

FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021
y por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022
y el período comprendido entre el 25 de octubre al 31 de
diciembre de 2021

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

FONDO DE INVERSIÓN CREDICORP CAPITAL ICG SE I

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses

MUS\$: Cifras expresadas en miles de dólares estadounidenses



Informe de los Auditores Independientes

Señores Aportantes de
Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I:

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y el período comprendido entre el 25 de octubre al 31 de diciembre de 2021 y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con 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 estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y el período comprendido entre el 25 de octubre al 31 diciembre de 2021 acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis en un asunto

Como se describe en la Nota 2.3 letra i) a los estados financieros adjuntos, el Fondo mantiene una inversión en el extranjero que representa su principal activo y en la cual no posee control ni influencia significativa. El valor razonable de esta inversión se mide de acuerdo con la metodología que considera los supuestos y elementos de información señalados en dicha nota. No se modifica nuestra opinión con respecto a este asunto.

Otros asuntos – estados complementarios

Nuestra auditoría fue efectuada con el propósito de formamos una opinión sobre los estados financieros tomados como un todo. Los estados complementarios (información suplementaria), que comprenden el resumen de la cartera de inversiones, el estado de resultado devengado y realizado y estado de utilidad para la distribución de dividendos, contenidos en anexo adjunto, se presentan con el propósito de efectuar un análisis adicional y no es una parte requerida de los estados financieros. Tal información suplementaria es responsabilidad de la Administradora y fue derivada de, y se relaciona directamente con, los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros. La mencionada información suplementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros y a ciertos procedimientos adicionales, incluyendo la comparación y conciliación de tal información suplementaria directamente con los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros o directamente con los mismos estados financieros y los otros procedimientos adicionales, de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. En nuestra opinión, la mencionada información suplementaria se presenta razonablemente en todos los aspectos significativos en relación con los estados financieros tomados como un todo.

Alejandra Carrasco V.

KPMG Ltda.

Santiago, 23 de marzo de 2023

Estados Financieros

***FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG
SE I***

Santiago, Chile

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Estados Financieros

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Índice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	2
Estados de Resultados Integrales	3
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Estados de Flujo de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

MUS\$: Miles de dólares de los Estados Unidos de América

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Nota	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
ACTIVO			
Activos Corrientes			
Efectivo y efectivo equivalente	15	515	53
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	20.584	13.983
Otros documentos y cuentas por cobrar	13	-	4
Otros activos		-	-
Total Activos Corrientes		21.099	14.040
Activos No Corrientes			
Total Activos No Corrientes		-	-
Total Activos		21.099	14.040
PASIVO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	14	3	2
Remuneraciones sociedad administradora	25	4	5
Otros documentos y cuentas por pagar	13	3	4
Total Pasivos Corrientes		10	11
Pasivos No Corrientes			
Total Pasivos No Corrientes		-	-
PATRIMONIO NETO			
Aportes		17.564	14.046
Otras Reservas		-	-
Resultados Acumulados		(17)	-
Resultado del ejercicio		4.091	(17)
Dividendos provisorios		(549)	-
Total Patrimonio Neto		21.089	14.029
Total Pasivos y Patrimonio		21.099	14.040

Las notas adjuntas números 1 al 31 forman parte integral de estos Estados Financieros

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados de Resultados Integrales

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	ACUMULADO	TRIMESTRE
		MUS\$	MUS\$
		01-01-2022	25-10-2021
		31-12-2022	31-12-2021
INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION			
Intereses y reajustes		-	-
Ingresos por dividendos		618	19
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(1)	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	3.326	(19)
Resultado en venta de instrumentos financieros		-	-
Resultado por venta de inmuebles		-	-
Ingreso por arriendo de bienes raíces		-	-
Variaciones en valor razonable de propiedades de inversión		-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros		229	-
Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación		4.172	-
GASTOS			
Remuneración del Comité de Vigilancia		(8)	(1)
Comisión de administración	25	(55)	(10)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción		(3)	(2)
Otros gastos de operación	27	(15)	(4)
Total gastos de operación		(81)	(17)
Utilidad/(pérdida) de la operación		4.091	(17)
Costos financieros		-	-
Utilidad/(pérdida) antes de impuesto		4.091	(17)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Resultado del ejercicio		4.091	(17)
Otros resultados integrales:			
Total de otros resultados integrales		-	-
Total Resultado Integral		4.091	(17)

Las notas adjuntas números 1 al 31 forman parte integral de estos Estados Financieros

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021 (expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO								
Descripción	31-12-2022 MUS\$							
	Aportes	Otras Reservas			Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total Otras Reservas				
Saldo inicio 1 de enero de 2022	14.046	-	-	-	-	(17)	-	14.029
Reverso dividendo mínimo	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	14.046	-	-	-	-	(17)	-	14.029
Aportes	9.048	-	-	-	-	-	-	9.048
Repartos de patrimonio	(5.530)	-	-	-	-	-	-	(5.530)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	(549)	(549)
Resultados integrales del ejercicio:								
▪ Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	4.091	-	4.091
▪ Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	(17)	17	-	-
Totales al 31 de diciembre de 2022	17.564	-	-	-	(17)	4.091	(549)	21.089

Descripción	31-12-2021 MUS\$							
	Aportes	Otras Reservas			Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total Otras Reservas				
Saldo inicio 8 de enero de 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes	14.046	-	-	-	-	-	-	14.046
Repartos de patrimonio	-	-	-	-	-	-	-	-
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio:								
▪ Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	(17)	-	(17)
▪ Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	-	-	-	-
Totales al 31 de diciembre de 2021	14.046	-	-	-	-	(17)	-	14.029

Las notas adjuntas números 1 al 31 forman parte integral de estos Estados Financieros

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados de Flujos de Efectivo

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	Nota	01-01-2022 31-12-2022 MUS \$	25-10-2021 31-12-2021 MUS \$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Compra de activos financieros	7	(9.050)	(14.002)
Venta de activos financieros	7	5.775	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		618	19
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar		(64)	(8)
Otros gastos de operación pagados		(14)	(2)
Otros ingresos de operación percibidos		229	-
Flujo neto originado por actividades de la operación		(2.506)	(13.993)
Flujos de efectivo originado por actividades de inversión			
Flujo neto originado por actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Aportes		9.048	14.046
Repartos de patrimonio		(5.530)	-
Repartos de dividendos		(549)	-
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		2.969	14.046
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		463	53
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		53	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(1)	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	-	515	53

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 - Información General

El Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I (el 'Fondo'), es administrado por Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos (en adelante la 'Administradora'), conforme a las disposiciones de la Ley N°20.712 sobre administración de fondos de terceros y carteras individuales, en adelante también la "Ley". La Administradora pertenece al Grupo Credicorp Capital y fue autorizada mediante Resolución Exenta N°016 de fecha 15 de enero de 2004.

El Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I (el 'Fondo') es un Fondo de Inversión Público no rescatable, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de su oficina registrada es Av. Apoquindo 3721 Piso 9, comuna de Las Condes.

El Fondo tiene como objetivo principal invertir en el fondo de inversión extranjero denominado "ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP" (en adelante "ICG"), administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC, o quien lo suceda o reemplace.

ICG tiene como objeto la inversión indirecta, a través de una o más entidades, en ICG Strategic Equity Fund IV LP, un fondo que se enfoca principalmente en la reestructuración de fondos de private equity u otros activos a través de la entrega de financiamientos de liquidez a la medida.

Para mayor información de los Aportantes, la Administradora mantendrá en sus oficinas y a disposición de los Aportantes del Fondo, copias de los estatutos (Limited Partnership Agreement) de ICG, en los cuales se detallan los términos y condiciones en los que se realizarán las inversiones de este último.

Adicionalmente, el Fondo podrá también invertir en otros fondos administrados por el administrador de ICG o una sociedad relacionada a él, siempre y en la medida que dichos fondos mantengan un objeto de inversión similar al de ICG.

La inversión del Fondo en ICG no podrá significar controlarlo directa o indirectamente.

El Fondo deberá invertir al menos un 80% de sus activos en los instrumentos señalados en el presente numeral.

Todo lo anterior, es sin perjuicio de las inversiones en instrumentos de deuda que efectúe el Fondo por motivos de liquidez, según se autoriza en el número siguiente.

El Fondo asume el riesgo propio de mantener sus recursos invertidos en ICG y, por tanto, no asegura rentabilidad alguna por sus inversiones.

Durante la vigencia del Fondo, las distribuciones recibidas por el Fondo y que estén sujetas a una eventual restitución a ICG o los montos obtenidos por la liquidación de inversiones, se podrán destinar primeramente a realizar inversiones en ICG o en otras sociedades según lo indicado en el Reglamento Interno.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 - Información General (continuación)

A las cantidades que tengan derecho a recibir los Aportantes del Fondo en virtud de disminuciones de capital y distribución de dividendos, se descontarán aquellas cantidades que sean necesarias a fin de dar cumplimiento a las obligaciones del Fondo para con ICG.

Las Cuotas del Fondo deben cumplir con los requerimientos que las disposiciones legales y reglamentarias exijan para calificar como alternativa de inversión para los Fondos de Pensiones a que se refiere el D.L. 3.500 de 1980.

El 25 de octubre de 2021 el Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I (el 'Fondo') inició sus operaciones.

El Fondo tendrá una duración de 11 años a contar del día en que se efectúe el depósito de su Reglamento Interno en el registro que lleva al efecto la CMF. Dicho plazo será prorrogable sucesivamente por períodos de 1 año cada uno, por acuerdo adoptado en asamblea extraordinaria de aportantes.

Con fecha 12 de mayo de 2021, se depositó el primer Reglamento Interno del Fondo, en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), de acuerdo a lo indicado en el artículo N°46 de la Ley N° 20.712, sobre Administración de Fondos de Terceros y Carteras Individuales (en adelante la "Ley") y la Norma de Carácter General N° 365 de fecha 7 de mayo de 2014 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero (en adelante la "Norma").

Modificaciones al Reglamento Interno, 2022

Con fecha 29 de julio de 2022, se depositó Reglamento Interno del Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I (el "Fondo"), el cual contiene las modificaciones acordadas en la Asamblea Extraordinaria de Aportantes celebrada con fecha 23 de mayo de 2022, según el siguiente detalle:

- a) Se eliminó el numeral 1.4 de la Sección Uno. del Título II del Reglamento Interno del Fondo, relativo a los requerimientos necesarios para que las cuotas del Fondo califiquen como alternativa de inversión para los fondos de pensiones, incluyendo;
- b) Se modificó el numeral 3.1 de la Sección Tres. del Título II del Reglamento Interno del Fondo; disminuyendo de un 30% a un 20% el porcentaje máximo del activo total del Fondo establecido como límite para la suma de las inversiones indicadas en los instrumentos de los números (iii) al (viii) de dicho numeral; y
- c) Se modificó el numeral 3.3 de la Sección Tres. del Título II del Reglamento Interno del Fondo; modificando las circunstancias bajo las cuales no aplican los límites de inversión indicados en los numerales 3.1 y 3.2 de dicha Sección del Reglamento Interno del Fondo.

El nuevo texto del Reglamento Interno del Fondo entró en vigencia el día 28 de agosto de 2022.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 1 - Información General (continuación)

Modificaciones al Reglamento Interno, 2021

Con fecha 23 de junio de 2021 se depositó modificación del Reglamento Interno del Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I (el "Fondo"), el cual contiene las modificaciones que a continuación se indican, introducidas por Credicorp Capital Asset Management S.A. Administradora General de Fondos (la "Administradora") y cuya entrada en vigencia será el próximo 8 de julio de 2021:

1. Título VI, sección UNO, se modifica lo que debe entenderse por integrantes de una misma familia para el ingreso a la serie I del Fondo:

“Para estos efectos debe entenderse como integrantes de una misma familia a: (i) quienes mantienen entre sí una relación de parentesco hasta el segundo grado de consanguinidad o afinidad inclusive y las entidades controladas directa o indirectamente por cada una de esas personas; (ii) los cónyuges y las entidades controladas directa o indirectamente por uno de ellos;

(iii) las empresas que forman parte del mismo grupo empresarial; y (iv) aquellas personas entre sí que mantienen con una misma entidad un mandato que determina las inversiones de tales personas.”

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por la administración el 23 de marzo de 2023.

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos

Los presentes Estados Financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo a las normas e interpretaciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), según Oficio Circular N°592 y N°657 de fecha 6 de abril de 2010 y 31 de enero de 2011 respectivamente, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2022 y 2021. Lo anterior sin perjuicio que la Comisión para el Mercado Financiero puede pronunciarse respecto de su aplicabilidad, aclaraciones, excepciones y restricciones en la aplicación de las NIIF.

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos Estados Financieros se exponen a continuación. Estos principios han sido aplicados sistemáticamente a todos los ejercicios presentados, a menos que se indique lo contrario.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación

a) Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de Fondo de Inversión Credicorp Capital ICG SE I (el "Fondo"), al 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y normas e instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero en la circular N°1998 y circular 657.

b) Base de preparación:

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el costo histórico, modificada por la revalorización de activos financieros y pasivos financieros (incluidos los instrumentos financieros derivados) a valor razonable con efecto en resultados.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no presenta saldos en pasivos financieros.

c) Juicios y Estimaciones Contables:

La preparación de Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros, se presentan en la Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

d) Período cubierto

Los presentes Estados Financieros corresponden a los Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y Estados de Flujos de Efectivo por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

e) Conversión de moneda extranjera

i) Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en dólares estadounidenses. La principal actividad del Fondo es invertir en el fondo de inversión extranjero denominado "ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP", administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC, o quien lo suceda o reemplace. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en dólares estadounidenses. La administración considera el dólar estadounidense como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los Estados Financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

ii) Transacciones y saldos

Hasta la presentación de los presentes Estados Financieros las principales transacciones en moneda extranjera son tranzadas en la misma moneda funcional.

Los resultados y la situación financiera de todas las entidades donde el Fondo tiene participación (ninguna de las cuales tiene la moneda de una economía hiperinflacionaria), que tienen una moneda funcional diferente de la moneda de presentación, se convierten a la moneda de presentación como sigue:

	31-12-2022	31-12-2021
	\$	\$
Tipo de Cambio (Dólar)	855,86	844,69

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en los Estados de Resultados Integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente".

Las diferencias de cambio relacionadas con activos y pasivos financieros contabilizados a costo amortizado se presentan en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre activos y pasivos financieros a costo amortizado". Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados".

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.2 Nuevos pronunciamientos contables:

- a) **Normas, interpretaciones y enmiendas obligatorias por primera vez para los ejercicios financieros iniciados el 1 de enero de 2022.**

Enmiendas y mejoras

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

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

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

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

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

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

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación):

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

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

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

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros

a) Reconocimiento y medición inicial

Los activos y pasivos financieros son reconocidos en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se conviertan en parte de las cláusulas contractuales del instrumento. En el reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros son medidos por su valor razonable incluyendo, en el caso de un activo financiero o pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición.

b) Bajas

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfiera los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos.

Los pasivos financieros serán dados de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o haya expirado.

c) Compensación

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto cuando el Fondo tenga el derecho exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y tenga la intención de liquidar por el importe neto el activo y el pasivo simultáneamente.

d) Clasificación y medición posterior

El Fondo clasifica sus activos financieros según el modelo de negocio en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo. En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: Costo amortizado; Valor razonable con cambios en otro resultado integral; Valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si el Fondo cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

d) Clasificación y medición posterior (continuación)

La definición de cada clasificación se indica a continuación:

i) Costo amortizado: el activo financiero se medirá al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. El ingreso por intereses, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la venta del activo financiero se reconoce en resultados.

Por otra parte, el Fondo clasifica posteriormente todos sus pasivos como medidos a costo amortizado, excepto por:

- Los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados. Estados pasivos incluyendo los instrumentos derivados.
- Los pasivos financieros que surjan por la transferencia de activos financieros que no cumplan los resultados para su baja en cuantías o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada.
- Contratos de garantía financiera
- Contraprestación contingente producto de una combinación de negocio.

ii) Valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con efecto en resultados:

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros.
- Los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

d) Clasificación y medición posterior (continuación)

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. El ingreso por intereses calculado bajo el método de interés efectivo, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otro resultado integral. La ganancia o pérdida en la venta del activo se reconoce en resultados.

En el reconocimiento inicial de una inversión de patrimonio que no es mantenida para negociación, el Fondo puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral. Esta elección se hace individualmente para cada inversión.

iii) Valor razonable con cambios en resultados (VRCCR): categoría residual para los activos que no cumplen con las clasificaciones anteriores.

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.

El Fondo clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado a excepción de los derivados que son pasivos que se miden a su valor razonable.

e) Evaluación del Modelo de Negocio

El Fondo realiza una evaluación a nivel de cartera del modelo de negocio en el que mantiene sus activos financieros. Esta evaluación busca reflejar la manera en que gestiona sus inversiones. La información considerada en esta evaluación incluye:

- La Política de inversión del Fondo, definen los objetivos y estrategia de inversión del Fondo los cuales se encuentran descritos en el Reglamento Interno del Fondo. El detalle de los tipos de instrumentos se encuentra descritos en Nota 4 de los presentes estados financieros.

f) Evaluación si los flujos de efectivo contractuales son sólo pagos del principal y los intereses

Para propósitos de esta evaluación, el principal se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El interés se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero por el riesgo crediticio asociado con el importe principal pendiente durante un período de tiempo concreto y por otros riesgos y costos de préstamo básicos (por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos), así como también un margen de utilidad.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

f) Evaluación si los flujos de efectivo contractuales son sólo pagos del principal y los intereses (continuación)

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal e intereses, el Fondo considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si un activo financiero contiene una condición contractual que pudiera cambiar el calendario o importe de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpliría esta condición. Al hacer esta evaluación, el Fondo considera:

- Hechos contingentes que cambiarían el importe o el calendario de los flujos de efectivo;
- Términos que podrían ajustar la razón del cupón contractual, incluyendo características de tasa variable;
- Características de pago anticipado y prórroga; y
- Términos que limitan el derecho del Fondo a los flujos de efectivo procedentes de activos específicos (por ejemplo, características sin recurso).

Una característica de pago anticipado es consistente con el criterio de únicamente pago del principal y los intereses si el importe del pago anticipado representa sustancialmente los importes no pagados del principal e intereses sobre el importe principal, que puede incluir compensaciones adicionales razonables para la cancelación anticipada del contrato. Adicionalmente, en el caso de un activo financiero adquirido con un descuento o prima de su importe nominal contractual, una característica que permite o requiere el pago anticipado de un importe que representa sustancialmente el importe nominal contractual más los intereses contractuales devengados (pero no pagados) (que también pueden incluir una compensación adicional razonable por término anticipado) se trata como consistente con este criterio si el valor razonable de la característica de pago anticipado es insignificante en el reconocimiento inicial.

g) Instrumentos financieros derivados

Los contratos de derivados financieros se reconocen inicialmente en el Estado de Situación Financiera a su valor razonable en la fecha de contratación.

Los contratos de derivados son contratados para cubrir la exposición de riesgo del portafolio de inversiones (riesgo de moneda y tasa de interés) y no activos específicos. Se informan como un activo, cuando su valor razonable es positivo y como un pasivo, cuando es negativo.

El Fondo no aplica contabilidad de cobertura por lo que al momento de suscripción de un contrato de derivado, éste es designado contablemente como instrumento derivado para negociación (medición a valor razonable con efecto en resultados).

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

h) Deterioro de valor de activos

- **Activos financieros**

El Fondo reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- Los activos financieros medidos al costo amortizado;
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y activos del contrato.

El Fondo mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de doce meses.

- Instrumentos de deuda que se determina que tienen un riesgo crediticio bajo a la fecha de presentación; y
- Otros instrumentos para los que el riesgo crediticio (es decir, el riesgo de que ocurra incumplimiento durante la vida esperada del instrumento financiero) no ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial.

Al determinar si el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial al estimar las pérdidas crediticias esperadas, el Fondo considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica del Fondo y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

El Fondo en términos cuantitativos asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 30 días.

El Fondo considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

- No es probable que el prestatario o emisor pague o cumpla con sus obligaciones crediticias por completo al Banco, sin recurso por parte del Fondo a acciones como la ejecución de la garantía (si existe alguna); o
- El activo financiero tiene una mora de 90 días o más.

Las pérdidas crediticias esperadas son el promedio ponderado por probabilidad de las pérdidas crediticias. Las pérdidas crediticias se miden como el valor presente de las insuficiencias de efectivo (es decir, la diferencia entre el flujo de efectivo adeudado a la entidad de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que el Fondo espera recibir).

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

h) Deterioro de valor de activos (continuación)

- **Activos financieros (continuación)**

Las pérdidas crediticias esperadas son descontadas usando la tasa de interés efectiva del activo financiero.

En cada fecha de presentación, el Fondo evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene 'deterioro crediticio' cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero. Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos financieros del emisor o del prestatario:

- Una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora de más de 90 días;
- Se está convirtiendo en probable que el prestatario o emisor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

El modelo de deterioro es aplicable a los activos financieros medidos al costo amortizado o al valor razonable con efectos en otro resultado integral, excepto por las inversiones en instrumentos de patrimonio. Las estimaciones de pérdidas se medirán usando una de las siguientes bases:

- Pérdidas crediticias esperadas de 12 meses: Estas son pérdidas crediticias esperadas que resultan de posibles eventos de incumplimiento dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de presentación. Si en la fecha de presentación, el riesgo crediticio de un instrumento financiero no se ha incrementado de forma significativa desde el reconocimiento inicial, el Fondo medirá la corrección de valor por pérdidas a un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas en los próximos 12 meses.
- Pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo financiero: Estas son pérdidas crediticias esperadas que resultan de posibles eventos de incumplimiento durante la vida de un instrumento financiero.

En resultados se reconocen como una pérdida o ganancia por deterioro de valor el importe de las pérdidas crediticias esperadas o reversiones. Sin embargo, la corrección de valor de la cuenta de activo por pérdidas para los activos medidos a VRCORI deberá reconocerse en otro resultado integral y no reducirá el importe en libros del activo financiero.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

h) Deterioro de valor de activos (continuación)

- **Activos no financieros**

El monto en libros de los activos no financieros es revisado en cada fecha de presentación de los Estados Financieros para determinar si existen indicios de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el monto a recuperar del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a partir de su uso continuo que son, en buena medida, independientes de las entradas de efectivo derivados de otros activos o unidades generadoras de efectivo (UGE).

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. El valor en uso se basa en los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo o la unidad generadora de efectivo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o UGE excede su importe recuperable.

i) Estimación del valor razonable

De acuerdo a las políticas de inversión definidas por la Administración para este segmento de negocios, el Fondo invirtió en el fondo de inversión extranjero denominado “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP” (en adelante “ICG”), que ha sido constituido bajo las leyes de Luxemburgo, y que es administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC.

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del Estado de Situación Financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes).

Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

i) Estimación del valor razonable (continuación)

En consideración a las características de esta inversión, y dado que los estados financieros anuales del Fondo Extranjero necesarios para obtener el Valor del Activo Neto (NAV), están disponibles para el Fondo con posterioridad a la fecha de emisión de los estados financieros, la Administración ha estimado que la mejor aproximación al valor razonable corresponde al valor informado por el Fondo Extranjero al cierre de cada año, denominado “statement” (no auditado), ajustado por las transacciones ocurridas en el último trimestre de cada año, tales como inversiones efectuadas, distribuciones de capital, ganancias y otros eventos que puedan impactar el valor cuota del Fondo Fondo de Inversión

Conforme a lo indicado anteriormente, la estimación del importe de la inversión en el exterior al 31 de diciembre de 2022 podría variar en función de la información contenida en los estados financieros anuales del Fondo Extranjero a esas fechas u otros eventos desconocidos por la Administración a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

Adicionalmente, en cumplimiento con lo requerido por el Oficio Circular 657 de la Comisión para el Mercado Financiero, se consideró la determinación del valor razonable de la inversión por consultores independientes designados en la Asamblea de Aportantes del Fondo. Dicha valorización fue comparada con la valorización indicada en los párrafos anteriores, reevaluando las variables consideradas frente a eventuales diferencias.

La Administración, con base en sus políticas contables, ha determinado que no existen otras consideraciones susceptibles de ser ajustadas en los Estados Financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes). Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) se determina utilizando técnicas de valoración. El Fondo utiliza una variedad de métodos y formula supuestos que están basados en condiciones de mercado existentes a cada fecha del Estado de Situación Financiera.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

i) Estimación del valor razonable (continuación)

Las técnicas de valoración empleadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables recientes, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, el análisis de flujos de efectivo descontados, los modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por participantes de mercado, que aprovechan al máximo los “inputs” (aportes de datos) del mercado y dependen lo menos posible de los “inputs” de entidades específicas.

Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

La clasificación de mediciones a valores razonables de acuerdo con su jerarquía, que refleja la importancia de los “inputs” utilizados para la medición, se establece de acuerdo a los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: Inputs de precios cotizados no incluidos dentro del nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (esto es, como precios) o indirectamente (es decir, derivados de precios).
- Nivel 3: Inputs para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

El nivel en la jerarquía del valor razonable dentro del cual se clasifica la medición de valor razonable efectuada es determinado en su totalidad en base al “input” o dato del nivel más bajo que es significativo para la medición. Para este propósito, la relevancia de un dato es evaluada en relación con la medición del valor razonable en su conjunto. Si una medición del valor razonable utiliza datos observables de mercado que requieren ajustes significativos en base a datos no observables, esa medición es clasificada como de nivel 3. La evaluación de la relevancia de un dato particular respecto de la medición del valor razonable en su conjunto requiere de juicio, considerando los factores específicos para el activo o pasivo.

La determinación de qué constituye el término “observable” requiere de criterio significativo de parte de la administración del Fondo. Es así como se considera que los datos observables son aquellos datos de mercado que se pueden conseguir fácilmente, se distribuyen o actualizan en forma regular, son confiables y verificables, no son privados (de uso exclusivo), y son proporcionados por fuentes independientes que participan activamente en el mercado pertinente.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.4 Efectivo y efectivo equivalente

Para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo se ha utilizado el método directo y se toman en consideración los siguientes conceptos:

- a) Efectivo y Equivalente al efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalente, entendiendo por éstas los saldos en partidas tales como:
 - i) Efectivo: saldos de disponible en caja y bancos,
 - ii) Equivalente al efectivo: inversiones de corto plazo de alta liquidez, es decir, que el vencimiento del instrumento al momento de su adquisición es de tres meses o menos; fácilmente convertible en monto determinado en efectivo y no estén sujetos a cambios significativos de valor.
- b) Actividades operacionales: corresponden a las actividades que se derivan fundamentalmente de las transacciones de la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias del Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

Los flujos de efectivo por Dividendos recibidos son clasificados como actividades de operación siempre que se hayan originado por instrumentos de patrimonio invertidos según la Política de Inversiones descrita en Nota 4.

- c) Actividades de inversión: corresponden a desembolsos para recursos (como activos de largo plazo) que se prevé van a producir ingresos o flujos de efectivo en el futuro, tales como la adquisición de propiedades planta y equipo, intangibles, entre otros.
- d) Actividades de financiamiento: las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades operacionales o de inversión. Los principales conceptos dentro de las actividades de financiamiento corresponden a entrada o salida por adquirir o rescatar cuotas del Fondo de parte de los aportantes del mismo; reparto de beneficios a los aportantes por concepto de dividendos, entre otros.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.5 Aportes (Capital pagado)

Las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota de Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

Los aportes que integren el Fondo quedarán expresados en Cuotas de Participación del Fondo (“Cuotas”), en dólares estadounidenses, nominativas, unitarias, de igual valor y características, las que no podrán rescatarse antes de la liquidación del Fondo. Las cuotas se pagarán en dólares estadounidenses.

Las Cuotas serán valores de oferta pública. Asimismo, las Cuotas están inscritas en el Registro de Valores de la CMF y registradas en la Bolsa de Comercio de Santiago.

2.6 Ingresos financieros e ingresos por dividendos

Los ingresos financieros se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente, títulos de deuda y otras actividades que generen ingresos financieros para el Fondo.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

2.7 Dividendos por pagar

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo el 30% de los “Beneficios Netos Percibidos” por el Fondo durante el ejercicio, sin perjuicio de lo dispuesto en la Sección Seis del Reglamento Interno. Para estos efectos, se considerará por Beneficios Netos Percibidos por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período.

Los repartos de dividendos antes referidos deberán efectuarse dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo cierre anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados de conformidad a lo establecido en el Reglamento Interno.

La Administradora podrá distribuir dividendos provisorios del Fondo con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. En caso de que los dividendos provisorios distribuidos excedan el monto de los beneficios susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, los dividendos provisorios pagados en exceso deberán ser imputados a beneficios netos percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficios Netos Percibidos, situación de la cual habrá que informar en la siguiente Asamblea Ordinaria de Aportantes.

Para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, mediante los medios establecidos en el Reglamento Interno, el reparto de dividendos correspondiente sea éste provisorio o definitivo, su monto, fecha y lugar o modalidad de pago, con a lo menos 5 días hábiles de anticipación a la fecha de pago.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.7 Dividendos por pagar (continuación)

Los dividendos se pagarán en dinero. No obstante, lo anterior, los Aportantes podrán solicitar su pago total o parcial en cuotas liberadas del mismo Fondo en los términos del inciso final del artículo 80° de la Ley. Para estos efectos, los Aportantes podrán indicarle a la Administradora su intención de recibir el pago de dividendos en cuotas liberadas del mismo mediante declaración realizada en el Contrato General de Fondos o por medio de una declaración escrita enviada a la Administradora en cualquier momento, pero, a lo menos, 2 días hábiles de anticipación a la fecha de pago informada.

2.8 Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile. Bajo las leyes vigentes en Chile, no existe ningún impuesto sobre ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo.

2.9 Beneficio Tributario

El Fondo se acoge al Beneficio Tributario establecido en el artículo 82° N° 1, letra B numeral iii) de la Ley.

Para efectos de permitir lo anterior, deberá distribuirse a los Aportantes la totalidad de los dividendos, intereses, otras rentas de capitales mobiliarios y ganancias de capital percibidas o realizadas por el Fondo, según corresponda, que no gocen de una liberación del impuesto adicional y que provengan de los instrumentos, títulos, valores, certificados o contratos emitidos en Chile y que originen rentas de fuente chilena según la Ley sobre Impuesto a la Renta, durante el transcurso del ejercicio en el cual dichas cantidades hayan sido percibidas o realizadas, o dentro de los 180 días corridos siguientes al cierre de dicho ejercicio, y hasta por el monto de los Beneficios Netos Percibidos determinados en ese período, menos las amortizaciones de pasivos financieros que correspondan a dicho período y siempre que tales pasivos hayan sido contratados con a lo menos 6 meses de anterioridad a dichos pagos.

2.10 Garantías

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene activos entregados en garantía.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.11 Segmentos

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño. Considerando, esta definición el Fondo ha establecido que analiza el estado financiero tomado en su conjunto como un solo segmento, que está directamente relacionado con negocio del mismo “Inversiones en fondos de inversión extranjero” (las que están definidas en la políticas de inversiones), dado que la información financiera utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera aperturas ni segmentos adicionales que queda revelarse en sus Estados Financieros.

El Fondo tiene la característica de ser un fondo que sólo invierte en el fondo de inversión extranjero denominado “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP” por lo que no tiene segmentos operacionales.

Nota 3 - Cambios Contables

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, no se han efectuado cambios de criterios contables, respecto al ejercicio anterior.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno del Fondo, aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 13 de mayo de 2021, el cual se encuentra disponible en las oficinas de la Administradora, ubicadas en Avenida Apoquindo N°3721, piso 9, comuna de Las Condes, sitio web www.cmfchile.cl.

1.1 El Fondo tiene como objetivo principal invertir en el fondo de inversión extranjero denominado “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP” (en adelante “ICG”), administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC, o quien lo suceda o reemplace.

ICG tiene como objeto la inversión indirecta, a través de una o más entidades, en ICG Strategic Equity Fund IV LP, un fondo que se enfoca principalmente en la reestructuración de fondos de private equity u otros activos a través de la entrega de financiamientos de liquidez a la medida.

Para mayor información de los Aportantes, la Administradora mantendrá en sus oficinas y a disposición de los Aportantes del Fondo, copias de los estatutos (Limited Partnership Agreement) de ICG, en los cuales se detallan los términos y condiciones en los que se realizarán las inversiones de este último.

Adicionalmente, el Fondo podrá también invertir en otros fondos administrados por el administrador de ICG o una sociedad relacionada a él, siempre y en la medida que dichos fondos mantengan un objeto de inversión similar al de ICG.

La inversión del Fondo en ICG no podrá significar controlarlo directa o indirectamente.

El Fondo deberá invertir al menos un 80% de sus activos en los instrumentos señalados en el presente numeral.

Todo lo anterior, es sin perjuicio de las inversiones en instrumentos de deuda que efectúe el Fondo por motivos de liquidez, según se autoriza en el número 2.2 del Reglamento Interno.

1.2 El Fondo asume el riesgo propio de mantener sus recursos invertidos en ICG y, por tanto, no asegura rentabilidad alguna por sus inversiones.

1.3 Durante la vigencia del Fondo, las distribuciones recibidas por el Fondo y que estén sujetas a una eventual restitución a ICG o los montos obtenidos por la liquidación de inversiones, se podrán destinar primeramente a realizar inversiones en ICG o en otras sociedades según lo indicado en el Reglamento Interno.

A las cantidades que tengan derecho a recibir los Aportantes del Fondo en virtud de disminuciones de capital y distribución de dividendos, se descontarán aquellas cantidades que sean necesarias a fin de dar cumplimiento a las obligaciones del Fondo para con ICG.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

2.1 Para el cumplimiento de su objetivo de inversión, el Fondo podrá invertir sus recursos en cuotas de participación emitidas por ICG, independientemente como éstas se denominen en el extranjero, y en cuotas de fondos de inversión extranjeros administrados por el mismo administrador de ICG, una sociedad relacionada a él, o quien lo suceda o reemplace.

2.2 Adicionalmente y por motivos de liquidez, el Fondo podrá invertir sus recursos en los siguientes valores y bienes, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos:

- i) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción;
- ii) Títulos de crédito, valores o efectos de comercio, emitidos por Estados o bancos centrales extranjeros o que cuenten con garantía de esos Estados o instituciones por el 100% de su valor hasta su total extinción;
- iii) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas;
- iv) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias extranjeras o internacionales o que cuenten con garantía de esas entidades por el 100% de su valor hasta su total extinción;
- v) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la CMF; y
- vi) Cuotas de fondos mutuos tanto nacionales como extranjeros cuyo objeto de inversión sea en instrumentos de deuda y que contemplen períodos de pago de rescates no superiores a los 10 días siguientes a la presentación de la solicitud de rescate.

Las inversiones establecidas en el presente numeral se efectuarán con el exclusivo propósito de preservar el valor de los recursos disponibles que el Fondo mantenga en caja. Por consiguiente, las decisiones de inversión en estos instrumentos deberán tomarse siempre con un criterio conservador y evitando toda acción especulativa.

2.3 Para el cumplimiento de su objetivo de inversión, el Fondo podrá concurrir a la constitución de sociedades tanto en Chile como en el extranjero.

2.4 Los mercados a los cuales el Fondo dirigirá sus inversiones será el nacional y extranjero, los cuales deberán cumplir con las condiciones establecidas en la letra a) del Título I de la Norma de Carácter General N°367 de la CMF o aquella que la modifique o reemplace y/o que sea miembro de la agrupación Moneyval.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

2.5 Las monedas de denominación de los instrumentos corresponderán a aquellas que se expresan las inversiones del Fondo de acuerdo a lo señalado en el presente numeral. El Fondo tiene contemplado invertir en instrumentos denominados en dólares de los Estados Unidos de América, y podrá mantener hasta el 100% de su activo en dicha moneda. Sin perjuicio de lo anterior el Fondo podrá mantener pesos chilenos para el pago de aquellos gastos que se detallan en el Título VI del Reglamento Interno.

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

2.7 El Fondo podrá invertir en cuotas de otros fondos mutuos, sin que existan límites de inversión y de diversificación específicos que éstos deban cumplir, salvo las condiciones establecidas para cuotas de fondos señalados en los numerales (ii) y (viii) del numeral 3.1 del capítulo II del reglamento interno del Fondo, y a lo establecido como objeto de inversión para los fondos extranjeros de capital privado en los cuales invierta el Fondo.

CARACTERÍSTICAS Y DIVERSIFICACIÓN DE LAS INVERSIONES

3.1 En la inversión de los recursos del Fondo se observarán los siguientes límites máximos por tipo de instrumento respecto al activo total del Fondo, sin perjuicio de las limitaciones contenidas en la Ley y el Reglamento de la Ley:

- i) Cuotas de participación emitidas por ICG independientemente como éstas se denominen en el extranjero, siempre y cuando dicha inversión no signifique controlarlo directa o indirectamente: Hasta un 100% del activo del Fondo.
- ii) Cuotas de fondos de inversión extranjeros, administrados por el administrador de ICG o una sociedad relacionada a él, o quien lo suceda o reemplace siempre y en la medida que dichos fondos mantengan un objeto de inversión similar al de ICG: Hasta un 100% del activo del Fondo.
- iii) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile, o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción: Hasta un 20% del activo del Fondo.
- iv) Títulos de crédito, valores o efectos de comercio, emitidos por Estados o bancos centrales extranjeros o que cuenten con garantía de esos Estados o instituciones por el 100% de su valor hasta su total extinción: Hasta un 20% del activo del Fondo.
- v) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizados por éstas: Hasta un 20% del activo del Fondo.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

CARACTERÍSTICAS Y DIVERSIFICACIÓN DE LAS INVERSIONES (continuación)

- vi) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias extranjeras o internacionales o que cuenten con garantía de esas entidades por el 100% de su valor hasta su total extinción: Hasta un 20% del activo del Fondo.
- vii) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la CMF: Hasta un 20% del activo del Fondo.
- viii) Cuotas de fondos mutuos tanto nacionales como extranjeros, cuyo objeto de inversión sea en instrumentos de deuda y que contemplen períodos de pago de rescates no superiores a los 10 días siguientes a la presentación de la solicitud de rescate: Hasta un 20% del activo del Fondo.

Los Fondos en los cuales el Fondo invierta no deberán cumplir con límites y condiciones de inversión ni de diversificación.

Sin perjuicio de los límites individuales establecidos precedentemente, la suma de la inversión en los instrumentos indicados en los numerales (iii) al (viii), no podrá exceder del 20% del activo total del Fondo.

Para los efectos de determinar los valores máximos referidos en este número 3.1, se estará a la información contenida en la contabilidad del Fondo, la cual se llevará conforme a los criterios que al efecto fije la CMF.

3.2 Por otra parte, en la inversión de los recursos del Fondo deberán observarse los siguientes límites máximos de inversión:

i) Límite máximo de inversión respecto del emisor de cada instrumento:

- a) Inversión en instrumentos o valores emitidos o garantizados por ICG o por otra entidad administrada por el mismo administrador de ICG, una sociedad relacionada a él, o quien le suceda o reemplace: Hasta un 100% del activo del Fondo.
- b) Conjunto de instrumentos o valores emitidos o garantizados por el Banco Central de Chile, la Tesorería General de la República y Estados o bancos centrales extranjeros: Hasta un 20% del activo del Fondo.
- c) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, valores o efectos de comercio, emitidos por una misma entidad bancaria extranjera o internacional o que cuenten con garantía de esa entidad por el 100% de su valor hasta su total extinción: Hasta un 20% del activo del Fondo.
- d) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de una misma institución financiera o garantizados por ésta: Hasta un 20% del activo del Fondo.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

CARACTERÍSTICAS Y DIVERSIFICACIÓN DE LAS INVERSIONES (continuación)

i) Límite máximo de inversión respecto del emisor de cada instrumento: (continuación)

- e) Cuotas de fondos mutuos tanto nacionales como extranjeros cuyo objeto de inversión sea en instrumentos de deuda y que contemplen períodos de pago de rescates no superiores a los 10 días siguientes a la presentación de la solicitud de rescate: Hasta un 20% del activo del Fondo.

ii) Límite máximo de inversión respecto del activo total del Fondo en función de grupo empresarial y sus personas relacionadas:

Inversiones en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial y sus personas relacionadas: Hasta un 100% del activo del Fondo.

3.3 Los límites indicados en esta sección no se aplicarán (i) durante los primeros 12 meses contados desde la fecha de inicio de operaciones del Fondo; (ii) durante un período de 6 meses luego de: /a/ haberse enajenado o liquidado una inversión que represente más del 15% del patrimonio del Fondo; o /b/ haberse recibido por el Fondo una devolución de capital, distribución de dividendos o cualquier tipo de repartos desde ICG o de las sociedades o fondos a través de las cuales indirectamente se invierta en dicho fondo; en cualquiera de estos casos, que representen más del 5% del patrimonio del Fondo; (iii) por un período de 6 meses luego de haberse recibido aportes al Fondo que representen más del 15% del patrimonio del Fondo. Para los efectos de determinar el porcentaje indicado, no deberán considerarse los aportes en cuestión efectuados al Fondo; o (iv) durante el período de liquidación del Fondo

3.4 Si se produjeran excesos de inversión respecto de los límites indicados en los numerales 3.1 y 3.2 del reglamento interno del Fondo, deberán ser regularizados en los plazos indicados en el artículo 60 de la Ley y en la Norma de Carácter General N°376 del año 2015 de la CMF o aquella que la modifique o reemplace, según corresponda, mediante la venta de los instrumentos o valores excedidos o mediante el aumento del patrimonio del Fondo en los casos que esto sea posible. La Administradora no podrá efectuar nuevas adquisiciones de los instrumentos o valores excedidos.

OPERACIONES QUE REALIZARÁ EL FONDO

El Fondo no contempla realizar operaciones de contratos de derivados, venta corta y préstamos de valores u operaciones con retroventa o retrocompra.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos

5.1 Gestión de riesgo financiero

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos financieros, como son el riesgo de mercado (tasa de interés, tipo de cambio y precio), riesgo de liquidez, riesgo de crédito y riesgo operacional.

La gestión de estos riesgos no se realiza de manera aislada, por el contrario, mantiene un enfoque integral respecto a su evaluación, análisis y mitigación.

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:

- **Comité de Riesgo**

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

- **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, a través de las Unidades locales de Riesgo Mercado y Liquidez 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, mercado y liquidez a los respectivos comités y a la alta administración.

- **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.

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.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Estructura de Administración del Riesgo (continuación)

- **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.

- **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 de este. 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.

- **Unidad Riesgo Mercado y Liquidez**

Esta área es responsable de monitorear diariamente el cumplimiento con los límites de riesgo mercado y liquidez establecidos, escalar excepciones y solicitar autorización de niveles superiores en caso de ser necesario.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Estructura de Administración del Riesgo (continuación)

- **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.

a) **Riesgos de mercado**

El riesgo de mercado, evidenciado como la exposición a riesgo resultante ante la posibilidad de fluctuaciones en los precios de los activos adquiridos en el portafolio de inversiones del Fondo, se enmarca en las políticas de inversión del fondo y la gestión activa del mismo para optimizar la relación riesgos rentabilidad.

i) **Riesgo de precios**

El riesgo de precio está asociado a posibilidad de movimientos adversos en los precios de activos financieros como acciones y fondos. Estos cambios pueden estar dados por las condiciones del emisor, país o fluctuaciones generales del mercado entre otros.

De acuerdo con lo señalado en Nota 4 - Política de Inversión del Fondo, El Fondo tiene como objetivo principal invertir en el fondo de inversión extranjero denominado “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP”, administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC, o quien lo suceda o reemplace., razón por la cual no mantiene instrumentos financieros que lo exponga al riesgo de precios.

ii) **Riesgo cambiario**

Es el riesgo de incurrir en una potencial pérdida en las inversiones producto de la fluctuación de los tipos de cambio.

De acuerdo con lo señalado en Nota 4 - Política de Inversión del Fondo, el Fondo invierte principalmente en el fondo de inversión extranjero denominado “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP”, administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC, a través de cuotas de participación emitidas por ICG Strategic Equity Advisors LLC, las cuales están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo. De acuerdo con ello, y dado que tanto los aportes de los inversionistas al Fondo como los rescates que se paguen al momento de la liquidación del Fondo son en dólares estadounidenses,

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Estructura de Administración del Riesgo (continuación)

- **Unidad Riesgo Crédito (continuación)**

- a) **Riesgos de mercado (continuación)**

- ii) **Riesgo cambiario (continuación)**

la Administradora considera que el Fondo no está expuesto al riesgo cambiario, razón por la cual no se presenta un análisis de sensibilidad de los activos y pasivos monetarios del Fondo a las variaciones en los movimientos cambiarios al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

- iii) **Riesgo de tipo de interés**

El riesgo de tipo de interés surge de los efectos de fluctuaciones en los niveles vigentes de tasas de interés del mercado sobre el valor razonable de activos y pasivos financieros y flujo de efectivo futuro. De acuerdo a lo señalado en Nota 4 - Política de Inversión del Fondo, el Fondo invierte principalmente en el fondo de inversión extranjero denominado "ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP", administrado por ICG Strategic Equity Advisors LLC, a través de cuotas de participación emitidas por ICG Strategic Equity Advisors LLC, razón por la cual no mantiene instrumentos de deuda que lo exponga al riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de sus instrumentos financieros fluctúe producto de los cambios en las tasas de interés del mercado.

- b) **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo asociado a la posibilidad que una contraparte incumpla con sus obligaciones de pago hacia el fondo. El Fondo no mantiene instrumentos de deuda que lo exponga directamente al riesgo de crédito.

- c) **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez se refiere a la capacidad del Fondo de cumplir con sus compromisos de pago sin incurrir en costos financieros excesivos. Estos compromisos corresponden tanto a los pagos requeridos por las operaciones financieras propias del Fondo como por los requerimientos de disminución de capital (rescates) solicitados por los aportantes.

El siguiente cuadro analiza los pasivos financieros del Fondo y pasivos financieros derivados liquidables netos dentro de agrupaciones de vencimiento relevantes en base al período restante en la fecha de balance respecto de la fecha de vencimiento contractual. Los montos en el cuadro son los flujos de efectivo contractuales no descontados excluidos los derivados liquidados brutos.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

c) Riesgo de liquidez (continuación)

PASIVOS	Menos de 7 días MUS\$	7 días a 6 meses MUS\$	6 meses a 12 meses MUS\$	Más de 12 meses MUS\$	Sin vencimiento estipulado MUS\$
Al 31 de diciembre de 2022					
Pasivo corriente					
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	3	-	-	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	4	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	3	-	-	-
Total pasivo corriente	7	3	-	-	-
Pasivo no corriente					
Total pasivo no corriente	-	-	-	-	-
Patrimonio neto					
Aportes	-	-	-	-	17.564
Resultados acumulados	-	-	-	-	(17)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	4.091
Dividendos provisorios	-	-	-	-	(549)
Total patrimonio neto	-	-	-	-	21.089
Flujos de salida de efectivo contractual	7	3	-	-	21.089
Al 31 de diciembre de 2021					
Pasivo corriente					
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	2	-	-	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	5	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	4	-	-	-
Total pasivo corriente	7	4	-	-	-
Pasivo no corriente					
Otros pasivos	-	-	-	-	-
Total pasivo no corriente	-	-	-	-	-
Patrimonio neto					
Aportes	-	-	-	-	14.046
Resultados acumulados	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(17)
Dividendos provisorios	-	-	-	-	-
Total patrimonio neto	-	-	-	-	14.029
Flujos de salida de efectivo contractual	7	4	-	-	14.029

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

c) Riesgo de liquidez (continuación)

El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos dentro de agrupaciones de vencimiento:

Al 31 de diciembre de 2022	Menos de 7 días MUS\$	7 días a 6 meses MUS\$	6 meses a 12 meses MUS\$	Más de 12 meses MUS\$	Sin vencimiento estipulado MUS\$
Efectivo y efectivo equivalente	515	-	-	-	-
Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados	-	-	-	-	20.584
Activos financieros a costo amortizado	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	-	-	-	-	-
Total de activos	515	-	-	-	20.584

Al 31 de diciembre de 2021	Menos de 7 días MUS\$	7 días a 6 meses MUS\$	6 meses a 12 meses MUS\$	Más de 12 meses MUS\$	Sin vencimiento estipulado MUS\$
Efectivo y efectivo equivalente	53	-	-	-	-
Activos financieros a valor razonable con efectos en resultados	-	-	-	-	13.983
Activos financieros a costo amortizado	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	-	4	-	-	-
Total de activos	53	4	-	-	13.983

De igual forma se debe tener en cuenta que en caso de tener participaciones en cuotas de fondos, la liquidez estaría dada por la política de rescates definida en el prospecto del fondo en el que se ha invertido.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

d) Riesgo operacional

La gestión del riesgo operacional del fondo está basada en los lineamientos Corporativos definidos por Credicorp Capital.

La gestión del riesgo operacional 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.

Las Gerencias de las Unidades de Negocio y de Soporte, son los responsables de los riesgos de operación inherentes a las actividades que se desarrollan en sus respectivas áreas y procesos.

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.

5.2 Gestión de riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por las cuotas emitidas y pagadas. El importe de este puede variar por nuevas emisiones de cuotas acordadas en Asamblea de Aportantes y por disminuciones de capital de acuerdo con lo establecido en el Reglamento Interno del Fondo. El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad de este para continuar como una empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los aportantes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, el Fondo podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los aportantes, restituir capital, emitir nuevas cuotas o vender activos para reducir la deuda.

El Fondo hace seguimiento del capital de acuerdo con el índice de apalancamiento, en línea con la práctica del sector. Este índice se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de recursos ajenos menos el efectivo y los equivalentes al efectivo. El capital se calcula como el patrimonio neto, más la deuda neta.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no mantiene deuda financiera.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.3 Estimación del valor razonable

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los activos y pasivos financieros del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Activos al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 MUS\$	Nivel 2 MUS\$	Nivel 3 MUS\$	Saldo Total MUS\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
– Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
– Cuotas de fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
– Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
– Otros instrumentos de capitalización	-	-	-	-
– Dep. y/o Pagarés de Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
– Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	20.584	20.584
– Bonos de Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
– Letras de Crédito de Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
– Pagarés de Empresas	-	-	-	-
– Bonos de empresas y títulos de deuda de Securitización	-	-	-	-
– Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-
– Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-
– Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Total activos	-	-	20.584	20.584
Pasivos al 31 de diciembre de 2022				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
– Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-
– Derivados	-	-	-	-
Total pasivos	-	-	-	-
Activos al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1 MUS\$	Nivel 2 MUS\$	Nivel 3 MUS\$	Saldo Total MUS\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
– Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
– Cuotas de fondos de inversión y derechos preferentes	-	-	-	-
– Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
– Otros instrumentos de capitalización	-	-	-	-
– Cuotas de Fondos de Inversión Privados	-	-	13.983	13.983
– Dep. y/o Pagarés de Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
– Bonos de Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
– Letras de Crédito de Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
– Pagarés de Empresas	-	-	-	-
– Bonos de empresas y títulos de deuda de Securitización	-	-	-	-
– Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-
– Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-
– Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Total activos	-	-	13.983	13.983
Pasivos al 31 de diciembre de 2021				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
– Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-
– Derivados	-	-	-	-
Total pasivos	-	-	-	-

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.3 Estimación del valor razonable (continuación)

La determinación del valor razonable de los instrumentos financieros del Fondo cumple con las definiciones, el marco metodológico para la medición y con los requisitos de revelación establecidos en la NIIF 13 - Medición del Valor Razonable.

La NIIF 13 establece una jerarquía del valor razonable que clasifica los datos de entrada de las técnicas de valorización utilizadas para medir el valor razonable de los instrumentos financieros en los siguientes niveles:

Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de la medición.

Nivel 2: Datos de precios cotizados no incluidos dentro del Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios).

Nivel 3: Datos de precios para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

Si una medición del valor razonable utiliza datos observables de mercado que requieren ajustes significativos en base a datos no observables, esa medición es clasificada como de Nivel 3. La evaluación de la relevancia de un dato particular respecto de la medición del valor razonable en su conjunto requiere de juicio, considerando los factores específicos para el activo o pasivo.

El riesgo de liquidez se refiere a la capacidad del Fondo de cumplir con sus compromisos de pago sin incurrir en costos financieros excesivos. Estos compromisos corresponden tanto a los pagos requeridos por las operaciones financieras propias del Fondo como por los requerimientos de disminución de capital (rescates) solicitados por los aportantes.

De acuerdo a las políticas de inversión definidas por la Administración para este segmento de negocios, el Fondo invirtió en el Fondo extranjero Silver Lake Partners VI, L.P, y que es administrado por Silver Lake Management Company VI, L.LC.

En consideración a las características de esta inversión, y dado que los estados financieros anuales del Fondo Extranjero necesarios para obtener el Valor del Activo Neto (NAV), están disponibles para el Fondo con posterioridad a la fecha de emisión de los estados financieros, la Administración ha estimado que la mejor aproximación al valor razonable corresponde al valor informado por el Fondo Extranjero al 30 de septiembre de cada año, denominado “statement” (no auditado), ajustado por las transacciones ocurridas en el último trimestre de cada año, tales como inversiones efectuadas, distribuciones de capital, ganancias y otros eventos que puedan impactar el valor cuota del Fondo de Inversión

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.3 Estimación del valor razonable (continuación)

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo solo mantiene inversiones en el Fondo de inversión extranjero denominado “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP”, se presenta ajustada al valor razonable comunicado por ICG Strategic Equity Advisors LLC. La participación del Fondo es de un 1,16%, porcentaje con el cual no tiene control ni influencia significativa.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene transferencias de activos entre los distintos niveles de valor razonable.

Al 31 de diciembre de 2022, la inversión del Fondo en “ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP” se presenta ajustada al valor razonable comunicado por ICG Strategic Equity Advisors LLC al 30 de septiembre de 2022 (no auditado), más los aportes efectuados hasta el cierre de los presentes Estados Financieros

El efecto de lo indicado anteriormente se presenta a continuación:

Movimiento inversión en ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP	31-12-2022 MUS \$	31-12-2021 MUS \$
Saldo apertura inversión	13.983	-
Más: aportes solicitados por ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP durante el año	9.050	14.002
Menos: distribuciones efectuadas por ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP durante el año	(5.775)	-
Saldo contable inversión	17.258	14.002
Valor inversión según Colliers	-	-
Valor inversión Silver Lake Partners V, L.P	20.584	13.983
Efecto en resultados	3.326	(19)

5.4 Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene instrumentos clasificados en este rubro.

Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas

a) Estimaciones contables críticas

La administración hace estimaciones y formula supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, rara vez van a ser equivalentes a los resultados reales relacionados. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar ajustes importantes a los valores contables de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero se describen a continuación:

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas (continuación)

a) Estimaciones contables críticas (continuación)

i) Valor razonable de instrumentos financieros derivados:

El Fondo no mantiene instrumentos financieros que no son cotizados en mercados activos, tales como derivados extrabursátiles.

ii) Valor razonable de instrumentos que no cotizan en un Mercado activo o sin presencia bursátil:

Los efectos del ajuste de este tipo de activos se muestran en la Nota 2, 2,3, letra i) Estimación del valor razonable.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 7 – Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultados

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo tiene los siguientes activos financieros con efectos en resultados.

a) Activos

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		
Títulos de renta variable		
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	20.584	13.983
Cuotas de fondos de inversión	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-
Títulos de deuda		
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-
Bonos registrados	-	-
Títulos de deuda de securitización	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	20.584	13.983

b) Efectos en Resultados

Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio):	01-01-2022	25-10-2021
	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
-Resultados realizados	847	19
-Resultados no realizados	3.326	(19)
Total ganancias/(pérdidas)	4.173	-
-Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en Resultados	-	-
-Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Total ganancias/(pérdidas) netas	4.173	-

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 7 – Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultados (continuación)

c) Composición de la cartera

Instrumento	31-12-2022 MUS\$				31-12-2021 MUS\$			
	Nacional	Extranjero	Total	% del total de activos	Nacional	Extranjero	Total	% del total de activos
Títulos de Renta Variable								
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de Deuda								
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones No Registradas								
Acciones no registradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	20.584	20.584	97,5591%	-	13.983	13.983	99,5940%
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	20.584	20.584	97,5591%	-	13.983	13.983	99,5940%
Otras Inversiones								
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas por opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	20.584	20.584	97,5591%	-	13.983	13.983	99,5940%

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 7 – Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultados (continuación)

d) El movimiento de los activos financieros a valor razonable por resultados se resume como sigue:

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Saldo de Inicio al 1 de enero	13.983	-
Intereses y reajustes de instrumentos cobrados	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor	3.326	(19)
Diferencias de cambio de instrumentos	-	-
Adiciones	9.050	14.002
Ventas	(5.775)	-
Provisión por deterioro	-	-
Otros movimientos: incremento por valorización de la inversión	-	-
Saldo final	20.584	13.983
Menos: Porción no corriente	-	-
Saldo final	20.584	13.983

Nota 8 - Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Otros Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene inversiones a valor razonable con efecto en otros resultados integrales.

Nota 9 - Activos Financieros a Costo Amortizado

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene activos financieros a costo amortizado.

Nota 10 - Inversiones Valorizadas por el Método de la Participación

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene inversiones valorizadas por el método de la participación.

Nota 11 - Valorización de la inversión

La administración ha decidido implementar como procedimiento de valorización, de acuerdo a la circular N°657 de la CMF y art. N°73 de LUF, la designación de valorizadores independientes, con el objeto de determinar un valor razonable de las inversiones del Fondo en sociedades o entidades sobre las cuales no posean el control directo, indirecto o influencia significativa, de acuerdo a las Normas IFRS.

Ante eventuales diferencias entre el valor libro y lo determinado por el valorizador externo, lo que prima es la decisión de la administración en concordancia con el manager extranjero, en cuanto al valor de la inversión, siempre manteniendo un registro razonable del mismo al 31 de diciembre de 2022.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 11 - Valorización de la inversión (continuación)

De acuerdo al Oficio Circular N°657 de fecha 31 de enero de 2011, emitido por la CMF, el Fondo solicitó la valorización de la inversión en ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP. a la consultora M31 al 31 de diciembre de 2022 y la consultora Market Cap al 31 de diciembre de 2021, quienes determinaron el siguiente valor:

Detalle	MUS\$	MUS\$
	31-12-2022	31-12-2021
	M31	Market Cap
Valor inversión en ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP, según valorizador	20.584	13.983
Saldo contable inversión	20.584	13.983
Diferencia	-	-
Variación sobre el total de activos del Fondo	0,00%	0,00%

Nota 12 - Propiedades de Inversión

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene propiedades de inversión.

Nota 13– Otros Documentos y Cuentas por Cobrar y por Pagar

a) Otros documentos y cuentas por cobrar:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo presenta los siguientes saldos por este concepto.

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Traspaso por Cobrar	-	4
Total	-	4

Los valores de origen de los documentos y cuentas por cobrar están expresados en las siguientes monedas:

Monedas	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Pesos chilenos	-	-
Dólares estadounidenses	-	4
Otras monedas (Euro)	-	-
Saldo final	-	4

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 13– Otros Documentos y Cuentas por Cobrar y por Pagar (continuación)

b) Otros documentos y cuentas por pagar:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición de este rubro es la siguiente:

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Provisión Comité de Vigilancia	-	1
Gastos Valorizador	-	-
Provisión de auditoría y otros	3	3
Total	3	4

No existen diferencias significativas entre el valor libro y el valor razonable de los documentos y cuentas por pagar, dado que los saldos vencen a muy corto plazo.

Los valores de origen de los documentos y cuentas por pagar están expresados en las siguientes monedas:

Moneda	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Pesos chilenos	-	-
Dólares estadounidenses	3	4
Otras monedas (Euro)	-	-
Saldo final	3	4

Nota 14 – Cuentas y documentos por cobrar y pagar por operaciones

a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no presenta saldos en este ítem.

b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones:

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la composición de este rubro es la siguiente:

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	3	2
Total	3	2

Los valores de origen de los documentos y cuentas por pagar están expresados en las siguientes monedas:

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Dólares estadounidenses	3	2
Total	3	2

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 15 - Efectivo y Efectivo Equivalente

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

Concepto	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Efectivo en bancos	515	53
Depósitos a corto plazo	-	-
Otros	-	-
Total	515	53

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

Conciliación del Efectivo y Efectivo Equivalente	31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Efectivo y efectivo equivalente	515	53
Saldo efectivo y efectivo equivalente - estado de flujo de efectivo	515	53

Nota 16 - Cuotas en circulación

El detalle y movimiento de las cuotas vigentes al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Movimiento	31-12-2022			31-12-2021		
	SERIE B	SERIE CC	SERIE I	SERIE B	SERIE CC	SERIE I
Saldo de inicio	3.387.045	48.625	10.612.820	-	-	-
Colocaciones del período	2.457.920	19.578	8.645.977	3.387.045	48.625	10.612.820
Disminuciones	-	(29.652)	-	-	-	-
Saldo al cierre	5.844.965	38.551	19.258.797	3.387.045	48.625	10.612.820

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

	31-12-2022			31-12-2021		
	SERIE B	SERIE CC	SERIE I	SERIE B	SERIE CC	SERIE I
Valor cuota	0,8355	0,8452	0,8397	0,9969	0,9991	0,9991

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 16 - Cuotas en circulación (continuación)

Las cuotas emitidas y pagadas vigentes del Fondo ascienden Serie B 5.844.965 de diciembre de 2022. El número de cuotas pendientes de suscripción y pago ascienden a 6.045.999, con un valor de US\$0,8355 por cuota. Los valores cuota no incluyen dividendo mínimo.

Las cuotas emitidas y pagadas vigentes del Fondo ascienden Serie CC 38.551 al 31 de diciembre de 2022. El número de cuotas pendientes de suscripción y pago ascienden a 80.777, con un valor de US\$0,8452 por cuota. Los valores cuota no incluyen dividendo mínimo.

Las cuotas emitidas y pagadas vigentes del Fondo ascienden Serie I 19.258.797 al 31 de diciembre de 2022. El número de cuotas pendientes de suscripción y pago ascienden a 16.591.291, con un valor de US\$0,8397 por cuota. Los valores cuota no incluyen dividendo mínimo.

Las cuotas emitidas y pagadas vigentes del Fondo ascienden Serie B 3.387.045 al 31 de diciembre de 2021. El número de cuotas pendientes de suscripción y pago ascienden a 4.926.437, con un valor de US\$0,9969 por cuota. Los valores cuota no incluyen dividendo mínimo.

Las cuotas emitidas y pagadas vigentes del Fondo ascienden Serie CC 48.625 al 31 de diciembre de 2021. El número de cuotas pendientes de suscripción y pago ascienden a 66.442, con un valor de US\$0,9991 por cuota. Los valores cuota no incluyen dividendo mínimo.

Las cuotas emitidas y pagadas vigentes del Fondo ascienden Serie I 10.612.820 al 31 de diciembre de 2021. El número de cuotas pendientes de suscripción y pago ascienden a 14.212.942, con un valor de US\$0,9991 por cuota. Los valores cuota no incluyen dividendo mínimo.

Los compromisos pendientes de suscribir del Fondo Extranjero ICG Strategic Equity Fund IV (Feeder) SCSP, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, son los siguientes:

	Monto Comprometid o MUS\$	Monto Aportado MUS\$	Compromisos Pendientes por Suscribir MUS\$
31-12-2022	34.773	18.192	16.581
31-12-2021	33.223	11.140	22.083

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 17 - Reparto de Beneficios a los Aportantes

De acuerdo a lo definido en el Reglamento Interno del Fondo y en la Ley Única de Fondos, el Fondo distribuirá anualmente como dividendos a lo menos el 30% de los “beneficios netos percibidos” durante el ejercicio, o la cantidad superior que corresponda, o que libremente determine la Administradora. Para estos efectos, se considerará como “beneficios netos percibidos” por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo ha efectuado el siguiente reparto de beneficios a los aportantes.

Fecha de Aprobación	Serie	Monto por cuota US\$	Monto total distribuido MUS\$	Tipo de dividendo
28-07-2022	B	0,02750756	94	Provisorio
28-07-2022	I	0,02754153	309	Provisorio
28-07-2022	CC	0,02773004	1	Provisorio
29-09-2022	B	0,00982243	33	Provisorio
29-09-2022	I	0,09849630	111	Provisorio
29-09-2022	CC	0,00991595	1	Provisorio
Total			549	

Al 31 de diciembre de 2021, el Fondo no ha realizado reparto de beneficios.

Nota 18 – Reparto de Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo ha realizado el siguiente reparto de patrimonio:

Descripción	31-12-2022 MUS\$			
	Aportes	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Repartos de patrimonio	(5.530)	-	-	(5.530)
Totales	(5.530)	-	-	(5.530)

Descripción	31-12-2021 MUS\$			
	Aportes	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Repartos de patrimonio	-	-	-	-
Totales	-	-	-	-

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada al 31-12-2022								
	SERIE B			SERIE CC			SERIE I		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	-16,1902%	-16,1902%	N/A	-15,4039%	-15,4039%	N/A	-15,9544%	-15,9544%	N/A

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el valor cuota del 1 de enero de 2022 y la fecha de cierre de los Estados Financieros que se informan.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 20 - Valor económico de la cuota

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no presenta datos relativos a valor económico de la cuota puesto que no mantienen inversiones en instrumentos que se encuentren valorizados por el método de la participación o al costo amortizado, para los cuales se haya optado por efectuar valorizaciones económicas de las mismas.

Nota 21 - Inversión Acumulada en Acciones o en Cuotas de Fondos de Inversión

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no presenta saldo en Inversión Acumuladas o en Cuotas de Fondos de Inversión.

Nota 22 - Excesos de Inversión

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no presenta excesos de inversión.

Nota 23- Gravámenes y Prohibiciones

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no tiene gravámenes y prohibiciones que le afecten.

Nota 24 - Custodia de Valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)

CUSTODIA DE VALORES AL 31-12-2022 MUS\$						
Entidades	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total de Inversión Inst. Emitidos Emisores Nacionales	% Sobre Total de Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total de Inversión Inst. Emitidos Emisores Extranjeros	% Sobre Total de Activo del Fondo
Dep. Central de Valores	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	20.584	100,0000	97,5591
Total Cartera Inversión	-	-	-	20.584	100,0000	97,5591

CUSTODIA DE VALORES AL 31-12-2021 MUS\$						
Entidades	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total de Inversión Inst. Emitidos Emisores Nacionales	% Sobre Total de Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total de Inversión Inst. Emitidos Emisores Extranjeros	% Sobre Total de Activo del Fondo
Dep. Central de Valores	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	13.983	100,0000	99,5940
Total Cartera Inversión	-	-	-	13.983	100,0000	99,5940

Nota 25 - Partes Relacionadas

Se considera que las partes están relacionadas si una de las partes tiene la capacidad de controlar a la otra o ejercer influencia significativa sobre la otra parte al tomar decisiones financieras u operacionales, o si se encuentran comprendidas por el artículo 100 de la Ley de Mercado de valores.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 25 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Remuneración por administración

La Administradora percibirá por la administración del Fondo una remuneración anual que dependerá de la serie de cuotas de que se trate:

- Serie B: remuneración anual de hasta un 0,476% y se cobrará mensualmente un doceavo del % mencionado sobre: la suma entre (i) el monto pendiente por suscribir y pagar de los contratos de promesa de suscripción de Cuotas serie B; y (ii) el valor promedio que el patrimonio de la Serie B del Fondo haya tenido durante el mes cuya remuneración se calcula.
- Serie I: remuneración anual de hasta un 0,0595% y se cobrará mensualmente un doceavo del % mencionado sobre: la suma entre (i) el monto pendiente por suscribir y pagar de los contratos de promesa de suscripción de Cuotas Serie I; y (ii) el valor promedio que el patrimonio de la Serie I del Fondo haya tenido durante el mes cuya remuneración se calcula.
- Serie CC: remuneración anual de hasta un 0,0595% y se cobrará mensualmente un doceavo del % mencionado sobre: la suma entre (i) el monto pendiente por suscribir y pagar de los contratos de promesa de suscripción de Cuotas Serie CC; y (ii) el valor promedio que el patrimonio de la Serie CC del Fondo haya tenido durante el mes cuya remuneración se calcula.

No obstante, lo anterior, la administradora percibirá como mínimo y en todo evento un monto anual de hasta 20.000 Dólares de los Estados Unidos de América

Esta remuneración incluye el Impuesto al Valor Agregado (IVA) correspondiente de conformidad con la ley.

Esta remuneración se pagará mensualmente por el Fondo dentro de los primeros cinco días hábiles del mes siguiente a aquel en que se hubiere hecho exigible. Sin perjuicio de lo anterior, el monto de la misma se provisionará diariamente.

Para los efectos de lo dispuesto en el Oficio Circular N°335 emitido por la CMF con fecha 10 de marzo de 2006, se deja constancia que la tasa del IVA vigente a la fecha de constitución del Fondo corresponde a un 19%. En caso de modificarse la tasa del IVA antes señalada, las remuneraciones a que se refiere la presente sección se actualizarán según la variación que experimente el IVA, de conformidad con la tabla de cálculo que para cada caso se indica en el Anexo A del Reglamento Interno. Dicha actualización será informada a los Aportantes del Fondo mediante el envío de una comunicación escrita a su domicilio, dentro de los 5 días siguientes a su ocurrencia.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 25 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Remuneración por administración (continuación)

Sin perjuicio de lo anterior, se deja constancia que una o más sociedades relacionadas a la Administradora tendrá derecho a, directa o indirectamente, percibir comisiones de colocación (“placement fees”) que serán pagadas por el administrador (General Partner) de ICG, o por un relacionado de éste. No obstante, estas comisiones de colocación no constituirán gastos o remuneraciones adicionales para el Fondo por su inversión en ICG, y su costo será de cargo del administrador (General Partner) de ICG.

La Administradora no podrá efectuar cobros al Fondo de ningún tipo de comisiones, asesorías u otras, que sean distintas de la remuneración de administración fijada en el número DOS del Reglamento Interno.

El total de remuneración por administración al 31 de diciembre de 2022 ascendió a MUS\$55 (al 31 de diciembre de 2021 MUS\$10), adeudándose MUS\$4 al cierre de los presentes Estados Financieros (MUS\$5 al 31 de diciembre de 2021).

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

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas y otros, que informar.

c) Transacciones con personas relacionadas

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no se han efectuado transacciones entre fondos de la misma sociedad administradora, con personas relacionadas a ésta, o con sus aportantes.

Nota 26 - Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del fondo (Artículo 12 Ley N°20.712)

Fecha	Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (Desde - Hasta)
31-12-2022	Póliza de seguro	Contempora Seguros Generales	Banco Santander	10.000,00	10/01/2022-10/01/2023
31-12-2021	Póliza de seguro	Contempora Seguros Generales	Banco Santander	10.000,00	10/05/2021-10/01/2022

Nota 27 - Otros Gastos de Operación

El detalle de Otros Gastos de Operación del Fondo es el siguiente:

Tipo de gasto	Monto del Trimestre MUS\$	Monto acumulado	Monto acumulado
		31-12-2022 MUS\$	31-12-2021 MUS\$
Gastos Informes Valorización del Fondo	-	-	-
Gastos de Auditoría	(2)	(7)	(3)
Gastos legales y de formación del Fondo	(1)	(3)	-
Gastos de publicaciones	-	-	-
Gastos bancarios y otros	(1)	(5)	(1)
Total	(4)	(15)	(4)
% sobre el activo del fondo	0,0190	0,0711	0,0285

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 28 - Información Estadística

Año 2022	SERIE B				SERIE CC				SERIE I			
	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° Aportantes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° Aportantes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° Aportantes
Enero	0,9957	0,9957	3.372	27	0,9988	0,9988	48	4	0,9988	0,9988	10.600	11
Febrero	0,9947	0,9947	3.369	27	0,9986	0,9986	49	4	0,9987	0,9987	10.599	11
Marzo	1,2023	1,2023	4.072	27	1,2081	1,2081	59	4	1,2081	1,2081	12.821	11
Abril	1,2012	1,2012	4.069	27	1,2079	1,2079	59	4	1,1996	1,1996	13.492	11
Mayo	1,2001	1,2001	4.065	27	1,2077	1,2077	59	4	1,1994	1,1994	13.490	12
Junio	1,2407	1,2407	4.213	28	1,2495	1,2495	50	3	1,2410	1,2410	13.958	12
Julio	1,2551	1,2551	4.278	29	1,2650	1,2650	35	2	1,2564	1,2564	14.131	12
Agosto	0,8502	0,8502	2.898	29	0,8576	0,8576	24	2	0,8518	0,8518	9.580	12
Septiembre	0,8393	0,8393	2.861	29	0,8473	0,8473	23	2	0,8417	0,8417	9.466	12
Octubre	0,7984	0,7984	2.721	29	0,8068	0,8068	22	2	0,8015	0,8015	9.014	12
Noviembre	0,7978	0,7978	4.663	30	0,8066	0,8066	31	2	0,8014	0,8014	15.433	12
Diciembre	0,8355	0,8355	4.884	30	0,8452	0,8452	32	2	0,8397	0,8397	16.172	12

Año 2021	SERIE B				SERIE CC				SERIE I			
	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° Aportantes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° Aportantes	Valor libro cuota MUS\$	Valor mercado cuota MUS\$	Patrimonio MUS\$	N° Aportantes
Octubre	0,9994	0,9994	2.750	27	0,9997	0,9997	39	4	0,9997	0,9997	8.621	11
Noviembre	0,9980	0,9980	2.746	27	0,9992	0,9992	39	4	0,9992	0,9992	8.617	11
Diciembre	0,9969	0,9969	3.377	27	0,9991	0,9991	49	4	0,9991	0,9991	10.603	11

Nota 29 - Consolidación de Subsidiarias o Filiales e información de asociadas o coligadas

El Fondo no mantiene inversiones en sociedades sobre las cuales posean control directo, indirecto o por cualquier otro medio al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Nota 30 - Sanciones

Al 31 de diciembre de 2022, la Administradora no ha sido objeto de sanciones ni multas por parte de la CMF u otros organismos fiscalizadores.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

Nota 31 - Hechos Posteriores

Con fecha 10 de marzo de 2023, el gobierno de los Estados Unidos inició acciones para asumir el control de ciertas instituciones bancarias para proteger a los depositantes, debido a problemas de liquidez. El Programa de inversiones revela las tenencias de inversión de cada Fondo, así como la concentración de inversiones por categoría relevante, al 31 de diciembre de 2022. El alcance de la situación sigue siendo incierto y, como tal, el Administrador continúa evaluando las valoraciones en todo el sector financiero más amplio y tomar acciones potenciales, según se considere necesario, de acuerdo con las políticas de valoración de los Fondos.

Con fecha 10 de enero de 2023, la Sociedad Administradora, renovó la póliza de seguro de garantía con Contemporanea Compañía de Seguros Generales S.A. a favor de los Aportantes del Fondo por 10.000 Unidades de Fomento, con vigencia desde el 10 de enero de 2023 y hasta el 10 de enero de 2024, de acuerdo a los Artículos Nros. 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712.

Al 01 de enero de 2023, y a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, la Administración no tiene conocimiento de otros hechos posteriores que pueda afectar significativamente estos Estados Financieros del Fondo.

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados Financieros Complementarios

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

ANEXOS

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados Financieros Complementarios

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

A) RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES

RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES	Monto Invertido al 31-12-2022 MUS\$			% Invertido sobre activo del Fondo
	Nacional	Extranjero	Total	
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	20.584	20.584	97,5591
Títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deuda de operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
TOTAL	-	20.584	20.584	97,5591

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados Financieros Complementarios

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

B) ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO

ESTADO DE RESULTADOS DEVENGADOS Y REALIZADOS	01-01-2022 31-12-2022 MUS\$	25-10-2021 31-12-2021 MUS\$
UTILIDAD(PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES	847	19
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos percibidos	618	19
Enajenación de títulos de deuda	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda	-	-
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultados por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	229	-
PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES	-	(19)
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	(19)
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de certificados de Depósito de Valores	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Valorización de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES	3.326	-
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	3.326	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Intereses devengados de títulos de deuda	-	-
Valorización de bienes raíces	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
GASTOS DEL EJERCICIO	(81)	(17)
Costos Financieros	-	-
Comisión de la sociedad administradora	(55)	(10)
Remuneración del comité de vigilancia	(8)	(1)
Gastos operacionales de cargo del fondo	(3)	(2)
Otros gastos	(15)	(4)
Diferencias de cambio	(1)	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	4.091	(17)

FONDO DE INVERSION CREDICORP CAPITAL ICG SE I

Estados Financieros Complementarios

Por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y por el período comprendido entre el 25 de octubre y al 31 de diciembre de 2021

(expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América)

C) ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS	01-01-2022	25-10-2021
	31-12-2022	31-12-2021
	MUS\$	MUS\$
BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO	765	(17)
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	847	19
Pérdida no realizada de inversiones	-	(19)
Gastos del ejercicio	(81)	(17)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio	(1)	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS	(549)	-
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(17)	-
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	2	-
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	2	-
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	-	-
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio	-	-
Dividendos definitivos declarados	-	-
Pérdida devengada acumulada	(19)	-
Pérdida devengada acumulada inicial	(19)	-
Abono a pérdida devengada acumulada	-	-
Ajuste a resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR	199	(17)