

Estados Financieros Intermedios

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

Santiago, Chile

30 de junio de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023



Estados Financieros Intermedios

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

Al 30 de junio de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023



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 2024, y los correspondientes estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2024 y 2023, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos de seis meses terminados en esas fechas, 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.

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.

Otros asuntos – Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023

Con fecha 22 de marzo de 2024 emitimos una opinión sin modificaciones sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 que se presenta en los estados financieros intermedios adjuntos, además de sus correspondientes notas.



Fernando Dughman N.
EY Audit Ltda.

Santiago, 28 de agosto de 2024

ÍNDICE

Estados Intermedios de Situación Financiera	1
Estados Intermedios de Resultados Integrales	2
Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio	3
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	23
Nota 4 Cambios Contables	30
Nota 5 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas.....	30
Nota 6 Efectivo y Equivalentes al efectivo	35
Nota 7 Otros Activos Financieros	36
Nota 8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	37
Nota 9 Activos Intangibles.....	39
Nota 10 Activos por Derecho de Uso y pasivos por arrendamiento	40
Nota 11 Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	41
Nota 12 Impuestos Corrientes e Impuestos Diferidos	42
Nota 13 Otros Activos no financieros.....	45
Nota 14 Patrimonio.....	45
Nota 15 Contingencias y Compromisos	48
Nota 16 Activos y pasivos financieros por categoría.....	50
Nota 17 Diferencia de Cambio	50
Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias	51
Nota 19 Gastos de Administración.....	53
Nota 20 Costo de Ventas.....	53
Nota 21 Pérdidas activos financieros	54
Nota 22 Sanciones.....	54
Nota 23 Hechos Relevantes	54
Nota 24 Medio Ambiente.....	55
Nota 25 Hechos Posteriores.....	55

M\$: Miles de pesos chilenos

\$: Pesos chilenos

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

Estados Financieros Intermedios

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

30 de junio de 2024, 2023 y 31 de diciembre de 2023

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Estados Intermedios de Situación Financiera
 Al 30 de junio de 2024 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

ACTIVOS	Nota	30-06-2024	31-12-2023
		(No Auditado)	
		M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	514.921	90.418
Otros activos financieros	(7)	233.792	219.682
Otros activos no financieros	(13)	180.591	100.705
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	5.530.453	3.465.204
Activos por impuestos corrientes	(12)	365.703	787.311
Total activos corrientes		6.825.460	4.663.320
Otros activos financieros no corrientes	(13)	53.227	50.794
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(8)	85.077	56.217
Activos Intangibles distintos a la plusvalía	(9)	386.246	386.246
Activos por derecho de uso	(10)	-	945.573
Activos por impuestos diferidos	(12)	216.715	278.725
Total activos no corrientes		741.265	1.717.555
Total activos		7.566.725	6.380.875
		30-06-2024	31-12-2023
		(No Auditado)	
		M\$	M\$
PASIVOS			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	(11)	2.619.620	2.265.773
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	(5)	1.423.604	649.284
Provisión dividendos	(14e)	800.000	140.882
Pasivos por arrendamientos	(10)	-	955.542
Total pasivos corrientes		4.843.224	4.011.481
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar		-	-
Pasivos por arrendamientos		-	-
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		4.843.224	4.011.481
PATRIMONIO			
Capital emitido	(14c)	432.462	432.462
Ganancias acumuladas		2.088.955	1.619.347
Otras reservas		(11.141)	(11.141)
Resultado del ejercicio		1.013.225	469.608
Dividendos		(800.000)	(140.882)
Total patrimonio		2.723.501	2.369.394
Total Pasivos y Patrimonio		7.566.725	6.380.875

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Estados Intermedios de Resultados Integrales por los períodos terminados
Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No Auditados)
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

		01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
		30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
		(No Auditado)	(No Auditado)	(No Auditado)	(No Auditado)
Nota	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
A. Estados de Resultados					
Ganancia (pérdida)					
Ingresos de actividades ordinarias	(18)	9.196.125	6.397.595	5.248.661	3.260.556
Costo de Ventas	(20)	(3.969.357)	(2.401.273)	(2.344.265)	(1.287.321)
Ganancia Bruta		5.226.768	3.996.322	2.904.396	1.973.235
Otros Ingresos		12.810	219	12.700	-
Gasto de Administración	(19)	(3.950.348)	(3.857.917)	(1.988.959)	(1.885.970)
Pérdidas/ganancias de Activos Financieros	(21)	44.555	90.575	(11.038)	56.599
Diferencias de cambio	(17)	28.194	(19.899)	17.417	40.605
Resultado por unidades de reajuste		6.204	62.425	10.395	14.225
Ganancia antes de impuestos		1.368.183	271.725	944.911	198.694
Gasto por impuestos a las ganancias	(12b)	(354.958)	(60.619)	(251.135)	(39.474)
Ganancia procedente de oper.continuadas		1.013.225	211.106	693.776	159.220
Ganancia (pérdida) procedente de oper.discontinuas		-	-	-	-
Ganancia		1.013.225	211.106	693.776	159.220
Ganancia atribuible a					
Ganancia atribuible a los propietarios de la controladora		1.013.225	211.106	693.776	159.220
Ganancia (pérdida) atribuible a participaciones no controladas		-	-	-	-
Pérdida / Ganancia		1.013.225	211.106	693.776	159.220
		\$	\$	\$	\$
Ganancia por acción					
Ganancia por acción básica					
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas		289.493	60.316	198.222	45.491
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuas		-	-	-	-
Ganancia por acción básica		289.493	60.316	198.222	45.491
Ganancia por acción diluidas					
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones continuadas		-	-	-	-
Ganancia diluida por acción procedente de operaciones discontinuas		-	-	-	-
Ganancia diluida por acción		-	-	-	-
B. Estados de Otros Resultados Integrales					
		ACUMULADO	ACUMULADO	ACUMULADO	ACUMULADO
		01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
		30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
		M\$	M\$	M\$	M\$
Ganancia		1.013.225	211.106	693.776	159.220
Otro resultado integral		-	-	-	-
Resultado integral		1.013.225	211.106	693.776	159.220
Total resultado integral		1.013.225	211.106	693.776	159.220

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 2024 (No Auditado)
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGMENT S.A. AGF

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultado del periodo	Dividendos provisorios o participaciones	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2024	432.462	(11.141)	1.619.347	469.608	(140.882)	2.369.394	2.369.394
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del ejercicio	432.462	(11.141)	1.619.347	469.608	(140.882)	2.369.394	2.369.394
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	1.013.225	-	1.013.225	1.013.225
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos definitivos	-	-	-	-	(800.000)	(800.000)	800.000
Provisión de dividendos	-	-	-	-	-	-	0
Transferencias a resultado acumulados	-	-	469.608	(469.608)	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	140.882	140.882	140.882
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	469.608	543.617	(659.118)	354.107	354.107
Saldo final al 30-06-2024 (No Auditado)	432.462	(11.141)	2.088.955	1.013.225	(800.000)	2.723.501	2.723.501

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

	Capital emitido	Otras reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Resultado del periodo	Dividendos provisorios o participaciones	Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora	Patrimonio total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicial al 01-01-2023	432.462	(11.141)	928.792	2.760.555	(828.166)	3.282.502	3.282.502
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio al comienzo del ejercicio	432.462	(11.141)	928.792	2.760.555	(828.166)	3.282.502	3.282.502
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Ganancia (pérdida)	-	-	-	211.106	-	211.106	211.106
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos definitivos	-	-	-	-	-	-	-
Provisión de dividendos	-	-	(2.070.000)	-	(57.787)	(2.127.787)	(2.127.787)
Transferencias a resultado acumulados	-	-	2.760.555	(2.760.555)	-	-	-
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-	-	-
Disminución (incremento) por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	828.166	828.166	828.166
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por transacciones de acciones en cartera	-	-	-	-	-	-	-
Incremento (disminución) por cambios en la participación de subsidiarias que no impliquen pérdida de control	-	-	-	-	-	-	-
Total de cambios en patrimonio	-	-	690.555	(2.549.449)	770.379	(1.088.515)	(1.088.515)
Saldo final al 30-06-2023 (No Auditados)	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 Flujos de Efectivo
Por los periodos terminados Al 30 de junio de 2024 y 2023 (No auditados)
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

	30-06-2024	30-06-2023
	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	8.082.126	6.645.109
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.932.927)	(3.895.750)
Pagos a y por cuenta de los empleados.	(1.090.883)	(2.365.510)
Otros pagos por actividades de operación	(375.991)	(725.861)
Otras entradas (salidas) de efectivo, clasificadas como actividades de operación	628.068	347.426
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	756.713	718.430
Intereses recibidos	-	74.758
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>5.067.106</u>	<u>798.602</u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		
Préstamos de entidades relacionadas	6.934.759	17.581.529
Pagos de préstamos a entidades relacionadas	(11.356.037)	(18.277.421)
Importes procedentes de préstamos de corto plazo	-	-
Reembolsos de préstamos, clasificados como actividades de financiación	-	0
Pagos de pasivos por arrendamientos	(236.544)	(571.837)
Dividendos pagados	-	(1.300.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	<u>(4.657.822)</u>	<u>(2.567.729)</u>
Incremento Neto (Disminución) en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio.	<u>409.284</u>	<u>(1.769.127)</u>
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	15.219	(34.329)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>424.503</u>	<u>(1.803.456)</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	<u>90.418</u>	<u>2.677.230</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al término del periodo	<u>514.921</u>	<u>873.774</u>

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

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

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

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

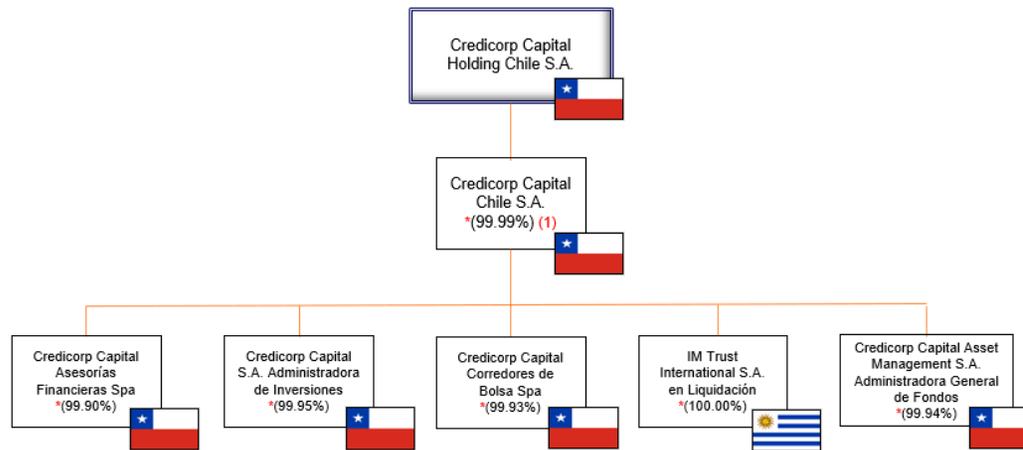
La matriz directa en Chile de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos es Credicorp Capital Chile S.A., sociedad anónima cerrada no fiscalizada por la Comisión para el Mercado Financiero.

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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

Credicorp Capital Holding Chile y Subsidiarias



Nota

* Porcentaje de participación del accionista mayoritario directo.

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

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL, continuación.

Los accionistas de la Sociedad son:

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

Los presentes Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2024, han sido aprobados por el Directorio de la Sociedad, con fecha 28 de agosto de 2024.

Nuestros Estados Financieros son auditados 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 2024, 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 Brave Disco.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Power Pop.
- Fondo Mutuo Credicorp Capital Risky Rock.
- 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 Total Return.
- Fondo Mutuo Estructurado Credicorp Capital Renta UF 2027

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Desarrollo Subsidio Habitacional I.
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Private Debt V (*)
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Triton I (*)
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Independencia Deuda US II
- Fondo de Inversión Credicorp Capital Desarrollo Subsidio Habitacional-INGEVEC
- Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE II (*)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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.
- Fondo de Inversión Privado El Bosque.

(*) Al 30 de junio de 2024, 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 2024 y 31 de diciembre de 2023. Estados de Resultados Integrales por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2024 y 2023. 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 2024 y 2023.

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 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024,2023 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

Concepto	30-06-2024	31-12-2023	30-06-2023
	\$	\$	\$
Dólar	944,34	877,12	801,66
Euro	1.011,83	970,05	874,79

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 al 30 de junio de 2024,2023 y 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

Concepto	30-06-2024	31-12-2023	30-06-2023
	UF	UF	UF
Unidad de Fomento	37.571,86	36.789,36	36.089,48

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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 30 de abril de 2024, 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 período 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:

	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 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.

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.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

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

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 este 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.

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.

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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

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

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:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 21	Falta de Intercambiabilidad	1 de enero de 2025
IFRS 9 e IFRS 7	Clasificación y medición de los instrumentos financieros	1 de enero de 2026
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 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio – Falta de intercambiabilidad

Las enmiendas a IAS 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio especifican cómo una entidad debe evaluar si una moneda es intercambiable y cómo debe determinar un tipo de cambio spot cuando falta intercambiabilidad.

Se considera que una moneda es intercambiable por otra moneda cuando una entidad puede obtener la otra moneda en un plazo administrativo normal y a través de un mercado o mecanismo cambiario donde una transacción de cambio crearía derechos y obligaciones exigibles.

Si una moneda no es intercambiable por otra moneda, se requiere que una entidad estime el tipo de cambio spot en la fecha de medición. El objetivo de esta estimación es reflejar la tasa a la que tendría lugar una transacción de intercambio a la fecha de medición entre participantes del mercado bajo condiciones económicas prevalecientes. Las enmiendas señalan que una entidad puede utilizar un tipo de cambio observable sin ajuste u otra técnica de estimación.

Cuando una entidad estima un tipo de cambio spot porque una moneda no es intercambiable por otra moneda, debe revelar información que permita a los usuarios de sus estados financieros comprender cómo este hecho afecta, o se espera que afecte, el desempeño financiero, situación financiera y flujos de efectivo de la entidad.

Las enmiendas serán efectivas para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Al aplicar las enmiendas, una entidad no puede reexpresar información comparativa

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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

w) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

2. Nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas emitidas pero que aún no han entrado en vigencia (continuación)

IFRS 9 e IFRS 7 Clasificación y Medición de los Instrumentos Financieros

En mayo de 2024, el Consejo emitió enmiendas a la clasificación y medición de los instrumentos financieros que:

1. Clarifican que un pasivo financiero se da de baja en cuentas en la "fecha de liquidación", es decir, cuando la obligación vinculada se cumple, se cancela, expira o el pasivo de otro modo califica para su baja en cuentas. También introduce una opción de política contable para dar de baja en cuentas los pasivos financieros que se liquidan a través de un sistema de pago electrónico antes de la fecha de liquidación si se cumplen ciertas condiciones.
2. Clarifican cómo evaluar las características del flujo de efectivo contractual de los activos financieros que incluyen características ambientales, sociales y de gobernanza (ASG) y otras características contingentes similares.
3. Clarifican el tratamiento de los activos sin recurso y los instrumentos vinculados contractualmente,
4. Requieren revelaciones adicionales en la NIIF 7 para activos y pasivos financieros con términos contractuales que hacen referencia a un evento contingente (incluidos aquellos que están vinculados a ASG) e instrumentos de patrimonio clasificados a valor razonable con cambios en otro resultado integral.

Las enmiendas serán efectivas para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2026. Las entidades pueden adoptar anticipadamente las modificaciones que se relacionan con la clasificación de activos financieros más las revelaciones relacionadas y aplicar las otras modificaciones más adelante.

Los nuevos requisitos se aplicarán retrospectivamente con un ajuste en el saldo de apertura de los resultados acumulados. No es necesario reexpresar períodos anteriores. Además, se requiere que una entidad revele información sobre los activos financieros que cambian su categoría de medición debido a las modificaciones.

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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

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

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

a) Riesgos de mercado

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

I. Riesgo de tasa de interés

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

II. Riesgo de precio

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

III. Riesgo de monedas

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

b) Medidas de Sensibilidad

Al 30 de junio de 2024, la Sociedad no 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 2024. 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.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

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

Resumen sensibilidad Posiciones Moneda Extranjera		
	Cambio en tasa de cambio	Efecto en resultados antes de impuestos
	%	\$ Pesos
Devaluación:		
Dólares estadounidenses	5	(47,814,046)
Dólares estadounidenses	10	(91,281,360)
Euros	5	(45,536,021)
Euros	10	(86,932,403)
Revaluación:		
Dólares estadounidenses	5	52,847,103
Dólares estadounidenses	10	111,566,107
Euros	5	50,329,286
Euros	10	106,250,715

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

Al 30 de junio de 2024, la Sociedad no mantiene operaciones de fondos mutuos o fondos de inversión.

Fondos Propias RF Nac.	0.0%
Fondos Propios RV Nac.	0.0%
Fondos Propios RF Int.	0.0%
Fondos Propios RV Int.	0.0%

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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.

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 fondos, como para aquellas necesidades de mediano y largo plazo, en diversos escenarios previsible 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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.

e) Riesgo Operacional, 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 3 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO, continuación.

3.2. Estructura de Administración del Riesgo, continuación.

f) Gerencias de Unidades de negocio y/o soporte de Credicorp Capital, 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 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024, los activos que componen la cartera propia de la Administradora están invertidos en los siguientes Fondos:

30-06-2024

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
* Acciones BAP	1.179	140,2027	USD	165.299
* Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	20.821	1.682,1385	CLP	31.716
* Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	31	1.122,8321	USD	33.033
* Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,6912	1.122,8321	USD	733
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.565,0508	CLP	21
Depósito a Plazo Fijo - Banco de Chile	1	-	CLP	2.772
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	1	-	CLP	5
Forward Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	1	-	USD	213
Total Otros Activos Financieros				233.792

* Ver nota 7 "Otros Activos Financieros".

Fondos de Inversión

Fondo	Número de Cuotas	Valor Cuota	Moneda	Valor Contable M\$
Inversiones en Fondo de Inversión Credicorp Capital Tierras del Sur	1,00	20.830,63	CLP	21
Total Activos Financieros				21

Fondos de Inversión

Fondo	Número de Cuotas	Valor Cuota	Moneda	Valor Contable M\$
Inversiones en Fondo de Inversión Credicorp Capital Tierras del Sur	1,00	20.830,63	CLP	21
Total Activos Financieros				21

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES

Al 30 de junio de 2024, no han ocurrido cambios contables que pudiesen afectar significativamente la presentación de estos estados financieros en comparación con el período anterior.

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 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	30-06-2024 M\$
Credicorp Capital Chile S.A	Matriz	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	168.384
Credicorp Capital Asesorías Financieras SpA	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas (Actividades de operación)	-
Credicorp Capital S.A Administradora de Inversiones	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas (Actividades de operación)	-
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Más de 30 días	Servicios de Distribución - Corresponsalia	(1.145.546)
Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas, pactos, colocación de cuotas y saldo en caja.	(439.825)
Credicorp Capital Ltd	Adm.común	Bermudas	Más de 30 días	Traspaso cuenta mercantil	-
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm.común	México	Más de 30 días	Traspaso cuenta mercantil	(6.617)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(1.423.604)

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Vencimientos	Tipos de operación	31-12-2023 M\$
Credicorp Capital Chile S.A	Matriz	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre cuenta corriente mercantil, Remuneraciones, leyes sociales e impuestos mensuales	(675)
Credicorp Capital Asesorías Financieras SpA	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas (Actividades de operación)	953
Credicorp Capital S.A Administradora de Inversiones	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas (Actividades de operación)	-
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Más de 30 días	Servicios de Distribución - Corresponsalia	(463.771)
Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA	Adm.común	Chile	Más de 30 días	Trasposos entre relacionadas, pactos, colocación de cuotas y saldo en caja.	(183.807)
Credicorp Capital Ltd	Adm.común	Bermudas	Más de 30 días	Traspaso cuenta mercantil	-
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm.común	México	Más de 30 días	Traspaso cuenta mercantil	(1.984)
Total Cuentas por pagar a empresas relacionadas					(649.284)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 2023, el número de ejecutivos considerados como personal clave, se componen de la siguiente forma:

Cargo	N° de ejecutivos	N° de ejecutivos
	30-06-2024	30-06-2023
Gerente General	1	1
Ejecutivos	10	10
Total	11	11

Resumen	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$
Dieta	33.407	35.894
Remuneraciones	675.653	487.096
Total	709.060	522.990

Cargo	30-06-2024	30-06-2023
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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Descripción de la transacción	Monto al 30-06-2024	Efectos en Resultado
				M\$	M\$
Credicorp Capital Chile S.A.	Matriz	Chile	Traspaso de Fondos	169.059	-
			Servicios financieros	(1.351.547)	(1.135.754)
			Arriendo oficina	(531.843)	(446.927)
Credicorp Capital Corredores de Bolsa SpA	Adm.común	Chile	Traspaso de Fondos	(453.854)	-
			Colocacion de Cuotas	(2.215.204)	(1.861.516)
			Tomas de pactos	(7.706.295)	-
			Vencimientos de pactos	8.601.879	0
Credicorp Capital Servicios Financieros S.A	Adm.común	Perú	Servicios de distribución - Corresponsalía	(304.400)	(304.400)
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	Adm.común	México	Servicios de distribución - Corresponsalía	(3.679)	(3.679)

(*) 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 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	(1.298.817)	-
			Servicios financieros	(1.243.148)	(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 S.A. Corredores de Bolsa	Adm.común	Chile	Traspaso de Fondos	(1.180.965)	-
			Colocacion de Cuotas	(1.254.887)	(1.054.527)
			Tomas 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 SA 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

d) Conciliación de actividades de financiamiento:

La conciliación de actividades de financiamiento al 30 de junio de 2024 y 2023, es la siguiente:

Rubro	Saldo 01-01-2024	Flujos de efectivo		Flujos distintos al efectivo			Saldo al 30-06-2024
		recibidos	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	
Obligaciones por contratos de Arriendo	-	-	(236.544)	-	-	-	(236.544)
Pago de préstamos de entidades relacionadas	(7.263.834)	6.934.759	(11.205.162)	-	-	-	(11.534.237)
Totales	(7.263.834)	6.934.759	(11.441.706)	-	-	-	(11.770.781)
Dividendos pagados	-	-	0	-	-	-	0
Sub-total de efectivo provenientes de actividades de financiamiento	-	6.934.759	(11.441.706)	-	-	-	(11.770.781)
Total flujos de efectivo utilizados en actividades de financiamiento	-	(4.506.947)	-	-	-	-	-

Rubro	Saldo 01-01-2023	Flujos de efectivo		Flujos distintos al efectivo			Saldo al 30-06-2023
		recibidos	pagados	Cambios distintos al efectivo	Adquisición	Intereses y reajustes	
		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)	-	-	-	-	-

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Disponible	514.921	90.418
Compra con pacto de retroventa	-	-
Fondos Mutuos	-	-
Total Efectivo y equivalente al efectivo	514.921	90.418

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, no existen restricciones respecto al disponible en efectivo y equivalentes al efectivo.

b) Vencimientos de activos y pasivos, al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023:

Vencimientos de Activos y Pasivos	Hasta 90 días	
	30-06-2024	31-12-2023
Activos		
Efectivo y equivalente al efectivo	514.921	90.418
Total de Activos	514.921	90.418
Pasivos		
Otros pasivos financieros	-	-
Total pasivos	-	-
Saldos	514.921	90.418

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

a) Otros Activos Financieros cuadro

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la composición del saldo es el siguiente:

30-06-2024

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
* Acciones BAP	1.179	140,2027	USD	165.299
* Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	20.821	1.682,1385	CLP	31.716
* Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	31	1.122,8321	USD	33.033
* Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,6912	1.122,8321	USD	733
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.565,0508	CLP	21
Depósito a Plazo Fijo - Banco de Chile	1	-	CLP	2.772
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	1	-	CLP	5
Forward Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	1	-	USD	213
Total Otros Activos Financieros				233.792

31-12-2023

Inversión	Nominales	Valor cuota/acción	Moneda	Valor Contable M\$
* Acciones BAP	1.179	131,5064	USD	155.046
* Fondo de Inversión Credicorp Capital RF Latam serie B	20.821	1.495,19	CLP	31.131
* Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	31	1.107,6555	USD	30.267
* Fondo Mutuo Credicorp Capital Deuda Corporativa Latam IG serie B	0,6912	1.107,6555	USD	671
Fondo de Inversión Tierras del Sur	1	20.565,0508	CLP	21
Credicorp Capital Asset Management México SA de CV	1	-	CLP	2.522
Forward Credicorp Capital S.A. Corredores de Bolsa	1	-	USD	24
Total Otros Activos Financieros				219.682

(*) Al 30 de junio de 2024, la sociedad mantiene Acciones BAP y Cuotas en Fondos Mutuos, originado por un plan de beneficios a colaboradores.

b) Otros Pasivos Financieros

Al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023, este rubro no presenta saldo.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Concepto	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Cuentas por cobrar clientes	3.597.409	1.980.712
Remuneraciones Fondos de Inversión	414.442	623.438
Otras cuentas por cobrar (*)	557.219	287.589
Remuneraciones Fondos Mutuos	322.093	293.747
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	724.367	335.935
Total Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5.615.530	3.521.421

(*) 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024:

30 de Junio de 2024	Total Cartera M\$	Cartera no vencida		Cartera vencida						Total corrientes M\$	Total no corrientes M\$
		Entre 1 a 30 días M\$	Entre 31 a 60 días M\$	Entre 61 a 90 días M\$	Entre 91 a 120 días M\$	Entre 121 a 150 días M\$	Entre 151 a 180 días M\$	Entre 181 a 210 días M\$	Más de 250 días M\$		
Remuneraciones Fondos Mutuos	322.093	322.093	-	-	-	-	-	-	-	322.093	-
Remuneraciones Fondos de Inversión	414.442	414.392	50	-	-	-	-	-	-	414.442	-
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	724.367	121.656	57.913	57.716	57.704	57.667	87.735	204.102	39.937	684.430	39.937
Cuentas por cobrar clientes	3.597.409	1.057.156	1.680.841	364.173	339.809	79.880	-	75.550	-	3.597.409	-
Otras cuentas por cobrar	557.219	257.560	14.691	8.540	47.625	40.508	28.077	69.938	45.140	512.079	45.140
Saldo Bruto al 31 de marzo de 2024	5.615.530	2.172.857	1.753.495	430.429	445.138	178.055	115.812	349.590	85.077	5.530.453	85.077
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 31 de marzo de 2024	5.615.530	2.172.857	1.753.495	430.429	445.138	178.055	115.812	349.590	85.077	5.530.453	85.077

Al 31 de diciembre de 2023:

31 de diciembre 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\$	Más de 250 días M\$		
Remuneraciones Fondos Mutuos	293.747	293.747	-	-	-	-	-	-	-	293.747	-
Remuneraciones Fondos de Inversión	623.438	411.296	41.344	43.943	43.943	42.290	40.622	-	-	623.438	-
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	335.935	51.423	49.407	48.975	48.971	48.487	47.902	834	39.936	295.999	39.936
Cuentas por cobrar clientes	1.980.712	787.582	234.957	121.004	15.237	89.480	460.349	272.103	-	1.980.712	-
Otras cuentas por cobrar	287.589	95.104	30.113	9.348	7.597	11.532	99.695	17.919	16.281	271.308	16.281
Saldo Bruto al 31 de diciembre de 2023	3.521.421	1.639.152	355.821	223.270	115.748	191.789	648.568	290.856	56.217	3.465.204	56.217
Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Neto al 31 de diciembre de 2023	3.521.421	1.639.152	355.821	223.270	115.748	191.789	648.568	290.856	56.217	3.465.204	56.217

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

	Desarrollo software M\$	Total M\$
Saldo neto al 01.01.2023	386.246	386.246
Adquisiciones	-	-
Retiros/Bajas	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Amortización ejercicio	-	-
Saldo al 31.12.2023	386.246	386.246
Adquisiciones	-	-
Retiros/Bajas	-	-
Ajustes y reclasificaciones	-	-
Amortización ejercicio	-	-
Saldo al 30.06.2024	386.246	386.246

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	Activos por Derecho de uso M\$	Total M\$
Saldo neto al 01.01.2023	945.573	945.573
Adiciones	-	-
Retiros bajas	-	-
Trasposos	-	-
Otros	-	-
Depreciación ejercicio	-	-
Saldo al 31.12.2023	945.573	945.573
Adiciones	-	-
Retiros bajas	-	-
Trasposos	-	-
Otros	(945.573)	(945.573)
Depreciación ejercicio	-	-
Saldo al 30.06.2024	-	-

La composición de los pasivos por arrendamiento al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Pasivos por arrendamientos	-	955.542
Total pasivos por arrendamientos	-	955.542

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Concepto	Vencimiento	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Otras cuentas por pagar	60 días	1.734.096	906.847
Provisión bono Personal	<365 días	503.009	736.648
Proveedores	60 días	160.313	442.507
Provisión de vacaciones	<365 días	99.111	106.685
Imposiciones por pagar	30 días	23.366	21.651
Impuesto único por pagar	30 días	16.568	20.057
Impuesto adicional	30 días	1.377	13.455
13 % Retención honorarios	30 días	2.601	1.464
Asesorías	60 días	79.179	16.459
Total Cuentas comerciales y Otras cuentas por pagar corrientes		2.619.620	2.265.773

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

Concepto	Vacaciones M\$	Bonos M\$	Total M\$
Saldos al 01-01-2024	106.685	736.648	843.333
Provisiones constituidas	99.111	503.009	602.120
Aplicación de provisiones	(106.685)	(736.648)	(843.333)
Utilización de provisiones	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-
Saldos al 30-06-2024	99.111	503.009	602.120

Concepto	Vacaciones M\$	Bonos M\$	Total M\$
Saldos al 01-01-2023	133.926	709.393	843.319
Provisiones constituidas	106.685	736.648	843.333
Aplicación de provisiones	(133.926)	(709.393)	(843.319)
Utilización de provisiones	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-
Saldos al 31-12-2023	106.685	736.648	843.333

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

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

Conceptos	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Provisión de vacaciones	99.111	106.685
Provisión bono Personal	503.009	736.648
Total Otras Provisiones	602.120	843.333

30-06-2024

Provisión bonos y vacaciones	Hasta 90 días	Más de 90 días a 1 año	Más de 1 año a 3	Más de 3 años a 5	Más de 5 años	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Otras Provisiones	-	602.120	-	-	-	602.120
						602.120

31-12-2023

Provisión bonos y vacaciones	Hasta 90 días	Más de 90 días a 1 año	Más de 1 año a 3	Más de 3 años a 5	Más de 5 años	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Otras Provisiones	-	843.333	-	-	-	843.333
						843.333

NOTA 12 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Activos por impuestos corrientes.

El detalle de este rubro al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Conceptos	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Provisión impuesto renta	(289.734)	(202.424)
Pagos provisionales mensuales	198.126	541.087
Provisión Impuesto gastos rechazados	(179)	(340)
Impuestos por recuperar	457.490	448.988
Total impuesto recuperar	365.703	787.311

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 12 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS, continuación

b) Efecto en resultados.

El detalle de los saldos al 30 de junio de 2024 y 2023 es el siguiente:

Conceptos	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Gasto Tributario corriente	(292.947)	(16.778)	(292.947)	4.367
Efecto por impuestos diferidos	(62.011)	(43.841)	41.812	(43.841)
Total Efecto en Resultado	(354.958)	(60.619)	(251.135)	(39.474)

c) Impuestos diferidos.

El detalle de los saldos de impuestos diferidos al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Conceptos	Activo diferido	
	30-06-2024	31-12-2023
	M\$	M\$
Inversión en Fondo Privado	20.340	19.809
Fondo Mutuo	-	-
Provisión de vacaciones	26.760	28.805
Provisión de Bono Personal	100.991	168.275
Provisión Bono Socio	20.526	24.358
Efecto NIIF 16 Gastos por arrendamiento	-	2.692
Cuotas ILP	(394)	203
Provisión Cuotas ILP	-	-
Acciones BAP	(2.256)	(1.916)
Provisión bono matching	14.296	6.261
Desarrollo software	36.452	30.238
Total Impuestos diferidos	216.715	278.725

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 12 - IMPUESTOS CORRIENTES E IMPUESTOS DIFERIDOS, continuación

d) Reconciliación de la tasa de impuesto efectiva.

La reconciliación de tasa de impuesto efectiva al 30 de junio de 2024 y 2023 es la siguiente:

Concepto	01-01-2024 30-06-2024 M\$			01-01-2023 30-06-2023 M\$			01-04-2024 30-06-2024 M\$			01-04-2023 30-06-2023 M\$		
	Tasa de Impuesto %	Otros Resultados Netos M\$	Impuesto Calculado M\$									
UTILIDAD FINANCIERA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO	1.368.183			271.725			944.910			198.694		
Impuesto a la Renta	-27,00%		(369.409)	-27,00%		(73.366)	-27,00%		(255.125)	-27,00%		(53.647)
Otros Impuestos	-0,23%	(3.213)	-	-5,45%	(14.810)	-	-0,34%	(3.213)	-	-7,45%	(14.810)	-
Reajuste Art. 72	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Multas	-0,02%	-285	-	13,71%	37.240	-	-0,03%	(285)	-	18,85%	37.461	-
C.M. Tributaria	1,30%	17.843	-	-0,01%	(40)	-	0,78%	7.378	-	-7,19%	(14.283)	-
Otras diferencias permanentes	0,01%	146	-	-0,19%	(517)	-	0,01%	133	-	7,51%	14.918	-
Impuesto único	0,00%	(40)	-	-3,37%	(9.126)	-	0,00%	(23)	-	-4,59%	(9.113)	-
Tasa efectiva y gasto por impuesto a la renta	-25,94%	-	(354.958)	-22,31%	-	(60.619)	-26,58%	-	(251.135)	-19,87%	-	(39.474)

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 13 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El saldo al 30 de junio de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Conceptos	30-06-2024 M\$	31-12-2023 M\$
Gastos anticipados	176.010	99.050
Otras cuentas por cobrar	4.581	1.655
Préstamos al Personal	53.227	50.794
Total Otros Activos no Financieros	233.818	151.499

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 2024, 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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 30 de abril de 2024, la política general de dividendos para la Sociedad consistirá en repartir al menos el 30% de la utilidad, considerando, en todo caso, la situación económica y financiera de la Sociedad, el cumplimiento de sus compromisos y requerimientos de fondos para sus inversiones.

Con fecha 30 de abril de 2024 se celebró la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad donde se acordó efectuar un reparto de dividendo definitivo con cargo a utilidades del ejercicio 2023 por el monto total de M\$469.608.

Asimismo, con misma fecha se acordó distribuir un dividendo con cargo a utilidades de ejercicios anteriores por un total de M\$330.392, el cual se pagará a partir del día 30 de abril del presente año.

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 2024, equivalente a M\$140.882 proveniente del ejercicio 2023.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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	30-06-2024	31-12-2023
	UF	UF
Patrimonio en UF	72.488	64.404

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 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 15 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.

a) La Sociedad constituyó para el periodo 2024, 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 DE INICIO	FECHA DE TÉRMINO	N° PÓLIZA
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL INNOVACION LATAM	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008991-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL POWER POP	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008992-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PLAZA EGAÑA	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008993-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MEDIANO PLAZO	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008994-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL TOTAL RETURN	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008995-1
FONDO DEL INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL TIERRAS DEL SUR	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008997-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PG RE SECONDARIES I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008998-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PG RE SECONDARIES I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	2.700	10-01-2024	10-01-2025	12008998-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA INTERNACIONAL	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12008999-0
FONDO MUTUO ESTRUCTURADO CREDICORP CAPITAL RENTA NOMINAL	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009000-0
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RF LATAM	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009001-0
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RETORNO ABSOLUTO	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009002-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY AP I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009003-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL GLOBALES I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009004-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL ACCIONES ESTRATEGICAS	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009005-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RETORNO PREFERENTE MAESTRA I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009006-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PATIO RENTA INDUSTRIAL I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009007-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PATIO RENTA INDUSTRIAL I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	8.000	10-01-2024	10-01-2025	12009007-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA 360	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009008-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL DESARROLLO SUBSIDIO HABITACIONAL - INGEVEC	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009009-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL DESARROLLO SUBSIDIO HABITACIONAL I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009010-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INDEPENDENCIA DEUDA US I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009011-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INDEPENDENCIA DEUDA US II	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009012-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INDEPENDENCIA US I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009013-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT IV	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009014-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT V	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009015-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL TRITON I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009016-1
FONDO MUTUO ESTRUCTURADO CREDICORP CAPITAL RENTA UF 2027	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009017-1
FONDO DE INVERSIÓN INMOBILIARIA CREDICORP CAPITAL RAICES	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.386	10-01-2024	10-01-2025	12009018-1
FONDO DE INVERSIÓN INMOBILIARIA CREDICORP CAPITAL RAICES	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	5.600	10-01-2024	10-01-2025	12009018-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RENTA ESTRATEGICA	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	11.406	10-01-2024	10-01-2025	12009019-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL I	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	12.687	10-01-2024	10-01-2025	12009020-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - SLP	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	12.867	10-01-2024	10-01-2025	12009021-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL II	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	13.515	10-01-2024	10-01-2025	12009022-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL II	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	350	10-01-2024	10-01-2025	12009022-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA LATAM INVESTMENT GRADE	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	15.752	10-01-2024	10-01-2025	12008996-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL DEUDA CORPORATIVA INVESTMENT GRADE	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	15.752	10-01-2024	10-01-2025	12009023-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO - ACONCAGUA III	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	17.471	10-01-2024	10-01-2025	12009024-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL MONEY MARKET	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009025-1
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL SPREAD CORPORATIVO LOCAL	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	24.641	10-01-2024	10-01-2025	12009026-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIQUIDEZ	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	28.602	10-01-2024	10-01-2025	12009027-1
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IMT EXPLORACIONES MINERAS	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009028-1
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST PG MEXICAN ENERGY INFRASTRUCTURE	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009029-1
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009030-1
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL LIGHT REGGAE	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156021-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL BRAVE DISCO	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156114-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL RISKY ROCK	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156115-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL HEAVY METAL	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156116-00
FONDO MUTUO CREDICORP CAPITAL SHORT DURATION LATAM	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156118-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO - ACONCAGUA II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156119-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG DIRECT I	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156120-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL LATIN AMERICAN EQUITY	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156121-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA RESIDENCIAL III	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156122-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES I	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156123-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT I	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156125-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ALTO RENDIMIENTO CLP	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156126-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156127-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	2.094	10-01-2024	10-01-2025	156127-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE DEBT III	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156128-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL RENTA INMOBILIARIA II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156129-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ICG SE I	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156130-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PG PRIVATE DEBT I	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156131-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - SLP II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156132-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PARTNERS FUND SICAV	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	12.092	10-01-2024	10-01-2025	156133-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG DIRECT II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	15.462	10-01-2024	10-01-2025	156134-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PG DIRECT III	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	19.008	10-01-2024	10-01-2025	156135-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - PRIVATE DEBT II	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	20.389	10-01-2024	10-01-2025	156136-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL PRIVATE EQUITY - PG SECONDARIES II FULLY FUNDED	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	22.563	10-01-2024	10-01-2025	156138-00
FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL - AIX FULLY FUNDED	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	32.655	10-01-2024	10-01-2025	156140-00
IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES - DOS FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156141-00
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO - LOS NOGALES	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156142-00
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO CREDICORP CAPITAL INMOBILIARIO - LOS NOGALES	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	3.766	10-01-2024	10-01-2025	156142-00
CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT SA ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	242.300	10-01-2024	10-01-2025	12009031
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009030
IM TRUST ENERGIAS RENOVABLES - DOS FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO	Contemporaria Compañía de Seguros Generales S. A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	156141-00
FONDO DE INVERSIÓN PRIVADO IM EXPLORACIONES MINERAS	Liberty Compañía de Seguros Generales S.A.	UF	10.000	10-01-2024	10-01-2025	12009028

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024, 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 36.359,99.-

Datos en M\$	30-06-2024
Total Activos	7.995.297
Total Pasivos	5.271.796
Patrimonio Neto (antes de descuentos)	2.723.501
Descuentos:	
Activos intangibles	386.246
Cuentas por cobrar EERR	-
Activos utilizados para garantizar obligaciones o compromisos de terceros	53.227
Cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 30 días	917.915
Total Descuentos	1.357.388
Patrimonio Neto (después de descuentos)	1.366.113
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	1.366.113
Valor UF	37.571,86
Patrimonio depurado (M\$)	1.366.113
Patrimonio depurado (UF)	36.359,99

c) Con fecha 24 de abril de 2024, el Servicio de Impuestos Internos, resolvió a favor sobre RAF presentada procediendo a la devolución del pago provisional por su año tributario 2024.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
 ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
 Notas a los Estados Financieros Intermedios
 Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

Conceptos		30-06-2024		31-12-2023
Activos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto	M\$	Monto
				M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	CLP	29.560		12.466
Efectivo y equivalentes al efectivo	USD	467.197		59.899
Efectivo y equivalentes al efectivo	EUR	18.164		18.053
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	CLP	2.018.121		1.540.709
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	USD	2.665.660		1.118.774
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	EUR	931.749		861.938
Total activos corrientes y no corrientes		6.130.451		3.611.839

Conceptos		30-06-2024		31-12-2023
Pasivos corrientes y no corrientes	Moneda	Monto	M\$	Monto
				M\$
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	CLP	(2.619.620)		(2.265.773)
Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas	CLP	(1.423.604)		(649.284)
Total pasivos corrientes y no corrientes		(4.043.224)		(2.915.057)

NOTA 17 - DIFERENCIA DE CAMBIO

Al 30 de junio de 2024 y 2023 respectivamente, las diferencias de cambio se componen de la siguiente manera:

Rubro	Moneda	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
		30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
		M\$	M\$	M\$	M\$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	21.907	(13.003)	32.814	56.631
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	EUR	6.287	(6.896)	(15.397)	(16.026)
Utilidad por Diferencia de Cambios		28.194	(19.899)	17.417	40.605

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(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 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (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 2024 y 2023 respectivamente, los ingresos por actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos por Distribución de cuotas	5.137.571	2.944.719	3.167.435	1.492.899
Remuneraciones Fondos de Inversión	2.055.289	1.867.213	1.070.736	938.591
Remuneraciones Fondos Mutuos	1.609.350	1.262.888	819.148	665.888
Remuneraciones Fondos de Inversión Privados	262.519	237.042	132.634	119.995
Administración de carteras	131.396	85.733	58.708	43.183
Total ingresos por actividades ordinarias	9.196.125	6.397.595	5.248.661	3.260.556

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 19 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 30 de junio de 2024 y 2023 respectivamente los gastos de administración se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$	01-04-2024 30-06-2024 M\$	01-04-2023 30-06-2023 M\$
Remuneraciones	(1.511.123)	(1.532.424)	(747.805)	(664.998)
Servicios Financieros Empresa Relacionada	(1.477.478)	(1.185.419)	(783.695)	(599.809)
Depreciación activo por derecho de uso	(418.312)	(625.567)	(167.178)	(313.601)
Asesorías	(17.917)	(104.172)	(5.795)	(45.033)
Suscripciones	(110.077)	(67.318)	(48.782)	(29.437)
Servicios de auditorías	(43.516)	(34.674)	(27.541)	(17.359)
Gastos de Viajes	(30.712)	(35.410)	(759)	(16.657)
Seguros	(32.821)	(36.236)	(16.188)	(19.309)
Honorarios	(27.343)	(48.873)	(12.669)	(32.785)
Comisiones Bloomberg	(38.766)	(17.348)	(31.011)	(3.193)
Patente Municipal	(13.670)	(18.908)	(6.835)	(9.454)
Gastos Bancarios	(13.279)	(13.972)	(3.011)	(4.237)
Gastos legales y notariales	(946)	(7.691)	(235)	(7.654)
Otros gastos	(133.340)	(104.144)	(99.437)	(94.613)
Servicios informáticos	(81.048)	(25.761)	(38.018)	(27.831)
Total gastos de administración	(3.950.348)	(3.857.917)	(1.988.959)	(1.885.970)

NOTA 20 - COSTO DE VENTA

Al 30 de junio de 2024 y 2023 respectivamente, los costos de venta se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2024 30-06-2024 M\$	01-01-2023 30-06-2023 M\$	01-04-2024 30-06-2024 M\$	01-04-2023 30-06-2023 M\$
Otros gastos	(148.206)	(173.990)	(57.732)	(153.591)
Sistema operativo	(23.748)	(27.892)	(12.266)	21.403
Gastos de Fondos (*)	(2.158.034)	(1.144.864)	(1.302.218)	(608.023)
Colocación de cuotas	(1.639.369)	(1.054.527)	(972.049)	(547.110)
Total Costo de Venta	(3.969.357)	(2.401.273)	(2.344.265)	(1.287.321)

(*) Al 30 de junio de 2024, un 20,61% 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 2024,2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
 (Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 21 - PÉRDIDAS ACTIVOS FINANCIEROS

Al 30 de junio de 2024 y 2023 respectivamente, los ingresos financieros se componen de la siguiente manera:

Concepto	01-01-2024	01-01-2023	01-04-2024	01-04-2023
	30-06-2024	30-06-2023	30-06-2024	30-06-2023
	M\$	M\$	M\$	M\$
Ingresos por compras con pacto de retroventa	3.612	74.758	2.184	34.827
Inversión en Fondos Mutuos, Fondos de Inversión Privados y Públicos	12.262	8.978	12.213	4.360
Resultado pérdida por forward	213	(191)	(4.881)	-
Resultado pérdida (ganancia) por acciones BAP	28.468	7.030	(20.554)	17.412
Total Ingresos (Pérdidas) Financieras	44.555	90.575	(11.038)	56.599

NOTA 22 – SANCIONES

a) De la Comisión para el Mercado Financiero

Entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2024, 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 2024, no se han aplicado sanciones por parte del Servicio de Impuestos Internos.

NOTA 23 - HECHOS RELEVANTES

Con fecha 25 de enero de 2024, en sesión ordinaria de directorio de Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos (en adelante como la "Sociedad"), la unanimidad de los directores acordó la designación de don Rafael Castellanos López Torres como director reemplazante del señor Alfonso Vial van Wersh. El señor Castellanos ejercerá el cargo hasta la celebración de la próxima junta ordinaria de accionistas de la Sociedad, donde se procederá con la renovación total del directorio.

CREDICORP CAPITAL ASSET MANAGEMENT S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
Notas a los Estados Financieros Intermedios
Al 30 de junio de 2024, 2023 (No Auditados) y 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos – M\$)

NOTA 23 - HECHOS RELEVANTES continuación

Con fecha 30 de abril de 2024 se celebró la junta ordinaria de accionistas de la Sociedad en la que se acordó entre otras materias:

1. 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 2023.
2. Distribuir un dividendo definitivo, con cargo a las utilidades del ejercicio 2023, por el monto total de \$469.608.000, esto es, un total de \$134.173,7142857140 por acción, el cual se pagará a partir del día 30 de abril del presente año.
3. Aprobar la política de dividendos de la Sociedad para el año 2024.
4. Designar un nuevo directorio y fijar su remuneración, el cual será compuesto por: Mariana Gómez Moffat y los señores Guillermo Tagle Quiroz, Rafael Castellanos López Torres, James Loveday Laghi y Klaus Kaempfe Lavarello.
5. Designar a EY Servicios Profesionales de Auditoría y Asesorías Ltda. como empresa auditora externa de la Sociedad para el ejercicio 2024.
6. Dar cuenta de las operaciones con partes relacionadas efectuadas durante el ejercicio 2023.
7. Designar al diario El Líbero como periódico en la cual se publicarán los avisos de citación a juntas de accionistas que pudieran resultar necesarias y las demás publicaciones de la Sociedad.

Asimismo, con fecha 30 de abril de 2024 se celebró junta extraordinaria de accionistas de la Sociedad en la que se acordó distribuir un dividendo con cargo a utilidades de ejercicios anteriores, por el monto total de \$330.392.000, esto es, un total de \$94.397,71428571430 por acción, el cual se pagará a partir del día 30 de abril del presente año.

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 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.