

Estados Financieros Intermedios (No Auditados)

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

Santiago, Chile

30 de junio de 2023, 2022 y 31 diciembre de 2022



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

Estados Financieros Intermedios no Auditados
Al 30 de junio de 2023, 2022 y 31 diciembre de 2022.
Santiago, Chile



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Señores

Accionistas y Directores

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

Resultado de la revisión sobre la información financiera intermedia

Hemos revisado los estados financieros intermedios adjuntos de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2023, y los correspondientes estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2023, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses terminado en esa fecha, y las correspondientes notas a los estados financieros intermedios (conjuntamente referida como información financiera intermedia).

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

Los estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2022 y los correspondientes estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos por el período de seis meses terminados en esa fecha, fueron revisados por otros auditores, cuyo informe de fecha 25 de agosto de 2022, declaraba que a base de su revisión, no tenían conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera hacerse a dichos estados para que estén de acuerdo con NIC 34 “Información financiera intermedia”, incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera. El estado de situación financiera de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos al 31 de diciembre de 2022, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha (los que no se presentan adjuntos a este informe de revisión), fueron auditados por otros auditores, en cuyo informe de fecha 28 de febrero de 2023, expresaron una opinión sin modificaciones sobre esos estados financieros auditados.

Base para los resultados de la revisión intermedia

Realizamos nuestra revisión de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de información financiera intermedia. Una revisión de la información financiera intermedia consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. Una revisión de información financiera intermedia es sustancialmente menor en alcance que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, cuyo objetivo es la expresión de una opinión sobre la información financiera intermedia como un todo. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestra revisión se nos requiere ser independientes de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos pertinentes. Consideramos que los resultados de los procedimientos de revisión nos proporcionan una base razonable para nuestra conclusión.

Responsabilidad de la Administración por la información financiera intermedia

La Administración de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de la información financiera intermedia que esté exenta de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.



Fernando Dughman N.
EY Audit Ltda.

Santiago, 24. de agosto de 2023

ÍNDICE

Estados Intermedios de Situación Financiera	1
Estados Intermedios de Resultados Integrales	3
Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio	4
Estados Intermedios de Flujos de Efectivo	5
Nota 1 Información General	6
Nota 2 Resumen de los Principales Criterios Contables Aplicados	10
Nota 3 Gestión de Riesgo Financiero	27
Nota 4 Cambios Contables	33
Nota 5 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas	34
Nota 6 Efectivo y Equivalentes al efectivo	39
Nota 7 Otros Activos Financieros	40
Nota 8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	41
Nota 9 Activos Intangibles	43
Nota 10 Activos por Derecho de Uso y pasivos por arrendamiento	44
Nota 11 Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	45
Nota 12 Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos	46
Nota 13 Otros Activos no financieros	48
Nota 14 Patrimonio	48
Nota 15 Contingencias y Compromisos	51
Nota 16 Activos y pasivos financieros por categoría	53
Nota 17 Diferencia de Cambio	53
Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias	54
Nota 19 Gastos de Administración	56
Nota 20 Costo de Ventas	56
Nota 21 Pérdidas activos financieros	57
Nota 22 Sanciones	57
Nota 23 Hechos Relevantes	57
Nota 24 Medio Ambiente	58
Nota 25 Hechos Posteriores	58

M\$: Miles de pesos chilenos

\$: Pesos chilenos

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

Estados Financieros Intermedios (No Auditados)

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

30 de junio de 2023, 2022 y 31 diciembre de 2022

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Estados Intermedios de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2023 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

ACTIVOS	Nota	30-06-2023	31-12-2022
		M \$	M \$
Efectivo y equivalentes a efectivo	(6)	873.774	2.677.230
Otros activos financieros	(7)	196.299	179.443
Otros activos no financieros	(13)	140.418	143.769
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	2.343.790	1.919.643
Activos por in puestos corrientes	(12)	766.898	1.031.946
Total activos corrientes		4.321.179	5.952.031
Otros activos financieros no corrientes	(13)	60.775	57.687
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	56.220	52.772
Activos Intangibles distintos a la plusvalía	(9)	357.100	357.100
Activos por derecho de uso	(10)	207.763	813.663
Activos por in puestos diferidos	(12)	149.976	193.818
Total activos no corrientes		831.834	1.475.040
Total activos		5.153.013	7.427.071
PASIVOS			
Otros pasivos financieros		-	238.293
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(11)	1.306.488	1.767.933
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(5)	663.591	688.148
Provisión dividendos	(14e)	827.787	828.166
Pasivos por arrendamientos	(10)	16.1160	622.029
Total pasivos corrientes		2.959.026	4.144.569
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar		-	-
Pasivos por arrendamientos		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		2.959.026	4.144.569
PATRIMONIO			
Capital emitido	(14c)	432.462	432.462
Ganancias acumuladas		1.619.347	928.792
Otras reservas		(11.141)	(11.141)
Resultado de ejercicio		211.106	2.760.555
Dividendos mínimos		(57.787)	(828.166)
Total patrimonio		2.193.987	3.282.502
Total Pasivos y Patrimonio		5.153.013	7.427.071

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Resultados Integrales por los períodos de seis y tres meses terminados
 Al 30 de junio de 2023 y 2022 (No Auditados)
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

		01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
		30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	Nota	M \$	M \$	M \$	M \$
A . Estados de Resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	(18)	6 397 595	7 717 250	3 260 556	4 183 147
Costo de Ventas	(20)	(2 401 273)	(2 397 590)	(1 287 321)	(1 222 867)
Ganancia Bruta		3 996 322	5 319 660	1 973 235	2 960 280
Otros Ingresos		219	-	-	-
Gasto de Administración	(19)	(3 857 917)	(3 486 224)	(1 885 970)	(1 711 671)
Pérdidas/ganancias de Activos Financieros	(21)	90 575	(315 855)	56 599	(357 915)
Diferencias de cambio	(17)	(19 899)	46 787	40 605	97 027
Resultado por unidades de reajuste		62 425	16 532	14 225	14 435
Ganancia antes de impuestos		271 725	1 580 900	198 694	1 002 156
Gasto por impuestos a las ganancias	(12b)	(60 619)	(302 369)	(39 474)	(190 213)
Ganancia procedente de oper. continuadas		211 106	1 278 531	159 220	811 943
Ganancia (pérdida) procedente de oper. discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia		211 106	1 278 531	159 220	811 943
Ganancia atribuible a					
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		211 106	1 278 531	159 220	811 943
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladas		-	-	-	-
Pérdida / Ganancia		211 106	1 278 531	159 220	811 943
Ganancia por acción					
		\$	\$	\$	\$
Ganancia por acción básica					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		60 316	365 295	45 491	231 984
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia por acción básica		60 316	365 295	45 491	231 984
Ganancia por acción diluidas					
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas		-	-	-	-
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones discontinuadas		-	-	-	-
Ganancia diluida por acción		-	-	-	-
B . Estados de Otros Resultados Integrales					
		ACUM ULADO	ACUM ULADO	ACUM ULADO	ACUM ULADO
		01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
		30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
		M \$	M \$	M \$	M \$
Ganancia		211 106	1 278 531	159 220	811 943
Otro resultado integral		-	-	-	-
Resultado integral		211 106	1 278 531	159 220	811 943
Total resultado integral		211 106	1 278 531	159 220	811 943

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio
 Por el periodo terminado al 30 de junio de 2023 (No Auditado)
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	Capital em itido	O tras reservas	G anancias (pérdidas) acum uladas	Resultado del perido	D ividendos provisorios o participaciones	Patrim onio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrim onio total
	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$
Saldo inicial al 01-01-2023	432.462	(11.141)	928.792	2.760.555	(828.166)	3.282.502	3.282.502
Increm ento (disminución) por cam bios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
Increm ento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-
Patrim onio al com ienzo de ejercicio	432.462	(11.141)	928.792	2.760.555	(828.166)	3.282.502	3.282.502
Cam bios en el patrim onio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	211.106	-	211.106	211.106
O tro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
D ividendos definitivos	-	-	-	-	-	-	-
Provisión de dividendos	-	-	- 2.070.000	-	(57.787)	(2.127.787)	(2.127.787)
Transferencias a resultado acum ulados	-	-	2.760.555	(2.760.555)	-	-	-
Increm ento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (increm ento) por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	828.166	828.166	828.166
Increm ento (disminución) por transferencias y otros cam bios	-	-	-	-	-	-	-
Increm ento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	-	-	-	-	-	-	-
Increm ento (disminución) por cam bios en la participación de subsidiarias que no im pliquen pérdida de control	-	-	-	-	-	-	-
Total de cam bios en patrim onio	-	-	690.555	(2.549.449)	770.379	(1.088.515)	(1.088.515)
Saldo final al 30-06-2023 (No auditado)	432.462	(11.141)	1.619.347	211.106	(57.787)	2.193.987	2.193.987

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 30 de junio de 2022 (No Auditado)
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	Capital em itido	O tras reservas	G anancias (pérdidas) acum uladas	Resultado del perido	D ividendos provisorios o participaciones	Patrim onio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrim onio 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
Increm ento (disminución) por cam bios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
Increm ento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-
Patrim onio al com ienzo de ejercicio	432.462	(11.141)	556.032	3.727.601	(1.118.280)	3.586.674	3.586.674
Cam bios en el patrim onio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	1.278.531	-	1.278.531	1.278.531
O tro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
D ividendos definitivos	-	-	(3.354.841)	-	-	(3.354.841)	(3.354.841)
Provisión de dividendos	-	-	-	-	(383.559)	(383.559)	(383.559)
Transferencias a resultado acum ulados	-	-	3.727.601	(3.727.601)	-	-	-
Increm ento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-
D isminución (increm ento) por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	1.118.280	1.118.280	1.118.280
Increm ento (disminución) por transferencias y otros cam bios	-	-	-	-	-	-	-
Increm ento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	-	-	-	-	-	-	-
Increm ento (disminución) por cam bios en la participacion de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	-	-	-	-	-	-	-
Total de cam bios en patrim onio	-	-	372.760	(2.449.070)	734.721	(1.341.589)	(1.341.589)
Saldo final al 30-06-2022 (No auditado)	432.462	(11.141)	928.792	1.278.531	(383.559)	2.245.085	2.245.085

Las notas adjuntas números 1 al 25 forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Flujos de Efectivo
 Por los periodos terminados al 30 de junio de 2023 y 2022 (No Auditados)
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$
	(No auditado)	(No auditado)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	6.645.109	9.048.550
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.895.750)	(2.718.504)
Pagos a y por cuenta de los empleados.	(2.365.510)	(1.956.108)
Otros pagos por actividades de operación	(725.861)	(609.009)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificadas como actividades de operación	347.426	319.825
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	718.430	(1.343.881)
Intereses recibidos	74.758	15.007
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	798.602	2.755.880
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión		
Compras de activos intangibles	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		
Préstamos de entidades relacionadas	17.581.529	16.969.454
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(18.277.421)	(18.323.956)
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	(571.837)	(302.028)
Dividendos pagados	(1.300.000)	(2.200.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(2.567.729)	(3.848.687)
Incremento Neto (Disminución) en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio.	(1.769.127)	(1.092.807)
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	(34.329)	(19.779)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(1.803.456)	(1.112.586)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	2.677.230	2.177.718
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al término del periodo	873.774	1.065.132

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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.

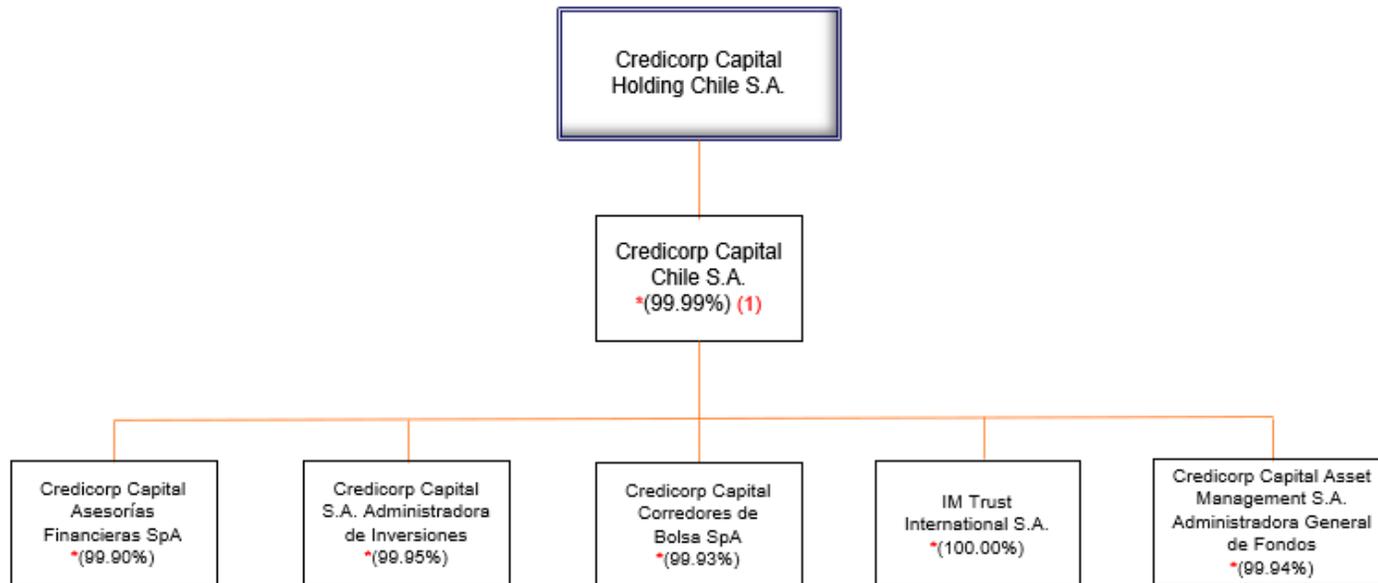
La matriz directa en Chile de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos es Credicorp Capital Chile S.A., sociedad anónima cerrada no fiscalizada por la Comisión para el Mercado Financiero.

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

CREDECORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

Credicorp Capital Holding Chile S.A. y Subsidiarias



CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (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 Intermedios al 30 de junio de 2023, han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad, con fecha 24 de agosto de 2023.

Nuestros Estados Financieros son revisados al 30.06.2023 y auditados al 31.12.2023 por EY Servicios Profesionales de Auditoría y Asesorías Ltda. que se encuentran inscritos en el registro de auditores bajo el N° 003 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Al 30 de junio de 2023, 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

b) Fondos de Inversión

- 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 Debt IV (*)
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Independencia Deuda US I. (*)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 30 de junio de 2023, 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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022. Estados de Resultados Integrales por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022. Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo, por los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022.

c) Moneda funcional y moneda de presentación.

Estos Estados Financieros Intermedios 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

d) Transacciones y saldos en moneda extranjera.

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

Los valores de la moneda utilizada al 30 de junio de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

Concepto	30-06-2023	31-12-2022	30-06-2022
	\$	\$	\$
Dólar	801,66	855,86	932,08
Euro	874,79	915,95	976,72

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 30 de junio de 2023, 2022 y 31 de diciembre de 2022, son los siguientes:

Concepto	30-06-2023	31-12-2022	30-06-2022
	UF	UF	UF
Unidad de Fomento	36.089,48	35.110,98	33.086,83

f) Efectivo y equivalentes al efectivo.

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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

g) Activos y pasivos financieros, continuación

Los instrumentos financieros se encuentran registrados al 30 de junio de 2023, 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 imponibles 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 imponibles 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 27 de abril de 2023, 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

u) Cambios contables y reclasificaciones

Al 30 de junio de 2023, 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables:

1. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas aplicadas por primera vez

Para la presentación de los estados financieros en conformidad con IFRS, se debe cumplir con todos los criterios establecidos en IAS 1, la cual establece, entre otros, describir las políticas contables aplicadas por la compañía informante.

Asimismo, IAS 8 en su párrafo 28 requiere revelar las normas que han entrado en vigencia en el período y que han sido aplicadas por primera vez, describiendo el impacto que representa en los estados financieros, incluyendo aquellos efectos retrospectivos, según lo dispuesto en cada nueva norma y lo establecido en la propia IAS 8.

Por otra parte, IAS 8 en su párrafo 30 requiere revelar información sobre un inminente cambio en una política contable, en caso de que la entidad tenga todavía pendiente la aplicación de una norma nueva ya emitida, pero que aún no haya entrado en vigencia. Además, requiere revelar información pertinente, ya sea conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de una nueva norma tendrá sobre los estados financieros de la entidad, en el periodo de aplicación inicial.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

Normas y Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17 Contratos de Seguro	1 de enero de 2023
IAS 8 Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1 Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12 Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IAS 12 Reforma fiscal internacional – Reglas del Modelo del Segundo Pilar	1 de enero de 2023

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IFRS 17 Contratos de Seguro

En mayo de 2017, el IASB emitió la IFRS 17 Contratos de Seguros, una nueva norma de contabilidad específica para contratos de seguros que cubre el reconocimiento, la medición, presentación y revelación. Una vez entre en vigencia sustituirá a IFRS 4 Contratos de Seguro emitida en 2005. La nueva norma aplica a todos los tipos de contratos de seguro, independientemente del tipo de entidad que los emiten, así como a ciertas garantías e instrumentos financieros con determinadas características de participación discrecional.

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

En diciembre de 2021, el IASB modificó la NIIF 17 para agregar una opción de transición para una "superposición de clasificación" para abordar las posibles asimetrías contables entre los activos financieros y los pasivos por contratos de seguro en la información comparativa presentada en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Si una entidad elige aplicar la superposición de clasificación, sólo puede hacerlo para periodos comparativos a los que aplica la NIIF 17 (es decir, desde la fecha de transición hasta la fecha de aplicación inicial de la NIIF 17).

IFRS 17 requiere cifras comparativas en su aplicación.

IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de periodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IAS 12 Reforma fiscal internacional – Reglas del Modelo del Segundo Pilar

En mayo de 2023, el Consejo emitió enmiendas a la NIC 12, que introducen una excepción obligatoria acerca del reconocimiento y revelación de activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con los impuestos a las ganancias de las Reglas del Modelo del Segundo Pilar. Las enmiendas aclaran que la NIC 12 aplica a los impuestos a las ganancias que surgen de la ley fiscal promulgada o sustancialmente promulgada para implementar las Reglas del Modelo del Segundo Pilar publicadas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), incluida la ley tributaria que implementa impuestos complementarios mínimos nacionales calificados. Dicha ley tributaria, y los impuestos a las ganancias derivados de la misma, se denominan "legislación del Segundo Pilar" e "impuestos a las ganancias del Segundo Pilar", respectivamente.

Las enmiendas requieren que una entidad revele que ha aplicado la exención para reconocer y revelar información sobre activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar. En este sentido, se requiere que una entidad revele por separado su gasto (beneficio) por impuestos corrientes relacionado con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar, en los períodos en que la legislación esté vigente.

Asimismo, las enmiendas requieren, para períodos en los que la legislación del Segundo Pilar esté (sustancialmente) promulgada pero aún no sea efectiva, la revelación de información conocida o razonablemente estimable que ayude a los usuarios de los estados financieros a comprender la exposición de la entidad que surge de los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar. Para cumplir con estos requisitos, se requiere que una entidad revele información cualitativa y cuantitativa sobre su exposición a los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar al final del período sobre el que se informa.

La exención temporal del reconocimiento y revelación de información sobre impuestos diferidos y el requerimiento de revelar la aplicación de la exención, aplican inmediatamente y retrospectivamente a la emisión de las enmiendas.

La revelación del gasto por impuestos corrientes relacionado con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar y las revelaciones en relación con los períodos anteriores a la entrada en vigencia de la legislación se requieren para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, pero no se requieren para ningún período intermedio que termine el o antes del 31 de diciembre de 2023.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IAS 12 Reforma fiscal internacional – Reglas del Modelo del Segundo Pilar, continuación

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.

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación:

1. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas emitidas pero que aún no han entrado en vigencia

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IAS 7 e IFRS 7	Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	1 de enero de 2024
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

1. Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
2. Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
3. Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
4. Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (continuación)

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva. La aplicación anticipada está permitida, la cual debe revelarse. Sin embargo, una entidad que aplique las enmiendas de 2020 anticipadamente también está obligada a aplicar las enmiendas de 2022, y viceversa.

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que esta conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior (continuación)

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

IAS 7 e IFRS 7 – Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores

En mayo de 2023, el Consejo emitió enmiendas a la IAS 7 Estado de Flujos de Efectivo y la IFRS 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar. Las enmiendas especifican los requisitos de información a revelar para mejorar los requisitos actuales, que tienen por objeto ayudar a los usuarios de los estados financieros a comprender los efectos de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos, flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una entidad.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

IAS 7 e IFRS 7 – Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores (continuación)

Las enmiendas aclaran las características de los acuerdos de financiación de proveedores. En estos acuerdos, uno o más proveedores de servicios financieros pagan cantidades que una entidad adeuda a sus proveedores. La entidad acuerda liquidar esos montos con los proveedores de servicios financieros de acuerdo con los términos y condiciones de los acuerdos, ya sea en la misma fecha o en una fecha posterior a la que los proveedores de servicios financieros pagan a los proveedores de la entidad.

Las enmiendas requieren que una entidad proporcione información sobre el impacto de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos y los flujos de efectivo, incluidos los términos y condiciones de dichos acuerdos, información cuantitativa sobre los pasivos relacionados con dichos acuerdos al principio y al final del periodo sobre el que se informa y el tipo y el efecto de los cambios no monetarios en los importes en libros de esos acuerdos. Se requiere que la información sobre esos acuerdos se presente en forma agregada a menos que los acuerdos individuales tengan términos que no son similares entre sí o que son únicos. En el contexto de las revelaciones cuantitativas de riesgo de liquidez requeridas por la IFRS 7, los acuerdos de financiación de proveedores se incluyen como un ejemplo de otros factores que podrían ser relevantes para revelar.

Las enmiendas entrarán en vigor para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Las enmiendas brindan algunas exenciones de transición con respecto a la información comparativa y cuantitativa al comienzo del periodo de informe anual y las revelaciones en la información financiera intermedia.

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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (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.

a) Riesgos de mercado, 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 30 de junio de 2023, la Sociedad mantiene operaciones de derivados que cubran su exposición a moneda extranjera, tanto en dólares estadounidenses como en euros.

El siguiente cuadro muestra el análisis de sensibilidad de los precios de mercado de los instrumentos que componen la cartera al 30 de junio de 2023. 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.

Resum en sensibilidad Posiciones Moneda Extranjera		
	Cambio en	Efecto en resultados
	<u>tasa de</u>	<u>antes de impuestos</u>
	%	\$ Pesos
Devaluación:		
Dólares estadounidenses	5	(34.287.759)
Dólares estadounidenses	10	(65.458.450)
Euros	5	(19.292.767)
Euros	10	(36.831.647)
Revaluación:		
Dólares estadounidenses	5	37.896.997
Dólares estadounidenses	10	80.004.772
Euros	5	21.323.585
Euros	10	45.016.457

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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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\$674.130.-, 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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 en 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
(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.

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo, continuación.

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:

- 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo, continuación.

j) Auditoría Interna

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

3.3 Activos Financieros

Al 30 de junio de 2023, los activos que componen la cartera propia de la Administradora están invertidos en los siguientes Fondos:

30-06-2023

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M \$
Acciones BAP	1.179	118.3571	USD	139.543
Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	20.821	1.235.6660	CLP	26.782
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	31	1.045.5160	USD	26.623
Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0.6912	1.045.5160	USD	591
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.564.0794	CLP	21
Depósito a Plazo Fijo - Banco de Chile	1		CLP	2.522
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	1	-	CLP	217
Total Otros Activos Financieros				196.299

* Ver nota 7 "Otros Activos Financieros".

NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES

Al 30 de junio de 2023, 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 5 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

a) Cuentas por cobrar y pagar a empresas relacionadas

Saldos de cuentas por cobrar y/o por pagar a empresas relacionadas al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	30-06-2023 M \$
Credicorp Capital Chile SA	Matriz	Chile	Más de 30 días	Traspos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	-
Credicorp Capital Asesorías Financieras SpA	Adm común	Chile	Más de 30 días	Traspos entre relacionadas (Actividades de operación)	-
Credicorp Capital SA Administradora de Inversiones	Adm común	Chile	Más de 30 días	Traspos entre relacionadas (Actividades de operación)	-
Credicorp Capital Servicios Financieros SA	Adm común	Perú	Más de 30 días	Servicios de Distribución - Corresponsalía	(471.741)
Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA	Adm común	Chile	Más de 30 días	Traspos entre relacionadas, pactos, colocación de cuotas y saldo en caja.	(186.361)
Credicorp Capital Ltd	Adm común	Bermudas	Más de 30 días	Traspo cuenta mercantil	-
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm común	México	Más de 30 días	Traspo cuenta mercantil	(5.489)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(663.591)

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	31-12-2022 M \$
Credicorp Capital Chile SA	Matriz	Chile	Más de 30 días	Traspos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	(35.922)
Credicorp Capital Servicios Financieros SA	Adm común	Perú	Más de 30 días	Servicios de distribución - Corresponsalía	(486.588)
Credicorp Capital Corredores de Bolsa	Adm común	Chile	Más de 30 días	Traspos entre relacionadas, pactos, colocación de cuotas y saldo en caja.	(161.116)
Credicorp Capital Ltd	Adm común	Bermudas	Más de 30 días	Traspo cuenta mercantil	(214)
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm común	México	Más de 30 días	Traspo cuenta mercantil	(4.308)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(688.148)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

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

Al 30 de junio de 2023 y 2022, el número de ejecutivos considerados como personal clave, se componen de la siguiente forma:

Cargo	N° de ejecutivos	N° de ejecutivos
	30-06-2023	30-06-2022
Gerente General	1	1
Ejecutivos	10	12
Total	11	13

Resumen	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$
Dieta	35.894	35.823
Remuneraciones	487.096	535.526
Total	522.990	571.349

Cargo	30-06-2023	30-06-2022
Directorio	5	5
Total	5	5

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

c) Transacciones

A continuación, se presentan transacciones entre Entidades Relacionadas al 30 de junio de 2023:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Descripción de la transacción	Monto al 30-06-2023	Efectos en Resultado
				M \$	M \$
Credicorp Capital Chile S.A.	Matriz	Chile	Traspaso de Fondos	35.922	-
			Pago de dividendos definitivos ejercicio 2022	(1298.817)	-
			Servicios financieros	(1243.148)	(1.044.662)
			Arriendo oficina	(571.838)	(480.536)
Credicorp Capital Holding Chile S.A.	Adm común	Chile	Pago de dividendos definitivos ejercicio 2022	(1.183)	-
Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA	Adm común	Chile	Traspaso de Fondos	(1.180.965)	-
			Colocación de Cuotas	(1.254.887)	(1.054.527)
			Tomadas de pactos	(163.029.510)	-
			Vencimientos de pactos	164.185.229	74.758
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A.	Adm común	Perú	Servicios de distribución Corresponsalía	(209.821)	(209.821)
Credicorp Capital Asset Management México S.A. de CV	Adm común	México	Servicios de distribución Corresponsalía	(1.457)	(1.457)

(*) Los pactos corresponden a inversiones de rápida liquidez, que se hacen a través de Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA. 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

c) Transacciones, continuación

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

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

(*) Los pactos corresponden a inversiones de rápida liquidez, que se hacen a través de Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA. 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

d) Conciliación de actividades de financiamiento:

La conciliación de actividades de financiamiento al 30 junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Rubro	Flujos de efectivo			Flujos distintos a efectivo			Saldo al 30-06-2023
	Saldo 01-01-2023	recibios	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	M \$	
Obligaciones por contratos de Arriendo	-	-	(571.837)	-	-	-	(571.837)
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(6.798.267)	17.581.529	(18.277.421)	-	-	-	(7.494.159)
Totales	(6.798.267)	17.581.529	(18.849.258)	-	-	-	(8.065.996)
Dividendos pagados	-	-	(1.300.000)	-	-	-	(1.300.000)
Sub-total de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	-	17.581.529	(20.149.258)	-	-	-	(9.365.996)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	(2.567.729)	-	-	-	-	-

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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 6 -EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

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

Conceptos	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Disponible	199.644	180.662
Compra con pacto de retroventa	674.130	1.755.091
Fondos Mutuos	-	741.477
Total Efectivo y equivalente al efectivo	873.774	2.677.230

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen restricciones respecto al disponible en efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Vencimientos de activos y pasivos, al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

Vencimientos de Activos y Pasivos	Hasta 90 días	
	30-06-2023	31-12-2022
Activos		
Efectivo y equivalente al efectivo	873.774	2.677.230
Total de Activos	873.774	2.677.230
Pasivos		
Otros pasivos financieros	-	-
Total pasivos	-	-
Saldos	873.774	2.677.230

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la composición del saldo es el siguiente:

30-06-2023

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M \$
Acciones BAP	1179	118,3571	USD	139,543
Fondo de Inversión Credicorp CapitalRF Latam serie B	20,821	1,235,6660	CLP	26,782
Fondo Mutuo Credicorp CapitalDeuda Corporativa Latam IG serie B	31	1,045,5160	USD	26,623
Fondo Mutuo Credicorp CapitalDeuda Corporativa Latam IG serie B	0,6912	1,045,5160	USD	591
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20,564,0794	CLP	21
Depósito a Plazo Fijo -Banco de Chile	1		CLP	2,522
Credicorp CapitalAssetManagement México SA de CV	1	-	CLP	217
Total Otros Activos Financieros				196,299

31-12-2022

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M \$
Acciones BAP	878	116,1060	USD	10,1941
Fondo de Inversión Credicorp CapitalRF Latam serie B	15,682	1,452,72	CLP	21,560
Fondo Mutuo Credicorp CapitalDeuda Corporativa Latam IG serie B	24	1,026,4489	USD	21,504
Fondo Mutuo Credicorp CapitalDeuda Corporativa Latam IG serie B	0,8703	1,026,4489	USD	781
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20,402,4513	CLP	20
Credicorp CapitalAssetManagement México SA de CV	1	-	CLP	128
Forward Credicorp CapitalSA Corredores de Bolsa	1	1,000,000,00	USD	33,509
Total Otros Activos Financieros				179,443

(*) Al 30 de junio de 2023, 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 8 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de este rubro al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Concepto	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Cuentas por cobrar clientes	1.326.613	1.170.002
Remuneraciones Fondos de Inversión	429.247	438.914
Otras cuentas por cobrar (*)	302.480	77.046
Remuneraciones Fondos Mutuos	247.965	195.694
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	93.705	90.759
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2.400.010	1.972.415

(*) 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 Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(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 30 de junio de 2023:

30 de junio de 2023	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 \$	M ás de 250 días M \$		
Remuneraciones Fondos Mutuos	247.965	247.965	-	-	-	-	-	-	-	247.965	-
Remuneraciones Fondos de Inversión	429.247	407.688	-	20.676	89	-	-	-	794	428.453	794
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	93.705	48.496	-	795	795	1.590	-	795	41.234	52.471	41.234
Remuneración variable	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar clientes	1.326.614	1.254.969	-	69.541	351	701	-	351	701	1.325.913	701
Otras cuentas por cobrar	302.480	99.049	123.646	39.985	8.509	9.440	4.008	4.351	13.489	288.988	13.492
Saldo Bruto al 30 de junio de 2023	2.400.011	2.058.167	123.646	130.997	9.744	11.731	4.008	5.497	56.218	2.343.790	56.221
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 30 de junio de 2023	2.400.011	2.058.167	123.646	130.997	9.744	11.731	4.008	5.497	56.218	2.343.790	56.221

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 \$	M ás 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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

	Desarrollo software M \$	Total M \$
Saldo neto al 31.12.2022	357.100	357.100
Adquisiciones	-	-
Retiros/Bajas	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Amortización ejercicio	-	-
Saldo al 31.12.2022	357.100	357.100
Adquisiciones	-	-
Retiros/Bajas	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Amortización ejercicio	-	-
Saldo al 30.06.2023	357.100	357.100

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

	Activos por Derecho de uso M \$	Total M \$
Saldo neto al 01.01.2022	866.085	866.085
Adiciones	-	-
Retiros bajas	-	-
Traspasos	-	-
Otros	711.767	711.767
Depreciación ejercicio	(764.189)	(764.189)
Saldo al 31.12.2022	813.663	813.663
Adiciones	-	-
Retiros bajas	-	-
Traspasos	-	-
Otros	12.487	12.487
Depreciación ejercicio	(618.387)	(618.387)
Saldo al 30.06.2023	207.763	207.763

La composición de los pasivos por arrendamiento al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Pasivos por arrendamientos	161.160	622.029
Total pasivos por arrendamientos	161.160	622.029

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 11 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Concepto	Vencimiento	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Otras cuentas por pagar	60 días	458.570	633.710
Provisión bono Personal	<365 días	416.987	709.393
Proveedores	60 días	249.024	207.823
Provisión de vacaciones	<365 días	109.708	133.926
Imposiciones por pagar	30 días	26.449	27.902
Impuesto único por pagar	30 días	15.599	18.758
Impuesto adicional	30 días	13.859	24.573
13 % Retención honorarios	30 días	4.563	6.645
Asesorías	60 días	11.729	5.203
Total Cuentas comerciales y OTRAS cuentas por pagar corrientes		1.306.488	1.767.933

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

Concepto	Vacaciones M \$	Bonos M \$	Total M \$
Saldo al 01-01-2023	133.926	709.393	843.319
Provisiones constituidas	109.708	416.987	526.695
Aplicación de provisiones	(133.926)	(709.393)	(843.319)
Utilización de provisiones	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-
Saldo al 30-06-2023	109.708	416.987	526.695

Concepto	Vacaciones M \$	Bonos M \$	Total M \$
Saldo 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	-	-	-
Saldo al 31-12-2022	133.926	709.393	843.319

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 11 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, continuación

30-06-2023

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	-	526.695	-	-	-	526.695
						526.695

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

NOTA 12 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Activos por impuestos corrientes.

El detalle de este rubro al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Conceptos	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Provisión im puesto renta	(1.978)	(639.964)
Pagos provisionales mensuales	318.811	1.363.511
Provisión im puesto gastos rechazados	(149)	(497)
Im puestos por recuperar	450.214	308.896
Total im puesto recuperar	766.898	1.031.946

b) Efecto en resultados.

El detalle de los saldos al 30 de junio de 2023 y 2022, es el siguiente:

Conceptos	01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$	M \$	M \$
Gasto Tributario corriente	(16.778)	(92.149)	4.367	(92.149)
Efecto por im puestos diferidos	(43.841)	(210.220)	(43.841)	(98.064)
Total Efecto en Resultado	(60.619)	(302.369)	(39.474)	(190.213)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 12 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS, continuación.

c) Impuestos diferidos.

El detalle de los saldos de impuestos diferidos al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Conceptos	Activo diferido	
	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Inversión en Fondo Privado	19 504	18 861
Fondo Mutuo	-	(110 4)
Activo Fijo	3	-
Provisión de vacaciones	29 621	36 160
Provisión de Bono Personal	99 272	157 373
Provisión Bono Socio	11.983	10 690
Efecto N IIF 16 Gastos por arrendamiento	(12 583)	(51.741)
Cuotas ILP	2 013	1 329
Provisión Cuotas ILP	-	15 033
Acciones BAP	163	7 217
Total Impuestos diferidos	149 976	193 818

d) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva.

La reconciliación de tasa de impuesto efectiva al 30 de junio de 2023 y 2022, es la siguiente:

Concepto	01-01-2023 30-06-2023 M \$			01-01-2022 30-06-2022 M \$			01-04-2023 30-06-2023 M \$			01-04-2022 30-06-2022 M \$		
	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M \$	Impuesto Calculado M \$	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M \$	Impuesto Calculado 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		271.725			1.580.900			198.694			1.002.156	
Impuesto a la Renta	-27,00%	-	(73.366)	-27,00%	-	(426.843)	-27,00%	-	(53.647)	-27,00%	-	(270.582)
Otros Impuestos	-5,45%	(14.810)	-	0,00%	-	-	-7,45%	(14.810)	-	0,00%	-	-
Reajuste Art. 72	0,00%	-	-	-0,26%	(4.186)	-	0,00%	-	-	-0,42%	(4.186)	-
Multas	13,71%	37.240	-	-0,07%	(1.112)	-	18,85%	37.461	-	-0,11%	(1.112)	-
C.M. Tributaria	-0,01%	(40)	-	8,39%	132.575	-	-7,19%	(14.282)	-	8,82%	88.438	-
Otros diferencias permanentes	-0,19%	(517)	-	-0,17%	(2.700)	-	7,51%	14.918	-	-0,27%	(2.700)	-
Impuesto Único	-3,37%	(9.126)	-	-0,01%	(103)	-	-4,59%	(9.113)	-	-0,01%	(71)	-
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	-22,31%	-	(60.619)	-19,12%	-	(302.369)	-19,87%	-	(39.473)	-18,99%	-	(190.213)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 13 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es el siguiente:

Conceptos	30-06-2023 M \$	31-12-2022 M \$
Gastos anticipados	138.454	127.587
Otras cuentas por cobrar	1.964	16.182
Préstamos al Personal	60.775	57.687
Total Otros Activos no Financieros	201.193	201.456

NOTA 14 - 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 30 de junio de 2023, 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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 14 – 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 27 de abril de 2023, 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.

En la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad celebrada con fecha 27 de abril de 2023 se acordó efectuar un reparto de dividendos por el monto total de 2.070.000.000. Consecuentemente con esto, al 30 de junio de 2023 y según lo acordado en junta ordinaria de accionistas, la Sociedad ha pagado M\$ 1.300.000, quedando pendiente una obligación por pagar a sus accionistas de M\$ 770.000.

Adicionalmente, la Sociedad de acuerdo con su política de dividendos considera una provisión por dicho concepto entre el 1 de enero y 30 de junio de 2023, equivalente a M\$ 57.787.-

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 14 – 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	30-06-2023	31-12-2022
	UF	UF
Patrimonio en UF	60.793	93.489

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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 15 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.

a) La Sociedad constituyó para el período 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 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	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0124
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA ESTRATEGICA	CONTINENTAL	UF	11856	10-01-2023	10-01-2024	22310 0278
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MONEY MARKET	CONTINENTAL	UF	23 026	10-01-2023	10-01-2024	22310 0279
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RETORNO ABSOLUTO LATAM	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0125
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIQUIDEZ	CONTINENTAL	UF	17 703	10-01-2023	10-01-2024	22310 0269
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL GLOBALES I	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0129
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA LATAM INVESTMENT GRADE	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0128
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA 360	CONTINENTAL	UF	11 704	10-01-2023	10-01-2024	22310 0270
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ACCIONES ESTRATEGICAS	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0140
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL TIERRAS DEL SUR	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0123
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO MITEXPLORACIONES MINERAS	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0142
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO MITRUSTPGMEXCAN ENERGY INFRASTRUCTURE	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0139
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO MITRUST ENERGIAS RENOVABLES	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0141
FONDO DE INVERSIÓN NM OBLIGARIA CREDICORP CAPITAL RAÍCES	CONTINENTAL	UF	16 470	10-01-2023	10-01-2024	22310 0271
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SPREAD CORPORATIVO LOCAL	CONTINENTAL	UF	25 754	10-01-2023	10-01-2024	22310 0273
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SMALL CAP	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0135
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL REP LATAM	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0134
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RETORNO PREFERENTE M AESTRIA I	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0143
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL II	CONTINENTAL	UF	12 087	10-01-2023	10-01-2024	22310 0174
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL I	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0133
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY AP I	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0127
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	22 770	10-01-2023	10-01-2024	093147-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES II	CONTEMPORA	UF	12 158	10-01-2023	10-01-2024	093150-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES I	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092367-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG DIRECT II	CONTEMPORA	UF	14 052	10-01-2023	10-01-2024	093153-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG DIRECT I	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092371-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT III	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092375-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092366-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PLAZA REGAÑA	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0132
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PG PRIVATE DEBT I	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092362-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PARTNERS FUND SIAV	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092363-0
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO CREDICORP CAPITAL NM OBLIGARIO - LOS NOGALES	CONTEMPORA	UF	12 935	10-01-2023	10-01-2024	093152-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL LATIN AMERICAN EQUITY	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092368-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL NM OBLIGARIO - ACONCAGUA III	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0131
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL NM OBLIGARIO - ACONCAGUA II	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092372-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MEDIANO PLAZO	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0130
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA INVESTMENT GRADE	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092373-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ALTO RENDIMIENTO CLP	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092376-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - SLF II	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092378-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - SLF	CONTINENTAL	UF	13 202	10-01-2023	10-01-2024	22310 0275
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PRIVATE DEBT II	CONTEMPORA	UF	16 912	10-01-2023	10-01-2024	093149-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PG RE SECONDARIES I	CONTINENTAL	UF	12 875	10-01-2023	10-01-2024	22310 0276
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PG DIRECT III	CONTEMPORA	UF	18 787	10-01-2023	10-01-2024	093148-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - ADM FULLY FUNDED	CONTEMPORA	UF	42 985	10-01-2023	10-01-2024	093146-0
CREDICORP CAPITAL SA CORREDORES DE BOLSA	CONTINENTAL	UF	84 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0471
CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT SA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS	CONTINENTAL	UF	242 300	10-01-2023	10-01-2024	22310 0469
MITRUST ENERGIAS RENOVABLES - DOS FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092381-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA NM OBLIGARIA II	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092430-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ECG SE I	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092462-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL SHORT DURATION LATAM	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092453-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIGHT REGGAE	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092383-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL POWER POP	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092382-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RISKY ROCK	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092380-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL HEAVY METAL	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092379-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL BRAVE ESCO	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	092377-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PATRIMONIO INDUSTRIAL I	CONTINENTAL	UF	17 550	10-01-2023	10-01-2024	22310 0277
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ONCOLOGY IMPACT	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0126
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL III	CONTEMPORA	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	093828-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL INNOVACIÓN LATAM	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0144
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INDEPENDENCIA US I	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0145
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT IV	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0146
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RETORNO ABSOLUTO LATAM DÓLAR	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0147
FONDO MUTUO ESTRUCTURADO CREDICORP CAPITAL RENTA NOMINAL	CONTINENTAL	UF	10 000	10-01-2023	10-01-2024	22310 0148
CORPORACIÓN DE FOMENTO DE LA PRODUCCIÓN	BANCO SANTANDER CHILE USD	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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 15 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS, continuación.

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

Al 30 de junio de 2023, 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 43.101,10.-

Datos en M \$	30-06-2023
Total Activos	4.662.829
Total Pasivos	2.468.842
Patrimonio Neto (antes de descuentos)	2.193.987
Descuentos:	
Activos intangibles	357.100
Cuentas por cobrar EERR	-
Activos utilizados para garantizar obligaciones o compromisos de terceros	30.378
Cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 30 días	251.012
Total Descuentos	638.490
Patrimonio Neto (después de descuentos)	1.555.496
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	1.555.496
<i>Valor UF</i>	36.089,48
Patrimonio depurado (M \$)	1.555.496
Patrimonio depurado (UF)	43.101,10

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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 16 - 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 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Conceptos		30-06-2023	31-12-2022
Activos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto M \$	Monto M \$
Efectivo y equivalentes a efectivo	CLP	691.393	250.4552
Efectivo y equivalentes a efectivo	USD	54.922	87.078
Efectivo y equivalentes a efectivo	EUR	127.459	85.600
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	1.073.397	802.413
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	1.054.649	1.046.194
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	271.965	123.808
Total activos corrientes y no corrientes		3.273.785	4.649.645

Conceptos		30-06-2023	31-12-2022
Pasivos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto M \$	Monto M \$
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	(130.6488)	(1.767.933)
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	CLP	(663.591)	(688.148)
Total pasivos corrientes y no corrientes		(1.970.079)	(2.456.081)

NOTA 17 - DIFERENCIA DE CAMBIO

Al 30 de junio de 2023 y 2022 respectivamente, las diferencias de cambio se componen de la siguiente manera:

Rubro	Moneda	01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
		30-06-2023 M \$	30-06-2022 M \$	30-06-2023 M \$	30-06-2022 M \$
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	USD	(13.003)	17.061	56.631	75.465
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	EUR	(6.896)	29.726	(16.026)	21.562
Utilidad por Diferencia de Cambios		(19.899)	46.787	40.605	97.027

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 18 - 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 18 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS, continuación.

Distribución de Cuotas

Se entiende por aquella actividad que permite a las sociedades administradoras generales de fondos distribuir cuotas de

fondos de terceros sujetos a las disposiciones de la oferta pública de valores que establece la Ley N°18.045, según lo establecido en la Norma de Carácter General N°383 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Al 30 de junio de 2023 y 2022 respectivamente, los ingresos por actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$	M \$	M \$
Ingresos por Distribución de cuotas	2.944.719	4.579.224	1.492.899	2.570.180
Remuneraciones Fondos de Inversión	1.867.213	1.717.785	938.591	864.393
Remuneraciones Fondos Mutuos	1.262.888	1.073.000	665.888	572.854
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	237.042	218.274	119.995	106.910
Administración de carteras	85.733	128.967	43.183	68.810
Total ingresos por actividades ordinarias	6.397.595	7.717.250	3.260.556	4.183.147

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 19 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 30 de junio de 2023 y 2022 respectivamente los gastos de administración se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$	M \$	M \$
Remuneraciones	(1.532.424)	(1.696.535)	(664.998)	(802.225)
Servicios Financieros Empresa Relacionada	(1.185.419)	(1.160.408)	(599.809)	(595.949)
Depreciación activo por derecho de uso	(625.567)	(280.395)	(313.601)	(141.851)
Asesorías	(104.172)	(15.680)	(45.033)	(3.341)
Suscripciones	(67.318)	(78.815)	(29.437)	(48.018)
Servicios de auditorías	(34.674)	(13.363)	(17.359)	(9.673)
Gastos de Viajes	(35.410)	(14.071)	(16.657)	(2.466)
Seguros	(36.236)	(21.167)	(19.309)	(10.608)
Honorarios	(48.873)	(38.906)	(32.785)	18.802
Comisiones Bloomberg	(17.348)	(23.656)	(3.193)	(19.914)
Patente Municipal	(18.908)	(12.820)	(9.454)	(6.410)
Gastos Bancarios	(13.972)	(7.166)	(4.237)	(4.147)
Gastos legales y notariales	(7.691)	(14.125)	(7.654)	(6.246)
Otros gastos	(104.144)	(104.805)	(94.613)	(77.631)
Servicios informáticos	(25.761)	(4.312)	(27.831)	(1.994)
Total gastos de administración	(3.857.917)	(3.486.224)	(1.885.970)	(1.711.671)

NOTA 20 - COSTO DE VENTA

Al 30 de junio de 2023 y 2022 respectivamente, los costos de venta se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$	M \$	M \$
Otros gastos	(173.990)	(79.233)	(153.591)	(60.914)
Sistema operativo	(27.892)	(25.873)	21.403	28.933
Gastos de Fondos (*)	(1.144.864)	(1.249.169)	(608.023)	(654.594)
Colocación de cuotas	(1.054.527)	(1.043.315)	(547.110)	(536.292)
Total Costo de Venta	(2.401.273)	(2.397.590)	(1.287.321)	(1.222.867)

(*) Al 30 de junio de 2023, un 22,43 % corresponde a gastos asociados a Servicios de Corresponsalia 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 Intermedios
 Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 21 - PÉRDIDAS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2023 y 2022 respectivamente, los ingresos financieros se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2023	01-01-2022	01-04-2023	01-04-2022
	30-06-2023	30-06-2022	30-06-2023	30-06-2022
	M \$	M \$	M \$	M \$
Ingresos por compras con pacto de retroventa	74.758	15.007	34.827	1.709
Inversión en Fondos Mutuos, Fondos de Inversión Privados y Públicos	8.978	1.972	4.360	850
Resultado pérdida por forward	(191)	(338.206)	-	(338.206)
Resultado pérdida (ganancia) por acciones BAP	7.030	5.372	17.412	(22.268)
Total Ingresos (Pérdidas) Financieras	90.575	(315.855)	56.599	(357.915)

NOTA 22 – SANCIONES

a) De la Comisión para el Mercado Financiero

Entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023, no se han aplicado sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

b) De otras autoridades administrativas

Servicios de Impuestos Internos:

Entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023, no se han aplicado sanciones por parte del Servicio de Impuestos Internos.

NOTA 23 - HECHOS RELEVANTES

Con fecha 3 de abril de 2023 el señor Galantino Gallo Quiroz presentó su renuncia al directorio de la Sociedad.

Con fecha 27 de abril de 2023 se celebró la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad en la que se acordó entre otras materias:

- Aprobar el balance, los estados financieros y el informe de la empresa de auditoría externa de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022.
- Distribuir un dividendo definitivo, con cargo a las utilidades del ejercicio 2022, por el monto total de \$2.070.000.000, esto es, el monto de \$591.428,57 por acción.
- La política de dividendos de la Sociedad para el año 2023.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2023, 2022 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 23 - HECHOS RELEVANTES, continuación

- Designar un nuevo directorio para la Sociedad y fijar su remuneración, el cual estará compuesto por la señora Mariana Gómez Moffat y los señores Guillermo Tagle Quiroz, Klaus Kaempfe Lavarello y James Loveday Laghi.
- Designar a EY Servicios Profesionales de Auditoría y Asesorías Ltda. como empresa de auditoría externa de la Sociedad para el ejercicio 2023.
- Se dio cuenta de las operaciones con partes relacionadas efectuadas durante el ejercicio 2022.
- Se designó al diario electrónico El Libero como periódico en el cual se publicarán los avisos a citación a juntas de accionistas que pudieran resultar necesarias y las demás publicaciones legales de la Sociedad.

Con fecha 25 de mayo de 2023 el directorio de la Sociedad tomó conocimiento de la renuncia a su cargo de director del señor Alfonso Vial Van Wersh.

NOTA 24 - MEDIO AMBIENTE

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

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de julio de 2023 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios, la Administración no tiene conocimiento de otros hechos posteriores que pueda afectar significativamente estos Estados Financieros de la Sociedad.