF	93.489	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 31 de diciembre de 2022 y 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 con 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	SUAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-18089-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA ESTRATEGICA	SUAL	UF	10.951	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-18090-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MONEY MARKET	SUAL	UF	25.399	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09900-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MACRO 2.0	SUAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09818-0 ----- GFTC-09905-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIQUIDEZ	SUAL	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 360	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	SUAL	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 INFRAESTRUCTURE	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	SUAL	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	50.278	10-01-2022	10-01-2023	330-22-00032010
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SMALL CAP	SUAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09819-0 ----- GFTC-09907-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RF LATAM	SUAL	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	SUAL	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	047576-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES II	CONTEMPORA	UF	16.450	10-01-2022	10-01-2023	047577-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047554-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG DIRECT II	CONTEMPORA	UF	29.651	10-01-2022	10-01-2023	047578-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG DIRECT I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047555-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT III	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047556-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047558-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PLAZA EGAÑA	SUAL	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	047559-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PARTNERS FUND SICAV	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047560-0
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – LOS NOGALES	CONTEMPORA	UF	13.426	10-01-2022	10-01-2023	047579-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL LATIN AMERICAN EQUITY	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047561-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – ACONCAGUA III	SUAL	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	GFTC-09815-0 ----- GFTC-09898-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – ACONCAGUA II	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047562-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL E PLUS	SUAL	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	047563-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ALTO RENDIMIENTO CLP	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047564-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – SLP II	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047565-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – SLP	SUAL	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	047580-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PG RE SECONDARIES I	SUAL	UF	12.552	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	047581-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – AIX FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	74.238	10-01-2022	10-01-2023	047582-0
CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT SA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS	CONTINENTAL	UF	253.585	10-01-2022	10-01-2023	2221000476
IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES -DOS FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047566-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA INMOBILIARIA II	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047567-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ICG SE I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047568-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL SHORT DURATION LATAM	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047569-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO DESARROLLO I	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047570-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIGHT REGGAE	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047571-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL POWER POP	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047572-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RISKY ROCK	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047573-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL HEAVY METAL	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047574-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL BRAVE DISCO	CONTEMPORA	UF	10.000	10-01-2022	10-01-2023	047575-0
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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre 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 79.658,27.-

<i>Datos en M\$</i>	31-12-2022
Total Activos	7.604.026
Total Pasivos	4.321.525
Patrimonio Neto (antes de descuentos)	3.282.501
<i>Descuentos:</i>	
Activos intangibles	357.100
Cuentas por cobrar EERR	-
Activos utilizados para garantizar obligaciones o compromisos de terceros	-
Cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 30 días	128.521
Total Descuentos	485.621
Patrimonio Neto (después de descuentos)	2.796.880
Inversiones en bienes corporales muebles	-
Porcentaje del Patrimonio después de descuentos	-
Descuento por bienes corporales muebles (exceso por sobre el 25%, si aplica)	-
Patrimonio Depurado	2.796.880
<i>Valor UF</i>	<i>35.110,98</i>
Patrimonio depurado (M\$)	2.796.880
Patrimonio depurado (UF)	79.658,27

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 con 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 31 de diciembre de 2022 y 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 con moneda de origen y clasificación en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

Conceptos		31-12-2022	31-12-2021
Activos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto M\$	Monto M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	CLP	2.504.552	1.518.227
Efectivo y equivalentes al efectivo	USD	87.078	497.629
Efectivo y equivalentes al efectivo	EUR	85.600	161.863
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	802.413	878.238
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	1.046.194	1.494.979
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	123.808	1.450.325
Total activos corrientes y no corrientes		4.649.645	6.001.261

Conceptos		31-12-2022	31-12-2021
Pasivos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto M\$	Monto M\$
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	(1.767.933)	(2.890.790)
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	CLP	(688.148)	(639.416)
Total pasivos corrientes y no corrientes		(2.456.081)	(3.530.206)

NOTA 18 - DIFERENCIA DE CAMBIO

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente, las diferencias de cambio se componen de la siguiente manera:

Rubro	Moneda	01-01-2022	01-01-2021
		31-12-2022	31-12-2021
		M\$	M\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	(136.104)	108.149
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	EUR	(34.613)	14.027
Utilidad por Diferencia de Cambios		(170.717)	122.176

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 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 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente, los ingresos por actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022 31-12-2022 M\$	01-01-2021 31-12-2021 M\$
Remuneraciones Fondos de Inversión	3.752.434	3.880.984
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	445.397	421.083
Remuneraciones Fondos Mutuos	2.188.809	1.925.159
Ingresos por Distribución de cuotas	9.759.608	10.365.703
Administración de carteras	211.380	281.109
Total ingresos por actividades ordinarias	16.357.628	16.874.038

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

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

NOTA 20 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente los gastos de administración se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022 31-12-2022 M\$	01-01-2021 31-12-2021 M\$
Remuneraciones	(3.179.803)	(4.006.350)
Servicios Financieros Empresa Relacionada	(2.267.906)	(1.920.336)
Depreciación activo por derecho de uso	(790.249)	(535.698)
Honorarios	(79.210)	(97.500)
Suscripciones	(180.368)	(175.919)
Otros gastos	(283.691)	(243.428)
Asesorías	(68.984)	(67.018)
Gastos de Viajes	(63.065)	(17.345)
Seguros	(55.940)	(39.627)
Gastos legales y notariales	(34.177)	(33.151)
Comisiones Bloomberg	(93.485)	(20.291)
Patente Municipal	(30.658)	(27.146)
Gastos Bancarios	(15.987)	(11.515)
Servicios de auditorías	(27.970)	1.518
Sistemas informáticos	(57.841)	20.023
Total gastos de administración	(7.229.334)	(7.173.783)

NOTA 21 - COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente, los costos de venta se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022 31-12-2022 M\$	01-01-2021 31-12-2021 M\$
Sistema operativo	(58.672)	(48.802)
Gastos de Fondos (*)	(3.042.057)	(2.368.656)
Colocación de cuotas	(2.095.832)	(2.174.274)
Otros gastos	(264.375)	(193.548)
Total Costo de Venta	(5.460.936)	(4.785.280)

(*) Al 31 de diciembre de 2022, un 27,41 % 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 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 22 - PÉRDIDAS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 respectivamente, los ingresos financieros se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2022 31-12-2022 M\$	01-01-2021 31-12-2021 M\$
Ingresos por compras con pacto de retroventa	75.989	7.906
Resultado pérdida por forward	(204.784)	(14.141)
Resultado pérdida (ganancia) por acciones BAP	35.320	(20.104)
Inversión en Fondos Mutuos, Fondos de Inversión Privados y Públicos	2.876	899
Total Ingresos (Pérdidas) Financieras	(90.599)	(25.440)

NOTA 23 – SANCIONES

a) De la Comisión para el Mercado Financiero

Entre el 1 de enero y el 31 de diciembre 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 31 de diciembre de 2022, no se han aplicado sanciones por parte del Servicio de Impuestos Internos.

NOTA 24 - HECHOS RELEVANTES

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 Ltda. como auditores externos de la Sociedad para el ejercicio 2022; (6) la cuenta de las operaciones con partes relacionadas, y (5) la designación del Libero como el periódico para realizar los avisos y publicaciones legales.

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.

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

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

NOTA 24 - HECHOS RELEVANTES, continuación

En sesión ordinaria de directorio de la Sociedad celebrada con fecha 27 de octubre de 2022, se trató lo siguiente:

- El señor Álvaro Taladriz Mellado presentó su renuncia al cargo de director de la Sociedad, la cual se hizo efectiva en forma inmediata.
- El señor Arturo Aldunate Bengolea dejó el cargo de gerente general de la Sociedad, a partir de dicha fecha, para asumir otros desafíos dentro del grupo Credicorp Capital Chile.
- La posición de gerente general de la Sociedad es asumida por el señor Felipe Sotomayor Morales.

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, Alfonso Vial Van Wersh y Galantino Gallo Quiroz.

NOTA 25 - MEDIO AMBIENTE

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

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

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

NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES

La Sociedad constituyó con fecha 10 de enero de 2023, las siguientes pólizas de seguros para garantizar el fiel cumplimiento de las obligaciones de la Sociedad por la administración de los Fondos, de acuerdo con lo previsto en el artículo 12 de la Ley N° 20.712:

NOMBRE	COMPañIA DE SEGUROS	MONEDA	MONTO	COBERTURA	FECHA INICIO	FECHA TÉRMINO	N° PÓLIZA
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA INTERNACIONAL	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100124
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA ESTRATEGICA	CONTINENTAL	UF	11.856		10-01-2023	10-01-2024	223100278
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MONEY MARKET	CONTINENTAL	UF	23.026		10-01-2023	10-01-2024	223100279
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RETORNO ABSOLUTO LATAM	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100125
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIQUIDEZ	CONTINENTAL	UF	17.703		10-01-2023	10-01-2024	223100269
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL GLOBALES I	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100129
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA LATAM INVESTMENT GRADE	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100128
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA 560	CONTINENTAL	UF	11.704		10-01-2023	10-01-2024	223100270
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ACCIONES ESTRATEGICAS	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100140
FONDO DEL INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL TIERRAS DEL SUR	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100123
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IMT EXPLORACIONES MINERAS	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100142
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST PG MEXICAN ENERGY INFRASTRUCTURE	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100159
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100141
FONDO DE INVERSIÓN INMOBILIARIA CREDICORP CAPITAL RAÍCES	CONTINENTAL	UF	16.470		10-01-2023	10-01-2024	223100271
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SPREAD CORPORATIVO LOCAL	CONTINENTAL	UF	25.754		10-01-2023	10-01-2024	223100273
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SMALL CAP	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100135
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RF LATAM	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100154
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RETORNO PREFERENTE MAESTRA I	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100143
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL II	CONTINENTAL	UF	12.087		10-01-2023	10-01-2024	223100274
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL I	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100133
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY AP I	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100127
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES II FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	22.770		10-01-2023	10-01-2024	093147-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES II	CONTEMPORA	UF	12.158		10-01-2023	10-01-2024	093150-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG SECONDARIES I	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092367-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG DIRECT II	CONTEMPORA	UF	14.052		10-01-2023	10-01-2024	093153-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY – PG DIRECT I	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092371-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT III	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092375-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092366-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PLAZA EGAÑA	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100132
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PG PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092362-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PARTNERS FUND SICAV	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092365-00
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – LOS NOGALES	CONTEMPORA	UF	12.935		10-01-2023	10-01-2024	093152-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL LATIN AMERICAN EQUITY	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092368-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – ACONCAGUA III	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100131
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO – ACONCAGUA II	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092372-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MEDIANO PLAZO	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100130
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA INVESTMENT GRADE	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092373-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ALTO RENDIMIENTO CLP	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092376-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – SLP II	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092378-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – SLP	CONTINENTAL	UF	13.202		10-01-2023	10-01-2024	223100275
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PRIVATE DEBT II	CONTEMPORA	UF	16.912		10-01-2023	10-01-2024	093149-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PG RE SECONDARIES I	CONTINENTAL	UF	12.875		10-01-2023	10-01-2024	223100276
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – PG DIRECT III	CONTEMPORA	UF	18.787		10-01-2023	10-01-2024	093148-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL – AIX FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	42.985		10-01-2023	10-01-2024	093146-00
CREDICORP CAPITAL SA CORREDORES DE BOLSA	CONTINENTAL	UF	84.000		10-01-2023	10-01-2024	223100471
CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT SA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS	CONTINENTAL	UF	242.500		10-01-2023	10-01-2024	223100469
IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES –DOS FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092381-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA INMOBILIARIA II	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092450-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ICG SE I	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092462-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL SHORT DURATION LATAM	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092453-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIGHT REGGAE	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092383-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL POWER POP	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092382-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RISKY ROCK	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092380-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL HEAVY METAL	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092379-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL BRAVE DISCO	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	092377-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PATIO RENTA INDUSTRIAL I	CONTINENTAL	UF	17.550		10-01-2023	10-01-2024	223100277
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ONCOLOGY IMPACT	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100126
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL III	CONTEMPORA	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	093828-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL INNOVACIÓN LATAM	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100144
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INDEPENDENCIA US I	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100145
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT IV	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100146
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RETORNO ABSOLUTO LATAM DÓLAR	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100147
FONDO MUTUO ESTRUCTURADO CREDICORP CAPITAL RENTA NOMINAL	CONTINENTAL	UF	10.000		10-01-2023	10-01-2024	223100148
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 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES, continuación

En sesión ordinaria de directorio de la Sociedad celebrada con fecha 26 de enero de 2023 se designó como director al señor Klaus Kaempfe Lavarello. 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, Alfonso Vial Van Wersh, Galantino Gallo Quiroz y Klaus Kaempfe Lavarello.

Al 1 de enero de 2023, 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.