

COMPASS GROUP CHILE S.A.
ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2023 y 2022

(Con el informe de Revisión del Auditor Independiente)



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

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

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Señores

Accionistas y Directores

Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos

Resultado de la revisión sobre la información financiera intermedia

Hemos revisado los estados financieros intermedios adjuntos de Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2023, y los correspondientes estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados el 30 de junio de 2023 y 2022, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos de seis meses terminados en esas fechas, y las correspondientes notas a los estados financieros intermedios (conjuntamente referida como información financiera intermedia).

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

Base para los resultados de la revisión intermedia

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

Responsabilidad de la Administración por la información financiera intermedia

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

Otros asuntos – Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022

Con fecha 27 de marzo de 2023 emitimos una opinión sin modificaciones sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 de Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 que se presenta en los estados financieros intermedios adjuntos, además de sus correspondientes notas.



Fernando Dughman N.
EY Audit Ltda.

Santiago, 24 de agosto de 2023

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Intermedios

Estados de Resultados Integrales Intermedios

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios

Estados de Flujos de Efectivo Intermedios, Método Indirecto

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$: Miles de pesos chilenos
UF : Unidades de fomento
USD : Dólares estadounidenses
EUR : Euro
MX : Pesos mexicanos
\$: Pesos Chilenos

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Situación Financiera Intermedios
al 30 de junio de 2023 (No Auditado) y 31 de diciembre de 2022

| Activos | Nota | 30-06-2023 | 31-12-2022 |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | M\$ | M\$ |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 5 | 51.168 | 637.383 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 6 | 1.532.459 | 1.353.902 |
| Otros activos financieros | 7 | 3.036.110 | 3.126.064 |
| Activos por impuestos corrientes | 8(b) | 64.635 | 10.587 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 10(b) | 683.394 | 359.137 |
| Otros activos no financieros | 11 | <u>51.481</u> | <u>27.864</u> |
| Total activos Corrientes | | <u>5.419.247</u> | <u>5.514.937</u> |
| Activos no corrientes: | | | |
| Activos por impuestos diferidos | 8(a) | 31.749 | 28.178 |
| Propiedad, planta y equipos | 9(a) | <u>66.999</u> | <u>129.726</u> |
| Total activos no Corrientes | | <u>98.748</u> | <u>157.904</u> |
| Total activos | | <u><u>5.517.995</u></u> | <u><u>5.672.841</u></u> |
| Pasivos y patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 10(c) | 885.309 | 1.121.169 |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 12 | 148.666 | 177.142 |
| Provisiones por beneficios a los empleados | 13(a) | 182.434 | 307.908 |
| Otros pasivos no financieros | 14 | - | 229.322 |
| Otros pasivos financieros | 15(a) | <u>456.633</u> | <u>136.909</u> |
| Total pasivos corrientes | | <u>1.673.042</u> | <u>1.972.450</u> |
| Total pasivos | | <u><u>1.673.042</u></u> | <u><u>1.972.450</u></u> |
| Patrimonio: | | | |
| Capital emitido | 16(a) | 1.112.048 | 1.112.048 |
| Sobreprecio en venta de acciones propias | | 38.452 | 38.452 |
| Otras reservas | 16(e) | 108.920 | 158.749 |
| Resultados acumulados | 16(c) | <u>2.585.533</u> | <u>2.391.142</u> |
| Total patrimonio | | <u>3.844.953</u> | <u>3.700.391</u> |
| Total pasivos y patrimonio | | <u><u>5.517.995</u></u> | <u><u>5.672.841</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Resultados Integrales Intermedios
por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y 30 de junio de 2023 y 2022 (No Auditados)

| Estados de resultados | Nota | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Ingresos de actividades ordinarias: | | | | | |
| Comisión fondos de inversión | 17(a) | 2.834.208 | 2.948.878 | 1.437.373 | 1.467.366 |
| Comisión fondos mutuos | 17(b) | 500.271 | 273.682 | 263.239 | 138.576 |
| Comisión administración de carteras y fideicomisos | 17(c) | 78.049 | 75.421 | 40.347 | 35.857 |
| Ganancia bruta | | 3.412.528 | 3.297.981 | 1.740.959 | 1.641.799 |
| Costos de distribución: | | | | | |
| Comisión agente colocador | 20 | (893.892) | (894.758) | (453.809) | (452.747) |
| Gastos de administración | 21 | (2.436.456) | (2.561.636) | (1.253.838) | (1.302.634) |
| Otras (pérdidas)/ganancias | 18 | 227.112 | 324.665 | 153.894 | 189.099 |
| Ingresos/(gastos) financieros | 19 | 77.553 | (8.040) | 78.473 | (132.492) |
| Diferencia de cambio | | (196.025) | 275.174 | 9.962 | 441.455 |
| Resultado antes de impuestos | | 190.820 | 433.386 | 275.641 | 384.480 |
| Gasto por impuesto a las ganancias | 8(c) | 3.571 | (8.536) | (2.379) | (14.503) |
| Resultado del período | | 194.391 | 424.850 | 273.262 | 369.977 |
| Estado de resultados integrales: | | | | | |
| Resultado del período | | 194.391 | 424.850 | 273.262 | 369.977 |
| Resultado integral total | | 194.391 | 424.850 | 273.262 | 369.977 |
| Resultado integral atribuible a propietarios de la controladora | | | | | |
| Resultado integral total | | 194.391 | 424.850 | 273.262 | 369.977 |
| Ingresos/(gastos) registrados con abono/(cargo) a patrimonio: | | | | | |
| Activos financieros a valor razonable por patrimonio | | (49.829) | (67.721) | (62.829) | (64.792) |
| Total resultados integrales reconocidos del período | | 144.562 | 357.129 | 210.433 | 305.185 |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
por los períodos terminados entre el 01 de enero al 30 de junio de 2023 y 2022 (No Auditados)

| | Capital emitido M\$ | Sobreprecio en ventas de acciones propias M\$ | Otras reservas M\$ | Resultados acumulados M\$ | Patrimonio total M\$ |
|--|------------------------------------|--|-----------------------------------|--|-------------------------------------|
| Saldo al 01 de enero de 2023 | 1.112.048 | 38.452 | 158.749 | 2.391.142 | 3.700.391 |
| Valorización de instrumentos financieros | - | - | (49.829) | - | (49.829) |
| Resultado del período | - | - | - | 194.391 | 194.391 |
| Saldo final al 30 de junio de 2023 | <u>1.112.048</u> | <u>38.452</u> | <u>108.920</u> | <u>2.585.533</u> | <u>3.844.953</u> |

| | Capital emitido M\$ | Sobreprecio en ventas de acciones propias M\$ | Otras reservas M\$ | Resultados acumulados M\$ | Patrimonio total M\$ |
|--|------------------------------------|--|-----------------------------------|--|-------------------------------------|
| Saldo al 01 de enero de 2022 | 1.112.048 | 38.452 | 595.024 | 2.234.244 | 3.979.768 |
| Pago saldo dividendo definitivo 2021 | - | - | - | (378.185) | (378.185) |
| Valorización de instrumentos financieros | - | - | (67.721) | - | (67.721) |
| Resultado del período | - | - | - | 424.850 | 424.850 |
| Saldo final al 30 de junio de 2022 | <u>1.112.048</u> | <u>38.452</u> | <u>527.303</u> | <u>2.280.909</u> | <u>3.958.712</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados de Flujos de Efectivo Intermedios, Método Indirecto
por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022 (No Auditados)

| | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de la operación: | | |
| Resultado del período | 194.391 | 424.850 |
| Ajustes por conciliación de ganancias/(pérdidas): | | |
| Ajuste por gasto por impuesto a las ganancias | (3.571) | 8.536 |
| Depreciación del ejercicio | 65.833 | 59.103 |
| Ajuste por incrementos en cuentas por cobrar de origen comercial | (256.222) | 94.480 |
| Ajuste por (disminuciones)/incrementos en otras cuentas por pagar origen comercial | (28.476) | (96.468) |
| Ajuste por incrementos/(disminuciones) en cuentas por cobrar y pagar relacionadas | (289.192) | 170.096 |
| Ajuste por provisiones y resultados no realizados | 327.180 | (410.977) |
| Total de ajustes por conciliación de (pérdidas)/ganancias | <u>(184.448)</u> | <u>(175.230)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de operación | <u>9.943</u> | <u>249.620</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de inversión: | | |
| Compras de inversiones | (106.739) | (78.510) |
| Venta de inversiones | 81.558 | 225 |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de inversión | <u>(25.181)</u> | <u>(78.285)</u> |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento: | | |
| Importes procedentes de/ (pagados a) partes relacionadas | (270.925) | 283.489 |
| Pago por arrendamiento (capital) | (69.151) | (60.336) |
| Interés por arrendamiento | (1.579) | (3.163) |
| Pago de dividendos | (229.322) | (661.824) |
| Flujos de efectivo procedentes de/ (utilizados en) actividades de financiamiento | <u>(570.977)</u> | <u>(441.834)</u> |
| Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo | (586.215) | (270.499) |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período | <u>637.383</u> | <u>551.380</u> |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período (ver Nota 5) | <u><u>51.168</u></u> | <u><u>280.881</u></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros intermedios

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

ÍNDICE

| | | |
|------|---|----|
| (1) | Información general | 8 |
| (2) | Resumen de las principales políticas contables..... | 11 |
| (3) | Gestión de riesgos | 31 |
| (4) | Cambios contables..... | 36 |
| (5) | Efectivo y equivalentes al efectivo..... | 37 |
| (6) | Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 37 |
| (7) | Otros activos financieros..... | 38 |
| (8) | Impuestos diferidos e impuestos a la renta..... | 40 |
| (9) | Propiedades, plantas y equipos | 42 |
| (10) | Saldos y transacciones con partes relacionadas..... | 43 |
| (11) | Otros activos no financieros..... | 46 |
| (12) | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 47 |
| (13) | Provisión por beneficios a los empleados..... | 47 |
| (14) | Otros pasivos no financieros | 48 |
| (15) | Otros pasivos financieros | 49 |
| (16) | Patrimonio | 50 |
| (17) | Ingresos del ejercicio | 54 |
| (18) | Otras (pérdidas)/ganancias | 56 |
| (19) | Ingresos/(gastos) Financieros..... | 56 |
| (20) | Agente Colocador | 57 |
| (21) | Gastos de administración por su naturaleza | 57 |
| (22) | Contingencias y juicios | 58 |
| (23) | Medio ambiente | 60 |
| (24) | Sanciones | 60 |
| (25) | Hechos posteriores | 60 |

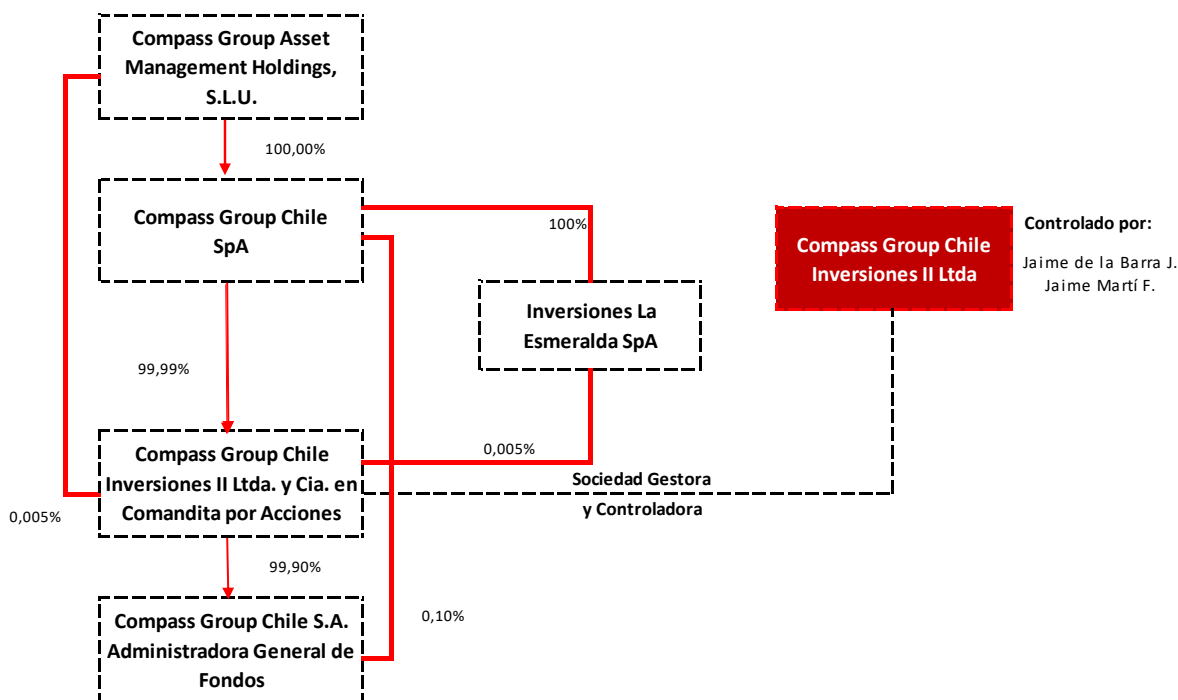
COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(1) Información general

La Sociedad se constituyó en Chile mediante escritura pública de fecha 20 de junio de 1996 ante el Notario de la ciudad de Santiago, señor Raúl Undurraga Laso. Mediante Resolución Exenta N°203 de fecha 22 de agosto de 1996, la Comisión para el Mercado Financiero autorizó la existencia de la Sociedad. Con fecha 12 de agosto de 2003, ante el mismo Notario, se modificó los estatutos sociales en la parte relativa al nombre y objeto de la Administradora, cambiando de Compass Group Chile S.A. Administradora de Fondos de Inversión a Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos. La dirección comercial de la Sociedad es Rosario Norte N°555, piso 14, Las Condes, Santiago de Chile y la página web es <http://cgcompass.com/chile/>. La Sociedad está sujeta a las disposiciones establecidas en la Ley N°20.712 de 2014 y a las instrucciones impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero. La Sociedad no requiere de inscripción en el Registro de Valores. El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, sin perjuicio que podrá realizar las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión.

El controlador de la Sociedad Administradora es la Sociedad Compass Group Chile Inversiones II Limitada y Compañía en Comandita por Acciones. A su vez, el controlador de Compass Group Chile Inversiones II Limitada y Compañía en Comandita por Acciones es su socio gestor, la Sociedad de responsabilidad Limitada Compass Group Chile Inversiones II Limitada. Por último, los controladores de Compass Group Chile Inversiones II Limitada son los señores Jaime de la Barra Jara y Jaime Martí Fernández quienes tienen un Pacto de Actuación Conjunta. A continuación, se presenta un diagrama de estructura de propiedad de la Sociedad Administradora.



COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(1) Información general, continuación

Al 30 de junio de 2023, la Sociedad administra 60 fondos de inversión públicos, 7 fondos mutuos, 2 fondos de inversión privados y 3 carteras manejadas, éstos son:

Fondos de Inversión

1. Compass Small Cap Chile Fondo de Inversión
2. Compass Deuda Plus Fondo de Inversión
3. Fondo de Inversión Compass Private Equity Partners
4. Compass Private Equity III Fondo de Inversión
5. Compass Private Equity IV Fondo de Inversión
6. Compass Private Equity V Fondo de Inversión
7. Compass Private Equity VII Fondo de Inversión
8. Compass Private Equity X Fondo de Inversión
9. Compass Private Equity XI Fondo de Inversión
10. Compass Private Equity XII Fondo de Inversión
11. Compass Private Equity XIII Fondo de Inversión
12. Compass Private Equity XIV Fondo de Inversión
13. Compass Private Equity XV Fondo de Inversión
14. Compass Private Equity XVI Fondo de Inversión
15. Compass Private Equity XVII Fondo de Inversión
16. Compass Private Equity XVIII Fondo de Inversión
17. Compass Private Alternative Program Fondo de Inversión
18. Compass Global Investments Fondo de Inversión
19. Compass Global Investments II Fondo de Inversión
20. Compass Global Investments III Fondo de Inversión
21. Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión
22. Compass Desarrollo y Rentas II Fondo de Inversión
23. Compass Global Credit CLP Fondo de Inversión
24. Compass Global Credit USD Fondo de Inversión
25. Compass Private Debt II Fondo de Inversión
26. Compass Private Debt III Fondo de Inversión
27. Compass Latam Equity Fondo de Inversión
28. Compass PCLO Private Debt Fondo de Inversión
29. Compass Global Equity Fondo de Inversión
30. Compass VEPF VII Private Equity Fondo de Inversión
31. Compass PCRED Private Debt Fondo de Inversión
32. Compass FRO III Private Equity Fondo de Inversión
33. Compass SP VIII Private Equity Fondo de Inversión
34. Compass Latam Corporate Debt Fondo de Inversión
35. Compass BREP IX Real Estate Fondo de Inversión
36. Compass Global Debt Fondo de Inversión
37. Compass TacOpps Private Debt Fondo de Inversión
38. Compass LCP IX Private Equity Fondo de Inversión
39. Compass BREP Europe VI Real Estate Fondo de Inversión
40. Compass LATAM High Yield USD Fondo de Inversión
41. CCLA Desarrollo y Rentas IMU Fondo de Inversión
42. CCLA Desarrollo y Rentas III Fondo de Inversión
43. Compass COF III Private Debt Fondo de Inversión
44. Compass CINVEN VII Private Equity Fondo de Inversión
45. Compass BXLS V Private Equity Fondo de Inversión

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(1) Información general, continuación

46. Compass Global Trends Fondo de Inversión
47. Compass BCP VIII Private Equity Fondo de Inversión
48. Compass GSO COF IV Private Debt Fondo de Inversión
49. Compass Brazil Equity LB Fondo de Inversión
50. Compass LAPCO Fondo de Inversión
51. Compass SP IX Private Equity Fondo de Inversión
52. CCLA Crédito Privado CP Fondo de Inversión
53. Compass BCP Asia II Private Equity Fondo de Inversión
54. Compass Alternatives Solution Fondo de Inversión
55. Compass VEPF VIII Private Equity Fondo de Inversión
56. Compass LCP X Private Equity Fondo de Inversión
57. Compass Cinven VIII Private Equity Fondo de Inversión (*)
58. Compass BCP IX Private Equity Fondo de Inversión (*)
59. Compass LS 12 Fondo de Inversión (*)
60. Compass Brep Europe VII Real Estate Fondo de Inversión (*)

Fondos Mutuos

1. Fondo Mutuo Compass Acciones Chilenas
2. Fondo Mutuo Compass Deuda Chilena
3. Fondo Mutuo Coopeuch Compass Conservador
4. Fondo Mutuo Compass Protección
5. Fondo Mutuo Compass Equilibrio
6. Fondo Mutuo Compass Liquidez
7. Fondo Mutuo Coopeuch Compass Liquidez

Fondos de Inversión Privados

1. Compass México I Fondo de Inversión Privado
2. CCLA Nuevos Desarrollos Fondo de Inversión Privado

Carteras Manejadas

El valor total administrado al 30 de junio de 2023 asciende a M\$ 48.062.491.-

(*) Estos fondos al 30 de junio de 2023 aún no han iniciado operaciones.

La Sociedad se encuentra sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero de Chile y posee la calidad de filial de Compass Group Chile Inversiones II Ltda. y Cía. en Comandita por Acciones.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes Estados Financieros Intermedios son las siguientes:

(a) Bases de preparación

Los presentes Estados Financieros Intermedios, han sido formulados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 24 de agosto de 2023.

En la preparación de los Estados Financieros Intermedios la Sociedad aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, que consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos por las NIIF.

(b) Período cubierto y bases de comparación

Los Estados Financieros corresponden al Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2023 y al 31 de diciembre de 2022. El Estado Intermedio de Resultado y Otros Resultados Integrales, el Estado Intermedio de Cambios en el Patrimonio y el Estado Intermedio de Flujos de Efectivo corresponden a los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022.

(c) Moneda funcional y presentación

La moneda funcional de Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos ha sido determinada como la moneda del ámbito económico en que opera. En este sentido la moneda funcional de la Sociedad es el peso chileno y los Estados Financieros Intermedios son presentados en miles de pesos chilenos.

(d) Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha del estado de situación financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a los resultados del período.

Los activos y pasivos en unidades reajustables o monedas extranjeras se han convertido a pesos a la paridad vigente al cierre de cada período.

| | 30-06-2023 | 31-12-2022 | 30-06-2022 |
|-------------------|------------|------------|------------|
| | \$ | \$ | |
| Unidad de fomento | 36.089,48 | 35.110,98 | 33.086,83 |
| Dólar observado | 801,66 | 855,86 | 932,08 |
| Peso mexicano | 46,81 | 43,90 | 46,37 |
| Euro | 874,79 | 915,95 | 976,72 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(e) Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes Estados Financieros Intermedios se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a:

- El reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, los que se reconocen en la medida en que sea probable que vaya a disponerse de beneficios tributarios futuros con los que se pueden compensar las diferencias temporarias deducibles.
- La estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes Estados Financieros futuros.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF

- (i) Nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son de aplicación obligatoria por primera vez a partir de los períodos iniciados el 01 de enero de 2023:

| Nueva NIIF | Fecha de aplicación obligatoria |
|--|--|
| NIIF 17 <i>Contratos de Seguro</i> | Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023. Esta fecha incluye la exención de las aseguradoras con respecto a la aplicación de la NIIF 9 para permitirles implementar la NIIF 9 y la NIIF 17 al mismo tiempo. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha. |
| Modificaciones a las NIIF | |
| <i>Definición de la estimación contable</i> (Modificación a la NIC 8) | Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada y será aplicada prospectivamente a los cambios en las estimaciones contables y cambios en las políticas contables que ocurran en o después del comienzo del primer período de reporte anual en donde la compañía aplique las modificaciones. |
| <i>Revelación de políticas contables</i> (Modificaciones a la NIC 1) | Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada. |
| <i>Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción</i> (Modificaciones a la NIC 12) | Períodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada. |

A la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros Intermedios, los nuevos pronunciamientos contables emitidos que han sido adoptados por la Sociedad se detallan a continuación:

Modificaciones a las NIIF

➤ NIIF 17 Contratos de Seguro

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

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

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

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

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

IFRS 17 requiere cifras comparativas en su aplicación.

Esta modificación fue aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los Estados Financieros Intermedios de la entidad.

➤ Definición de la estimación contable (Modificación a la NIC 8)

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

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

Esta modificación es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

➤ Revelación de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1)

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

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

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

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

Esta modificación es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los Estados Financieros Intermedios de la entidad.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(f) Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF, continuación

- Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción (Modificaciones a la NIC 12)

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

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

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

Esta modificación es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

La Administración estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la Sociedad en el periodo de su primera adopción.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(g) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente corresponde a dinero en caja y cuentas corrientes bancarias e inversiones de corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambio en su valor de vencimiento y no superior a 3 meses.

(h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos su deterioro de valor si es que hubiese. Se establece una provisión individual para cada cuenta por cobrar por pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, en este caso se provisiona como deterioro la pérdida histórica neta de recuperación.

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Sociedad aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9. Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, las pruebas de deterioro realizados indican que no existe deterioro observable.

(i) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las categorías de instrumentos financieros a valor razonable o instrumentos financieros a costo amortizado según las definiciones contenidas en NIIF 9. La clasificación depende del modelo de negocios con el que se administran estos activos y las características contractuales de cada instrumento.

(i) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

La Sociedad mantiene al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 bajo esta categoría, inversiones en fondos de inversión de corto plazo. Los activos financieros a valor razonable con cambio en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en resultados. Estos activos se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo han vencido o se han transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(i) Activos financieros, continuación

(i) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, continuación

Estos activos se contabilizan posteriormente por su valor razonable, que en el caso de los fondos de inversión que mantiene la Sociedad al cierre, corresponde al valor de la cuota al cierre de cada ejercicio en el entendido que éste refleja su valor de compra corriente.

Las pérdidas y ganancias que surjan en el cambio del valor razonable se incluyen dentro del resultado de cada ejercicio bajo la línea de ingresos financieros. La Sociedad mantiene inversiones en los siguientes Fondos:

| Nombre Fondo | Tipo Fondo |
|---|-------------------|
| Compass Brazil Equity LB Fondo de Inversión | Público |
| Compass Deuda Plus Fondo de Inversión | Público |
| Compass Global Trends Fondo de Inversión | Público |
| Compass LATAM High Yield USD Fondo de Inversión | Público |
| Fondo Mutuo Compass Acciones Chilenas | Público |
| Fondo Mutuo Compass Deuda Chilena | Público |
| Fondo Mutuo Compass Protección | Público |
| Fondo Mutuo Compass Equilibrio | Público |
| Fondo Mutuo Compass Liquidez | Público |

(ii) Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio

La Sociedad mantiene al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 bajo esta categoría inversiones en Fondos de Inversión de largo plazo. Los activos financieros a valor razonable con cambio en patrimonio se reconocen inicialmente por su valor razonable, los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en patrimonio. Estos activos se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo han vencido o se han transferido sustancialmente todos sus riesgos y beneficios. Estos activos se contabilizan posteriormente por su valor razonable, que en el caso de los fondos de inversión que mantiene la Sociedad al cierre de cada ejercicio corresponde al valor de la cuota al cierre del ejercicio en el entendido que éste refleja su valor de compra corriente.

Las pérdidas y ganancias que surjan en el cambio del valor razonable se incluyen dentro del patrimonio de cada ejercicio bajo la línea de otras reservas del patrimonio. La Sociedad mantiene inversiones en los siguientes Fondos:

| Nombre Fondo | Tipo Fondo |
|---|-------------------|
| Compass México I Fondo de Inversión Privado | Privado |
| Compass Global Investments II Fondo de Inversión | Público |
| Compass Global Investments III Fondo de Inversión | Público |
| Compass Private Equity VII Fondo de Inversión | Público |
| Compass Desarrollo y Rentas II Fondo de Inversión | Público |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU fondo de Inversión | Publico |
| CCLA Desarrollo y Rentas III Fondo de inversión | Publico |
| Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión | Público |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(j) Impuestos diferidos e impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El impuesto corriente y el impuesto diferido son reconocidos en resultados y en otros resultados integrales, dependiendo del origen de la diferencia temporaria.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por recuperar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o cobrar relacionado con años anteriores. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de balance.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Se reconocen activos por impuestos diferidos por las pérdidas fiscales no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que existan ganancias imponibles futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados; esta reducción será objeto de reversión en la medida que sea probable que haya disponible suficiente ganancia fiscal.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, la Sociedad evaluará nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos y registrará un activo de esta naturaleza, anteriormente no reconocido, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

Dicho lo anterior, el régimen tributario al que queda sujeta la Sociedad y aplicará en los presentes Estados Financieros es el Parcialmente Integrado.

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el ejercicio en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas a la fecha de balance (Ver Nota 8).

La medición de los pasivos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Sociedad espera, al final del ejercicio sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan sólo si se cumplen ciertos criterios.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(j) Impuestos diferidos e impuesto a la renta, continuación

(i) Cambio de tasa impositiva

El impuesto diferido se mide empleando las tasas fiscales que se espera se apliquen a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen usando tasas fiscales que por defecto le aplican a la fecha de balance.

(k) Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos no financieros se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista algún indicio referente a que el valor en libros ha sufrido algún tipo de deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (Unidades Generadoras de Efectivo). Los activos no financieros, que hubiesen sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubiesen producido reversiones de la pérdida. Una pérdida por deterioro antes reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor libro del activo es aumentado a su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor libro que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

(l) Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(m) Beneficios a los empleados

(i) Vacaciones del personal

La obligación por vacaciones se registra de acuerdo al devengamiento lineal del beneficio durante cada ejercicio, basado en los días de vacaciones pendientes de cada trabajador, valorizado por la remuneración mensual percibida por el trabajador.

(ii) Incentivos

La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se registran en base devengada.

(n) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el monto se pueda estimar en forma fiable;
- Las provisiones se valoran por el valor razonable de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación de la Sociedad.

(o) Arrendamientos

Al inicio de un contrato, la Sociedad evalúa si este es, o contiene, un arrendamiento, es decir si el contrato da derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado, sí:

1. El contrato implica el uso de un activo identificado, esto puede especificarse explícita o implícitamente. Si el proveedor tiene un derecho de sustitución sustancial, entonces el activo no se identifica;
2. La Sociedad tiene el derecho de obtener sustancialmente todos los beneficios económicos del uso del activo durante el ejercicio; y
3. La Sociedad tiene derecho a dirigir el uso del activo, este derecho se tiene cuando la toma de decisiones es relevante, por ejemplo, cómo y para qué propósito se utiliza el activo. En casos excepcionales en los que la decisión sobre cómo y con qué propósito se utiliza el activo está predeterminada. La Sociedad tiene el derecho de dirigir el uso del activo si tiene derecho a operar el activo, o diseñó el activo de una manera que predetermina cómo y con qué propósito se utilizará.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(o) Arrendamientos, continuación

Al inicio o en la reevaluación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Sociedad asigna la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios relativos independientes, es decir, asignando el costo de capital asociado de manera separada.

La Sociedad reconoce un derecho de uso del activo y un pasivo por arrendamiento en la fecha de inicio del arrendamiento. El derecho de uso del activo se mide inicialmente al costo, que comprende el monto inicial del pasivo de arrendamiento ajustado por cualquier pago de arrendamiento realizado en la fecha de inicio o antes, más los costos directos iniciales incurridos y una estimación de los costos para dismantelar y eliminar el activo subyacente o para restaurar el activo subyacente o el sitio en el que se encuentra, menos los incentivos de arrendamiento recibidos.

El derecho de uso del activo se deprecia posteriormente utilizando el método lineal desde la fecha de inicio hasta el final del ejercicio de vida útil estimada de acuerdo con el plazo del contrato. Las vidas útiles estimadas del derecho de uso de los activos se determinan sobre la misma base que las de propiedades, plantas y equipos considerando las futuras renovaciones de acuerdo con el plazo del contrato. Además, el derecho de uso del activo se reduce periódicamente por pérdidas por deterioro del valor, si corresponde, y se ajusta para ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo de arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos futuros, se descuentan utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no se puede determinar fácilmente, la tasa de endeudamiento de la Sociedad, incorporando ajustes adicionales considerando el riesgo del país y de cada una de las subsidiarias.

Los pagos de arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento comprenden lo siguiente:

- Pagos fijos, incluidos en el contrato.
- El precio de ejercicio bajo una opción de compra que la Sociedad puede razonablemente ejercer.
- Pagos de arrendamiento en un período de renovación opcional si la Sociedad está razonablemente segura de ejercer una opción de extensión.
- Sanciones por la terminación anticipada de un arrendamiento a menos que la Sociedad esté razonablemente segura de no terminar anticipadamente el contrato.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de tasa interés efectiva. Se vuelve a medir cuando hay un cambio en los pagos de arrendamiento futuros que surgen de un cambio en un índice o tasa. Cuando el pasivo de arrendamiento se vuelve a medir de esta manera, se realiza un ajuste correspondiente al valor en libros del derecho de uso del activo, o se registra en Ganancia (Pérdida) si el valor en libros del activo por derecho de uso se ha reducido a cero.

La Sociedad presenta los activos por derecho de uso en el rubro de Propiedades, planta y equipo y los pasivos de arrendamiento en Otros pasivos financieros, corrientes y no corrientes, dentro del Estado de Situación Financiera.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(p) Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una misma serie, sin valor nominal que dan derecho a un voto por acción.

(q) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen a fin de mes al valor nominal en el estado de resultado, e incluyen principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la administración de la cartera de los fondos de inversión, fondos mutuos, carteras administradas y fideicomisos. Las comisiones por administración de los fondos son calculadas en base a lo determinado en cada uno de los reglamentos internos de los fondos.

Los Fondos por los cuales la Administradora recibe una remuneración, son:

➤ Comisiones en base a patrimonio más saldo de promesa:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|--|--|
| 1 Fondo de Inversión Compass Private Equity Partners | Serie A Hasta un 0,0595% anual (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,0595% (exento de IVA) |
| 2 Compass Private Equity III Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,0595% (exento de IVA) |
| 3 Compass Private Equity IV Fondo de Inversión | Hasta 0,0595% anual (IVA incluido) |
| 4 Compass Private Equity V Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,0595% anual (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,0595% (exento de IVA) |
| 5 Compass Private Equity VII Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,0595% anual (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,0595% (exento de IVA) |
| 6 Compass Private Equity X Fondo de Inversión | Hasta 0,0595% anual (IVA incluido) |
| 7 Compass Private Equity XI Fondo de Inversión | Hasta 0,0595% anual (IVA incluido) |
| 8 Compass Private Equity XII Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) |
| 9 Compass Private Equity XIII Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,5000% (exento de IVA) |
| 10 Compass Private Equity XIV Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,5000% (exento de IVA) |
| 11 Compass Private Equity XV Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,5000% (exento de IVA) |
| 12 Compass Private Equity XVI Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,5000% (exento de IVA) Serie I Hasta un 0,1547% (IVA incluido) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|---|--|
| 13 Compass Private Equity XVII Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,05% (exento de IVA) |
| 14 Compass Private Equity XVIII Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,5000% (exento de IVA) |
| 15 Compass Private Debt II Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,1785% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,20% (exento de IVA) |
| 16 Compass Private Debt III Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,1785 % (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,0595 % (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,2000 % (exento de IVA) |
| 17 Compass PCLO Private Debt Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,2000% (exento de IVA) |
| 18 Compass VEPF VII Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie IA Hasta un 0,0119% (IVA incluido) |
| 19 Compass PCRED Private Debt Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) (% sobre patrimonio y saldo de aportes) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) (% sobre patrimonio y saldo de aportes) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) (% sobre patrimonio y saldo de aportes) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) (% sobre patrimonio y saldo de aportes) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,2000% (exento de IVA) Serie P Hasta un 0,0595% (IVA incluido) (% sobre patrimonio y saldo de aportes) y hasta un 0,3000 (IVA incluido) (% sobre Invested capital) |
| 20 Compass FRO III Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,952% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA Incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie E Hasta un 0,2000% (exento de IVA) |
| 21 Compass SP VIII Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA Incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA Incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie IA Hasta un 0,0500% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,200% (exento de IVA) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|---|--|
| 22 Compass BREP IX Real Estate Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie E Hasta un 0,200% (exento de IVA) |
| 23 Compass LCP IX Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA Incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA Incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie E Hasta un 0,2000% (exento de IVA) |
| 24 Compass BREP Europe VI Real Estate Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) Serie IA Hasta un 0,0500% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,200% (exento de IVA) |
| 25 Compass COF III Private Debt Fondo de Inversión | Serie R Hasta 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta 0,0595% (IVA incluido) Serie I Hasta 0,0595% (IVA incluido) Serie IA Hasta un 0,0500% (IVA incluido) Serie P % sobre patrimonio y saldo de aportes: hasta un 0,0595% (IVA incluido), y % sobre Invested capital: Hasta el porcentaje que corresponda (IVA incluido) de conformidad con la fórmula que detallada en el literal (ii) del numeral 2.1. del Reglamento interno. |
| 26 Compass CINVEN VII Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C hasta 0,0595% (IVA incluido) Serie I hasta 0,0595% (IVA incluido) Serie IA hasta 0,0500% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,2000% (exento de IVA) |
| 27 Compass BXLS V Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta 0,0595% (IVA incluido) Serie I Hasta 0,0595% (IVA incluido) Serie IA Hasta un 0,0500% (IVA incluido) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|---|--|
| 28 Compass BCP VIII Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie IA Hasta un 0,0500% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,200% (exento de IVA) |
| 29 Compass GSO COF IV Private Debt Fondo de Inversión | Serie R hasta 0,9520% (IVA incluido) Serie A hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie I hasta un 0,0595% (IVA Incluido) |
| 30 Compass SP IX Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,2380% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,1190% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,1190% (IVA incluido) Serie IA Hasta un 0,0357% (IVA incluido) |
| 31 Compass Alternatives Solution Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 1,00% anual (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,50% anual (IVA incluido) Serie D Hasta un 1,50% anual (IVA incluido) |
| 32 Compass BCP Asia II Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,952% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,476% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,238% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,119% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,119% (IVA incluido) |
| 33 Compass VEPF VIII Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,952% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,238% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,119% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,119% (IVA incluido) Serie IA Hasta un 0,0357% (IVA incluido) |
| 34 Compass LCP X Private Equity Fondo de Inversión | Serie R Hasta un 0,952% (IVA incluido) Serie A Hasta un 0,4760% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,238% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,119% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,119% (IVA incluido) Serie IA Hasta un 0,0357% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,9520% (exento de IVA) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

➤ Comisión en base a patrimonio:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|--|---|
| 35 CCLA DESARROLLO Y RENTAS III FONDO DE INVERSIÓN | Serie A Hasta un 1,19% (IVA Incluido) Serie E Hasta un 1,19% (exento de IVA) Serie I Hasta un 1,19% (IVA incluido) Remuneración variable según se define en el numeral 2.1.2 del Reglamento interno |
| 36 CCLA DESARROLLO Y RENTAS IMU FONDO DE INVERSIÓN | Serie A Hasta un 1,1305% (IVA Incluido) Serie E Hasta un 1,1305% (exento de IVA) Serie P Hasta un 1,1305% (IVA incluido) Remuneración variable según se define en el numeral 2.1.2 del Reglamento interno |
| 37 Compass Global Trends Fondo de Inversión | Serie A Hasta 1,3685% (IVA incluido) Serie B Hasta 1,0710% (IVA incluido) Serie H Hasta un 0,5950% (IVA incluido) |
| 38 Compass Brazil Equity LB Fondo de Inversión | Serie A hasta un 0,65% (IVA incluido) Serie B hasta un 0,15% (IVA incluido) |
| 39 Compass LAPCO Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,1190% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie C Hasta un 1,0710% (IVA incluido) Serie D Hasta un 0,8925% (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,7140% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,0595% (IVA incluido) Serie IP Hasta un 0,7140% (IVA incluido) |
| 40 Compass Latam Equity Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 1,785% (IVA incluido) Serie B Hasta un 1,19% (IVA incluido) |
| 41 Compass Small Cap Chile Fondo de Inversión | Fija anual: Serie A Hasta un 1,7850% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,8925% (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,5950% (IVA incluido) Serie IB Hasta un 0,3570% (IVA incluido) Variable: Serie IB Hasta un 29,25% (IVA incluido) sobre el índice de referencia. |
| 42 Compass Deuda Plus Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 1,190% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,714% (IVA incluido) |
| 43 Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión | Fija anual: Serie A Un 1,785% (IVA incluido) y Serie E Un 1,5% (exento de IVA) Variable Serie A y Serie E según se define numeral 2.1.2. del Reglamento Interno. |
| 44 Compass Desarrollo y Rentas II Fondo de Inversión | Serie A, Patrimonio del Fondo (UF) -> Remuneración fija anual (IVA incluido) a) Primeros 250.000 UF -> 1,4874% b) Sobre 250.000 UF -> 1,1305% Serie E, Patrimonio del Fondo (UF) -> Remuneración fija anual (exento de IVA.) a) Primeros 250.000 UF -> 1,4874% b) Sobre 250.000 UF -> 1,1305% Variable Serie A y Serie E según se define numeral 2.1.2. del Reglamento Interno. |
| 45 Compass Global Credit CLP Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,84% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,09% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,44% (IVA incluido) |
| 46 Compass Global Credit USD Fondo de Inversión | Serie A Hasta un 0,87% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,12% (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,47% (IVA incluido) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|-------|--|
| 47 | Compass TACOPPS Private Debt Fondo de Inversión Serie R Hasta un 0,952% (IVA Incluido) Serie A Hasta un 0,476% (IVA Incluido) Serie B Hasta un 0,238% (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,0595% (IVA Incluido) |
| 48 | Compass LATAM High Yield USD Fondo de Inversión Serie A Hasta un 1,4875% (IVA Incluido) Serie B Hasta un 0,9520% (IVA incluido) Serie E Hasta un 1,25% (exento de IVA) Serie I Hasta un 0,8497% (IVA Incluido) |
| 49 | CCLA Crédito Privado CP Fondo de Inversión Serie A Hasta un 0,90% (IVA Incluido) Serie B Hasta un 1,19% (IVA incluido) Remuneración variable según se define en el numeral 2.1.2 del Reglamento interno |

➤ Comisiones en base a patrimonio deduciendo aportes y rescates del día:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|-------|---|
| 50 | Fondo Mutuo Compass Deuda Chilena Serie A Hasta un 1,5% (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,893% (IVA incluido) |
| 51 | Compass LATAM Corporate Debt Fondo Inversión Serie A Hasta un 0,65% anual (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,15% anual (IVA incluido) |
| 52 | Compass Global Debt Fondo de Inversión Serie A Hasta un 1,19% anual (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,893% anual (IVA incluido) |
| 53 | Compass Global Equity Fondo de Inversión Serie A Hasta un 1,19% anual (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,893% anual (IVA incluido) |
| 54 | Fondo Mutuo Coopeuch Compass Liquidez Hasta un 1,1305% anual (IVA incluido) |
| 55 | Fondo Mutuo Compass Acciones Chilenas Serie A Hasta un 1,904% anual (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,952% anual (IVA incluido) Serie C Hasta un 1,904% anual (IVA incluido) Serie D Hasta un 0,952% anual (IVA incluido) Serie E Hasta un 0,95% anual (exento de IVA) Serie H Hasta un 0,714% anual (IVA incluido) Serie I Hasta un 0,714% anual (IVA incluido) Serie J Hasta un 0,595% anual (IVA incluido) |
| 56 | Fondo Mutuo Compass Protección Serie A Hasta un 1,1305% anual (IVA Incluido) Serie B Hasta un 0,8925% anual (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,5950% anual (IVA Incluido) Serie D Hasta un 0,4760% anual (IVA Incluido) |
| 57 | Fondo Mutuo Coopeuch Compass Conservador Serie A Hasta un 1,1305% anual (IVA Incluido) |
| 58 | Fondo Mutuo Compass Equilibrio Serie A Hasta un 1,900% anual (IVA Incluido) Serie B Hasta un 1,550% anual (IVA Incluido) Serie C Hasta un 0,952% anual (IVA Incluido) |
| 59 | Fondo Mutuo Compass Liquidez Serie A Hasta un 1,1305% anual (IVA incluido) Serie B Hasta un 0,8925% anual (IVA incluido) Serie C Hasta un 0,595% anual (IVA incluido) Serie D Hasta un 0,476% anual (IVA incluido) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

➤ Comisión Opción A en base a patrimonio más saldo promesa y Opción B al monto USD Anual:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|--|---|
| 60 Compass Global Investments II Fondo de Inversión | Remuneración fija equivalente al monto que resulte inferior entre aquellos que se indican en las letras A. y B. siguientes: A. A partir del 17 de mayo de 2018 y hasta la liquidación del Fondo, por cada año transcurrido: 60.452 dólares anuales, IVA incluido. En caso de que ocurra la liquidación del Fondo sin que se haya un período de un año, el monto indicado se aplicará proporcionalmente. B. El 0,01% anual, IVA incluido, calculado sobre el valor del patrimonio del Fondo más el saldo de los aportes comprometidos por suscribir a través de contratos de promesa de suscripción de cuotas. |

➤ Comisión Opción A en base a patrimonio más saldo promesa y Opción B al monto EUR Anual:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|---|--|
| 61 Compass Global Investments III Fondo de Inversión | Remuneración fija equivalente a hasta el monto que resulte inferior entre aquellos que se indican en las letras A. y B. siguientes: A. A partir del 12 de mayo de 2018 y hasta la liquidación del Fondo, por cada año transcurrido: hasta 47.600 euros anuales, IVA incluido. En caso de que ocurra la liquidación del Fondo sin que se haya completado un período de un año, el monto indicado se aplicará proporcionalmente. B. El 0,0357% anual, IVA incluido, calculado sobre el valor del patrimonio del Fondo más el saldo de los aportes comprometidos por suscribir a través de contratos de promesa de suscripción de cuotas. |

➤ Comisión en base a patrimonio con restricciones desde USD 30.000 hasta USD 150.000:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|--|--|
| 62 Compass Private Alternative Program Fondo de Inversión | Serie E Hasta un 0,10% (exento de IVA) |

➤ Comisión en base al monto USD Anual:

| Fondo | Porcentaje de remuneración |
|---|---|
| 63 Compass Global Investments Fondo de Inversión | Por cada año a partir del 12 de mayo de 2017 y hasta la liquidación del Fondo: 60.452 dólares de los Estados Unidos de América, (IVA incluido). |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(q) Reconocimiento de ingresos, continuación

Las comisiones por la administración de fondos de inversión y fondos mutuos se calculan en base al patrimonio promedio y luego se aplica el porcentaje establecido para cada fondo. La Sociedad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c. El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

(r) Cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas

Estas cuentas se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(s) Otros pasivos no financieros

Estas cuentas se registran inicialmente a su valor razonable y luego a su costo amortizado.

(t) Gastos de administración

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro de incremento del pasivo o la reducción del activo. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumpla los requisitos necesarios para su registro como activo.

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

(u) Política de dividendos

De acuerdo al Artículo N°79 de la Ley N°18.046, a menos que, de otro modo, lo decida un voto unánime de los tenedores de las acciones emitidas y suscritas, una sociedad anónima debe distribuir un dividendo mínimo de un 30% de su utilidad neta del ejercicio, excepto en el caso que la Sociedad posea pérdidas no absorbidas de años anteriores. La sociedad realiza provisión de dividendo mínimo al término del ejercicio.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(2) Resumen de las principales políticas contables, continuación

(v) Resultado por acción

El resultado básico por acción es calculado dividiendo el resultado neto del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

El resultado diluido por acción es calculado dividiendo el resultado neto atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(3) Gestión de riesgos

Marco general de administración de riesgo

En cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Circular N°1.869 de 2008 de la Comisión para el Mercado Financiero, Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos ha elaborado de manera formal, políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno, que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la administradora, y que se encuentran contenidas en el Manual de Gestión de Riesgos y Control Interno (el “Manual”). De esta manera, el Manual contempla la descripción detallada de las funciones y responsabilidades en la aplicación y supervisión del mismo, así como también los respectivos anexos que complementan dicho manual y que definen aspectos específicos de la gestión de cada uno de los riesgos identificados. En complemento a lo anterior, el Directorio de esta Sociedad Administradora evalúa y revisa permanentemente la aplicación y efectividad de las políticas y procedimientos establecidos, de manera de asegurar el cumplimiento de los objetivos establecidos.

(a) Riesgo de mercado

La Administradora se encuentra expuesta de manera indirecta al riesgo de mercado por la inversión que mantiene en cuotas de fondos mutuos o fondos de inversión. El riesgo de mercado se representa por los movimientos adversos, variaciones en las tasas de interés o en el precio de los instrumentos que componen las inversiones de la Administradora, así como de los fondos que administra. Considera gestión sobre los siguientes factores:

(i) Riesgo de precio

(i.1) Definición

Gestión a través de Comités asesores por medio de los cuales se revisan las visiones económicas por región y mercado y permiten a los Portfolio Managers tomar decisiones eficientes de inversión.

(i.2) Exposición global

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

| | Valor razonable | |
|--|-----------------|-----------|
| | 2023 | 2022 |
| | M\$ | M\$ |
| Instrumentos financieros de capitalización a valor razonable | 3.036.110 | 3.126.064 |

La Administradora se encuentra expuesta a la volatilidad de las inversiones de los Fondos de Inversión y Fondos Mutuos en los que la Sociedad invierte.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(3) Gestión de riesgos, continuación

(a) Riesgo de mercado, continuación

(i.2) Exposición global, continuación

Al 30 de junio de 2023, los activos subyacentes de los Fondos en los cuales la Administradora mantenía sus recursos eran los siguientes:

| Fondo | Nivel de riesgo | 2023 Activos subyacentes |
|---|------------------------|---|
| Compass Deuda Plus Fondo de Inversión | Alto | Bonos nacionales Bonos internacionales Depósitos a plazo Letras hipotecarias |
| Compass México I Fondo de Inversión Privado | Alto | Acciones de Sociedades no registradas Proyectos inmobiliarios |
| Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión | Alto | Activos asociados a proyectos inmobiliarios |
| Compass Desarrollo y Rentas II Fondo de Inversión | Alto | Activos asociados a proyectos inmobiliarios |
| CCLA Desarrollo y Rentas III Fondo de Inversión | Alto | Activos asociados a proyectos inmobiliarios |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU Fondo de Inversión | Alto | Activos asociados a proyectos inmobiliarios |
| Compass Global Investments II Fondo de Inversión | Alto | Otros Instrumentos de capitalización |
| Compass Private Equity VII Fondo de Inversión | Alto | Otros Instrumentos de capitalización |
| Compass Global Investments III Fondo de Inversión | Alto | Otros Instrumentos de capitalización |
| Compass Brazil Equity LB Fondo de Inversión | Alto | Fondos Mutuos internacionales |
| Compass Global Trends Fondo de Inversión | Alto | Instrumentos de Capitalización nacionales y/o extranjeros |
| Compass LATAM High Yield USD Fondo de Inversión | Alto | Instrumentos de Deuda Latinoamericana |
| FM Compass Acciones Chilenas | Alto | Instrumentos de capitalización de emisores nacionales con presencia bursátil |
| FM Compass Deuda Chilena | Medio | Instrumentos de deuda nacional |
| FM Compass Protección | Bajo | Instrumentos de deuda y cuotas de Fondos Mutuos nacionales |
| FM Compass Equilibrio | Medio | Instrumentos de deuda y cuotas de fondos invertidos en instrumentos de capitalización |
| FM Compass Liquidez | Bajo | Instrumentos de deuda nacional |

Para evitar la concentración de inversiones, la Administradora no puede invertir más del 35% de sus activos en cuotas de un mismo fondo administrado.

Se gestiona el riesgo de precio a través de la revisión de los valores cuota (diarios, mensuales) de los fondos donde la Administradora invierte, así como también la revisión de folletos informativos o factsheets de corresponder, los cuales presentan información sobre los retornos de los mismos y parámetros de comparación, volatilidades anualizadas, rendimientos de los mejores y peores meses, porcentaje de meses positivos, comentarios del portfolio manager de los fondos, entre otra información.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(3) Gestión de riesgos, continuación

(a) Riesgo de mercado, continuación

(ii) Riesgo de tasas de interés

La Administradora se encuentra expuesta de manera indirecta al riesgo de cambios en la tasa de interés, lo cual es gestionado por los fondos administrados en la medida que sus reglamentos internos le permitan realizar operaciones de derivados, y aprovechar oportunidades de mercado, buscar maximizar la rentabilidad, así como para obtener adecuadas coberturas financieras.

Al 30 de junio de 2023, el 0,012740134% (0,012427635% en diciembre 2022) del total de activos de la Administradora, se encontraba expuesto de manera indirecta al riesgo de tasa de interés. En consecuencia, la Administradora presenta un nivel bajo de riesgo de tasa de interés.

(iii) Riesgo cambiario

Dado por los saldos mantenidos en cuentas corrientes bancarias en dólares y euros, y por las inversiones mantenidas en monedas extranjeras. Se gestiona a través del análisis de las inversiones, en la medida que sea necesario, esta Sociedad analizará la oportunidad de establecer coberturas.

| | Moneda de origen | 30-06-2023 M\$ | 31-12-2022 M\$ |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas bancarias en USD | USD | 34.387 | 186.895 |
| Cuentas bancarias en EUR | EUR | 2.743 | 19.582 |
| Instrumentos Financieros (Compass México I FIP) | MX | 91.917 | 85.436 |
| Instrumentos Financieros (Compass Global Investments II) | USD | 407.135 | 459.440 |
| Instrumentos Financieros (Compass Global Investments III) | EUR | 602.473 | 643.915 |
| Instrumentos Financieros (Compass Private Equity VII) | USD | 158.647 | 181.856 |
| Instrumentos Financieros (Compass Brazil Equity LB) | USD | 491.752 | 472.133 |
| Instrumentos Financieros (Compass Global Trends FI) | USD | 14.429 | 14.078 |
| Instrumentos Financieros (Compass Latam High Yield USD FI) | USD | 50 | 53 |
| Instrumentos Financieros (FM Compass Investment Grade Latam) | USD | - | 85 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(3) Gestión de riesgos, continuación

(b) Riesgo de crédito

Se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes, así como por los instrumentos de inversión de la Sociedad. Considerando que la Administradora mantiene un control adecuado de los saldos que mantiene con sus clientes, y los instrumentos financieros que posee están invertidos en Fondos de Inversión que la misma Sociedad administra, la exposición a este riesgo es baja. Por otra parte, la Sociedad mantiene contratos de administración en los cuales se disponen las condiciones de pago de remuneraciones mensuales, lo anterior considerando lo estipulado en los reglamentos de los diferentes fondos. De manera indirecta, la Sociedad administra este riesgo a través de la gestión aplicada a los fondos sobre los cuales mantiene sus inversiones.

30-06-2023

| Activos | Hasta | Más | Más | Total |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | 90 días | de 90 días | de 1 año | |
| | M\$ | y hasta 1 año | M\$ | M\$ |
| Deudores comerciales | 1.092.955 | 154.587 | 40.163 | 1.287.705 |
| Deudores varios | 244.754 | - | - | 244.754 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 683.394 | - | - | 683.394 |
| Otros activos financieros | 3.036.110 | - | - | 3.036.110 |
| | <u>5.057.213</u> | <u>154.587</u> | <u>40.163</u> | <u>5.251.963</u> |

31-12-2022

| Activos | Hasta | Más | Más | Total |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|
| | 90 días | de 90 días | de 1 año | |
| | M\$ | y hasta 1 año | M\$ | M\$ |
| Deudores comerciales | 941.423 | 260.791 | 11.205 | 1.213.419 |
| Deudores varios | 140.483 | - | - | 140.483 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | 359.137 | - | - | 359.137 |
| Otros activos financieros | 3.126.064 | - | - | 3.126.064 |
| | <u>4.567.107</u> | <u>260.791</u> | <u>11.205</u> | <u>4.839.103</u> |

30-06-2023

| Pasivos | Hasta | Más | Más | Total |
|---|------------------|---------------|----------|------------------|
| | 90 días | de 90 días | de 1 año | |
| | M\$ | y hasta 1 año | M\$ | M\$ |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 885.309 | - | - | 885.309 |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 148.666 | - | - | 148.666 |
| | <u>1.033.975</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.033.975</u> |

31-12-2022

| Pasivos | Hasta | Más | Más | Total |
|---|------------------|---------------|----------|------------------|
| | 90 días | de 90 días | de 1 año | |
| | M\$ | y hasta 1 año | M\$ | M\$ |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas | 1.121.169 | - | - | 1.121.169 |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 177.142 | - | - | 177.142 |
| | <u>1.298.311</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.298.311</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(3) Gestión de riesgos, continuación

(c) Riesgo de liquidez

El exceso de caja de la Administradora se invierte principalmente en fondos mutuos tipo 1, de preferencia money market en pesos, en este sentido el enfoque de la Sociedad es asegurar que siempre se cuente con la liquidez suficiente para cumplir con las obligaciones al momento de su vencimiento: sea en condiciones normales o en condiciones excepcionales sin incurrir en pérdidas que arriesguen el patrimonio de la Sociedad y de paso la reputación hacia el mercado. Por otra parte, todas las obligaciones registradas en nuestros estados financieros son a corto plazo.

2023

$$\text{Liquidez corriente} = \frac{\text{Activos corrientes}}{\text{Pasivos corrientes}} = \frac{5.419.247}{1.673.042} = 3.24$$

2022

$$\text{Liquidez corriente} = \frac{\text{Activos corrientes}}{\text{Pasivos corrientes}} = \frac{5.514.937}{1.972.450} = 2.80$$

Los activos y pasivos financieros son de corto plazo (menores a 90 días), por lo que su valor justo es cercano a su valor libro.

(d) Riesgo operacional

Se considera Riesgo Operativo como una práctica comparable a la gestión de riesgos financieros, las tendencias actuales de los mercados financieros unidas al aumento en todo el mundo de casos muy conocidos de pérdidas por riesgo operativo han llevado a las entidades financieras a considerar la gestión de esta tipología como una disciplina integral. De esta manera, la AGF gestiona el riesgo desde tres (3) diferentes frentes:

$$\text{PROBABILIDAD} * \text{IMPACTO} = \text{SEVERIDAD}$$

Donde la “Probabilidad” se define como la posibilidad de materialización de un evento, el “Impacto” como la consecuencia positiva o negativa que puede tener la materialización de un evento y la “Severidad” es la combinación cualitativa y cuantitativa de la probabilidad y el impacto la cual permite inferir el nivel de tratamiento del riesgo evaluado: Solución inmediata o Plan de acción. Al cierre del 30 de junio de 2023, tras efectuar la evaluación de riesgos, la AGF evidenció un nivel de severidad BAJO.

La gestión de este riesgo se origina considerando 4 factores y estos a su vez clasificados en diferentes categorías de riesgo, de acuerdo a estándares Internacionales de Gestión (Basilea – ISO 31000): Personas, Procesos, Tecnología e información, Factores externos. La Administradora toma como base fundamental la “Historia”: trabaja con su propia trazabilidad de información para construir escenarios reales de probabilidades e impactos.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(3) Gestión de riesgos, continuación

(d) Riesgo operacional, continuación

El registro de eventos de riesgo y pérdidas operacionales para cada uno de los procesos asociados a la gestión de activos se considera como factor principal dentro de la definición de riesgos críticos. Adicionalmente, dentro de la gestión de este riesgo se consideran los riesgos relacionados con Seguridad de la Información, los cuales se gestionan a través de la implementación de políticas y procedimientos enmarcados en el estándar internacional ISO 27001, por otra parte, la Continuidad de Negocio se ha convertido en una de las preocupaciones de la Administradora la cual busca siempre la manera de garantizar la operación en caso de escenarios de contingencia, lo anterior con base en lo establecido en el estándar ISO 22301.

(4) Cambios contables

La sociedad al 30 de junio de 2023 no presenta cambios contables que afecten la información presentada.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(5) Efectivo y equivalentes al efectivo

(a) La composición de este rubro es la siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Saldo en bancos y caja | 51.168 | 246.720 |
| Fondos Mutuos | - | 390.663 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | <u>51.168</u> | <u>637.383</u> |

(b) El detalle por tipo de moneda y fondos mutuos es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------------|
| | M\$ | M\$ |
| Banco y caja USD | 34.387 | 186.895 |
| Banco y caja \$ | 14.038 | 40.243 |
| Banco y caja EUR | 2.743 | 19.582 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total efectivo y equivalente al efectivo | <u>51.168</u> | <u>246.720</u> |

Las cuotas de fondos mutuos están valorizadas a su valor cuota de cierre. Al 30 de junio de 2023, la sociedad no posee saldos en estos fondos. El detalle para 2022 es el siguiente:

| | N° de cuotas | Valor Cuotas | 2022 |
|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | \$ | M\$ |
| FM LV Cash Serie F | 67.061,34 | 1.493,1475 | 100.132 |
| FM LV Cash Serie A | 134.435,69 | 2.161,1121 | 290.531 |
| Total | | | <hr/> <u>390.663</u> |

(6) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

(a) El detalle de este rubro es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|----------------------|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Deudores comerciales | 1.287.705 | 1.213.419 |
| Deudores varios | 244.754 | 140.483 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totales | <u>1.532.459</u> | <u>1.353.902</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(6) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, continuación

(b) Se detalla deudores comerciales y otras cuentas por cobrar por plazo de vencimiento, como sigue:

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Con vencimiento menor de tres meses | 1.337.709 | 1.081.906 |
| Con vencimiento entre tres y doce meses | 154.587 | 260.791 |
| Con vencimiento mayor a doce meses | 40.163 | 11.205 |
| Totales | 1.532.459 | 1.353.902 |

(7) Otros activos financieros

Los instrumentos financieros que mantiene la Sociedad al cierre de los presentes Estados Financieros Intermedios son los siguientes:

| Nombre Fondo | Tipo de instrumento | Jerarquía de precio | Tipo de moneda | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | | | | M\$ | M\$ |
| Compass México I FIP | FI Privado | Nivel 2 | MX | 91.917 | 85.436 |
| Compass Desarrollo y Rentas | FI Público | Nivel 2 | \$ | 553.561 | 557.303 |
| Compass Desarrollo y Rentas II | FI Público | Nivel 2 | \$ | 68.356 | 68.131 |
| Compass Global Investments II | FI Público | Nivel 2 | USD | 407.135 | 459.440 |
| Compass Private Equity VII FI | FI Público | Nivel 2 | USD | 158.647 | 181.856 |
| Compass Global Investments III | FI Público | Nivel 2 | Euro | 602.473 | 643.915 |
| Compass Deuda Plus FI | FI Público | Nivel 1 | \$ | 653 | 652 |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU | FI Público | Nivel 2 | \$ | 520.557 | 517.700 |
| CCLA Desarrollo y Rentas III | FI Público | Nivel 2 | \$ | 124.090 | 123.061 |
| Compass Brazil Equity LB FI | FI Público | Nivel 2 | USD | 491.752 | 472.133 |
| Compass Global Trends FI | FI Público | Nivel 2 | USD | 14.429 | 14.078 |
| Compass Latam High Yield USD FI | FI Público | Nivel 2 | USD | 50 | 53 |
| FM Compass Investment Grade Latam | FM Público | Nivel 2 | USD | - | 85 |
| FM Compass Acciones Chilenas | FM Público | Nivel 1 | \$ | 1.169 | 1.041 |
| FM Compass Deuda Chilena | FM Público | Nivel 1 | \$ | 439 | 432 |
| FM Compass Protección | FM Público | Nivel 2 | \$ | 574 | 549 |
| FM Compass Equilibrio | FM Público | Nivel 2 | \$ | 205 | 199 |
| FM Compass Liquidez | FM Público | Nivel 2 | \$ | 103 | - |
| Totales | | | | 3.036.110 | 3.126.064 |

Precio de jerarquía de nivel 1 corresponde al valor justo basado en precios de cotización en mercados activos para una clase de activo similar. En el caso de las cuotas de fondos de inversión corresponde al valor de la cuota al cierre de cada ejercicio en el entendido que éste refleja su valor de compra corriente. Los fondos que se encuentran valorizados por datos de entrada de nivel 2, correspondientes a precios cotizados en mercados que no son activos, cuyo precio es el resultado de dividir el patrimonio del fondo, por el número de cuotas emitidas y pagadas al fondo.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(7) Otros activos financieros, continuación

(a) El detalle del saldo de los activos financieros al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

| Nombre Fondo | Moneda | N° de Cuotas | Valor Cuotas | 2023 |
|---------------------------------|--------|--------------|--------------|------------------|
| | | | | M\$ |
| Compass México I FIP | MX | 66.641,000 | 1.379,293 | 91.917 |
| Compass Desarrollo y Rentas | \$ | 15.281,000 | 36.225,465 | 553.561 |
| Compass Desarrollo y Rentas II | \$ | 1.915,000 | 35.695,354 | 68.356 |
| Compass Global Investments II | USD | 522.602,000 | 779,053 | 407.135 |
| Compass Private Equity VII FI | USD | 163.877,000 | 968,085 | 158.647 |
| Compass Global Investments III | EUR | 445.361,000 | 1.352,774 | 602.473 |
| Compass Deuda Plus FI | \$ | 15,838 | 41.204,278 | 653 |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU | \$ | 18.990,000 | 27.412,148 | 520.557 |
| CCLA Desarrollo y Rentas III | \$ | 5.091,000 | 24.374,351 | 124.090 |
| Compass Brazil Equity LB FI | USD | 586.048,278 | 839,098 | 491.752 |
| Compass Global Trends FI | USD | 21.000,000 | 687,103 | 14.429 |
| Compass Latam High Yield USD FI | USD | 58,563 | 858,292 | 50 |
| FM Compass Acciones Chilenas | \$ | - | 931,203 | 1.169 |
| FM Compass Deuda Chilena | \$ | 851,222 | 1.372,768 | 439 |
| FM Compass Protección | \$ | 320,689 | 1.370,087 | 574 |
| FM Compass Equilibrio | \$ | 514,267 | 1.116,956 | 205 |
| FM Compass Liquidez | \$ | 198,810 | 1.030,770 | 103 |
| Totales | | | | <u>3.036.110</u> |

| Nombre Fondo | Moneda | N° de Cuotas | Valor Cuotas | 2022 |
|-----------------------------------|--------|--------------|--------------|------------------|
| | | | | M\$ |
| Compass México I FIP | MX | 66.641,000 | 1.282,038 | 85.436 |
| Compass Desarrollo y Rentas | \$ | 14.662,000 | 38.010,007 | 557.303 |
| Compass Desarrollo y Rentas II | \$ | 1.915,000 | 35.577,476 | 68.131 |
| Compass Global Investments II | USD | 522.602,000 | 879,139 | 459.440 |
| Compass Private Equity VII FI | USD | 163.877,000 | 1.109,708 | 181.856 |
| Compass Global Investments III | EUR | 445.361,000 | 1.445,827 | 643.915 |
| Compass Deuda Plus FI | \$ | 15,838 | 41.187,230 | 652 |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU | \$ | 18.990,000 | 27.261,736 | 517.700 |
| CCLA Desarrollo y Rentas III | \$ | 4.992,000 | 24.651,672 | 123.061 |
| Compass Brazil Equity LB FI | USD | 586.048,278 | 805,621 | 472.133 |
| Compass Global Trends FI | USD | 21.000,000 | 670,395 | 14.078 |
| Compass Latam High Yield USD FI | USD | 58,563 | 904,630 | 53 |
| FM Compass Investment Grade Latam | \$ | 85,477 | 990,957 | 85 |
| FM Compass Acciones Chilenas | \$ | 828,288 | 1.257,090 | 1.041 |
| FM Compass Deuda Chilena | \$ | 320,689 | 1.346,338 | 432 |
| FM Compass Protección | \$ | 514,267 | 1.067,080 | 549 |
| FM Compass Equilibrio | \$ | 198,810 | 1.000,030 | 199 |
| Totales | | | | <u>3.126.064</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(7) Otros activos financieros, continuación

(b) Movimiento de los activos financieros al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

| | 2023 |
|--|-------------------------|
| | M\$ |
| Movimientos Activo Financiero | |
| Saldo inicial al 01 de enero de 2023 | 3.126.064 |
| Cambio por valor razonable a Resultado | 51.811 |
| Cambio por valor razonable a ORI | (49.829) |
| Adiciones | 25.181 |
| Actualización de moneda o tipo de cambio | <u>(117.117)</u> |
| Saldo final al 30 de junio de 2023 | <u><u>3.036.110</u></u> |
| | |
| | 2022 |
| | M\$ |
| Movimientos Activo Financiero | |
| Saldo inicial al 01 de enero de 2022 | 3.380.036 |
| Cambio por valor razonable a Resultado | 31.543 |
| Cambio por valor razonable a ORI | (436.275) |
| Adiciones | 91.218 |
| Actualización de moneda o tipo de cambio | <u>59.542</u> |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | <u><u>3.126.064</u></u> |

(8) Impuestos diferidos e impuestos a la renta

(a) Activos y pasivos por impuestos diferidos

Al 30 de junio de 2023, el saldo neto de la cuenta activos por impuestos diferidos asciende a M\$31.749 (M\$28.178 al 31 de diciembre de 2022). El saldo de este rubro está compuesto por el siguiente detalle:

| Activo | Saldo 2022 | Movimiento del año | Saldo 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Pérdida Tributaria | - | 1.707 | 1.707 |
| Instrumentos financieros | 10.469 | 2.322 | 12.791 |
| Activo por derecho de uso | 1.939 | (895) | 1.044 |
| Provisión vacaciones | 15.770 | 437 | 16.207 |
| | | | <hr/> |
| Total activo por impuestos diferidos | <u>28.178</u> | <u>3.571</u> | <u>31.749</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(8) Impuestos diferidos e impuestos a la renta, continuación

(b) Activos/(pasivos) por impuestos corrientes

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Impuesto a la renta por pagar | - | (92.009) |
| Pagos provisionales mensuales | <u>64.635</u> | <u>102.596</u> |
| Saldo final Activos/(Pasivos) | <u><u>64.635</u></u> | <u><u>10.587</u></u> |

(c) Resultado por impuesto a las ganancias

A continuación, se detalla la composición del resultado por impuestos:

| Abono/(carga) por impuestos diferidos | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Gasto tributario corriente | - | - | - | - |
| Originación y reverso diferencias temporarias | <u>3.571</u> | <u>(8.536)</u> | <u>(2.379)</u> | <u>(14.503)</u> |
| Total | <u><u>3.571</u></u> | <u><u>(8.536)</u></u> | <u><u>(2.379)</u></u> | <u><u>(14.503)</u></u> |

(d) Conciliación de la tasa efectiva

| | Tasa | 01-01-2023 | Tasa | 01-01-2022 | Tasa | 01-04-2023 | Tasa | 01-04-2022 |
|---|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|------------------------|
| | impuesto | 30-06-2023 | impuesto | 30-06-2022 | impuesto | 30-06-2023 | impuesto | 30-06-2022 |
| | % | M\$ | % | M\$ | % | M\$ | % | M\$ |
| Resultado antes de impuesto | | 190.820 | | 433.386 | | 275.641 | | 384.480 |
| Impuestos a las ganancias aplicando tasa impositiva | (27,00) | (51.521) | (27,00) | (117.014) | (27,00) | (74.423) | (27,00) | (103.810) |
| Diferencias permanentes: Neto de agregados o deducciones | | <u>28,87</u> | 25,03 | <u>108.478</u> | 26,14 | <u>72.044</u> | 23,23 | <u>89.306</u> |
| Total conciliación | 1,87 | <u><u>3.571</u></u> | (1,97) | <u><u>(8.536)</u></u> | (0,86) | <u><u>(2.379)</u></u> | (3,77) | <u><u>(14.504)</u></u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(9) Propiedades, plantas y equipos

(a) Composición del saldo

La composición de este rubro es la siguiente:

| Clase | Saldos brutos | | Depreciación acumulada | | Saldos netos | |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|---------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Activo por derecho de uso (*) | 632.746 | 629.640 | (565.747) | (499.914) | 66.999 | 129.726 |
| Totales | <u>632.746</u> | <u>629.640</u> | <u>(565.747)</u> | <u>(499.914)</u> | <u>66.999</u> | <u>129.726</u> |

(*) Incluye activos por derecho de uso del bien arrendado por la aplicación de la NIIF 16, de acuerdo a lo descrito en nota 2 (o).

(b) Movimiento

Los movimientos de bienes de propiedad, planta y equipos, realizados durante el período se detallan a continuación:

| Descripción | Activo por derecho de uso M\$ | Totales M\$ |
|---|----------------------------------|----------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2023 | 129.726 | 129.726 |
| Actualización UF | 3.106 | 3.106 |
| Total propiedad, planta y equipos neto | 132.832 | 132.832 |
| Amortización del período (*) | (65.833) | (65.833) |
| Total propiedad, planta y equipos neto al 30 de junio de 2023 | <u>66.999</u> | <u>66.999</u> |

(*) La vida útil se extiende por la vigencia del contrato de arriendo (NIIF 16).

| Descripción | Activo por derecho de uso M\$ | Totales M\$ |
|---|----------------------------------|----------------|
| Saldo inicial al 01 de enero de 2022 | 252.074 | 252.074 |
| Actualización UF | 58.492 | 58.492 |
| Total propiedad, planta y equipos neto | 310.566 | 310.566 |
| Amortización del período (*) | (180.840) | (180.840) |
| Total propiedad, planta y equipos neto al 31 de diciembre de 2022 | <u>129.726</u> | <u>129.726</u> |

(*) La vida útil se extiende por la vigencia del contrato de arriendo (NIIF 16).

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(9) Propiedades, plantas y equipos, continuación

(c) Flujo de derecho de arrendamiento de pago

El flujo de efectivo mínimo futuro por pagar según el derecho de arrendamiento activo es el siguiente a partir de junio 2023:

| Proyecciones de tesorería | 0 a 12 meses M\$ | Más de 12 meses M\$ |
|--|------------------------|---------------------------|
| Futuro para pagar por derecho de arrendamiento | 71.457 | - |
| Total | <u>71.457</u> | <u>-</u> |

(10) Saldos y transacciones con partes relacionadas

(a) Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se realizan en condiciones de mercado y su detalle es el siguiente:

30-06-2023

| RUT | Nombre | Relación | Descripción de la transacción | Monto M\$ | Efecto en resultados M\$ |
|--------------|--|----------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 76.513.692-k | CG Servicios Financieros Ltda. | Matriz común | Arriendo de inmuebles | 84.169 | (70.730) |
| | | | Servicio de equipos y tecnología | 52.609 | (44.209) |
| 96.978.660-5 | Compass Asesorías e Inversiones Ltda. | Matriz común | Servicios administrativos | 123.995 | (104.197) |
| | | | Comisiones de Fondos | 68.293 | (57.389) |
| 76.228.189-9 | Finix Servicios y Asesorías SpA | Administración | Servicios operativos | 437.607 | (367.737) |
| 96.826.700-0 | Compass Group S.A. Asesores de Inversión | Matriz común | Agente colocador | 640.026 | (537.837) |
| | | | Comisión carteras discretionales | 45.438 | 38.183 |
| 76.363.899-5 | Compass Group Distribución Institucional Ltda. | Matriz común | Agente colocador | 423.705 | (356.055) |
| 59.200.280-9 | Compass Group LLC Sucursal en Chile | Administración | Servicios profesionales | 186.207 | 186.207 |
| 76.538.838-4 | CCLA Holding Chile SpA | Administración | Servicios profesionales | 278.525 | (234.055) |
| | | | Servicios profesionales | 55.503 | 55.503 |
| 96.924.150-1 | Compass Group Chile Inversiones II Ltda. y Cía. en Comandita por Acciones | Matriz | Servicios Compliance | 110.564 | (92.911) |
| | | | Gestión gerencial y comercial | 91.521 | (76.908) |
| | | | Servicios profesionales | 112.595 | (94.618) |
| 36-4540705 | CG Compass (USA) LLC | Coligada | Cuenta corriente mercantil | 522.066 | - |
| 13-3859813 | Compass Group LLC | Coligada | Comisión | 6.211 | (6.211) |
| | | | Servicios de Research | 53.332 | 53.332 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(10) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(a) Transacciones con partes relacionadas, continuación

30-06-2022

| RUT | Nombre | Relación | Descripción de la transacción | Monto M\$ | Efecto en resultados M\$ |
|--------------|--|----------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 76.513.692-k | CG Servicios Financieros Ltda. | Matriz común | Arriendo de inmuebles | 75.564 | (63.499) |
| | | | Arriendo de equipos | 21.077 | (17.712) |
| 96.978.660-5 | Compass Asesorías e Inversiones Ltda. | Matriz común | Servicios administrativos | 188.870 | (158.714) |
| | | | Comisiones de Fondos | 88.363 | (74.255) |
| 76.228.189-9 | Finix Servicios y Asesorías SpA | Administración | Servicios operativos | 616.601 | (518.152) |
| 96.826.700-0 | Compass Group S.A. Asesores de Inversión | Matriz común | Agente colocador | 607.612 | (510.598) |
| | | | Comisión carteras discrecionales | 61.285 | 51.500 |
| 76.363.899-5 | Compass Group Distribución Institucional Ltda. | Matriz común | Agente colocador | 457.150 | (384.160) |
| 59.200.280-9 | Compass Group LLC Sucursal en Chile | Administración | Servicios profesionales | 189.839 | (189.839) |
| 76.538.838-4 | CCLA Holding Chile SpA | Administración | Servicios profesionales | 268.113 | (225.305) |
| 96.924.150-1 | Compass Group Chile Inversiones II Ltda. | Matriz | Servicios Compliance | 58.170 | (48.882) |
| | y Cía. en Comandita por Acciones | | Gestión gerencial y comercial | 69.463 | (58.372) |
| | | | Cuenta corriente mercantil | 21.622 | - |
| 36-4540705 | CG Compass (USA) LLC | Coligada | Comisión | 17.881 | (17.881) |
| 13-3859813 | Compass Group LLC | Coligada | Servicios de Research | 183.516 | 183.516 |

(b) Saldos de cuentas por cobrar a partes relacionadas

La composición del saldo por cobrar a partes relacionadas es a corto plazo, no existe interés asociado ni garantías, y la administración estima que no hay riesgo de incobrabilidad, el detalle es el siguiente:

| RUT | Nombre | País de origen | Descripción de la transacción | Naturaleza de la relación | Tipo de moneda | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|--------------|---|----------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| 96.924.150-1 | Compass Group Chile Inversiones II Ltda. Y Cía. En Comandita por Acciones | Chile | Cuenta corriente mercantil | Matriz | Pesos no reajustables | 522.066 | 266.773 |
| 96.826.700-0 | Compass Group S.A. Asesores de Inversión | Chile | Comisión carteras discrecionales | Matriz común | Pesos no reajustables | 52.493 | - |
| 76.538.838-4 | CCLA Holding Chile SpA | Chile | Servicios profesionales | Administración | Pesos no reajustables | 55.503 | - |
| 13-3859813 | Compass Group LLC | USA | Servicios de Research | Coligada | USD reajutable | 53.332 | 92.364 |
| | | | | Totales | | <u>683.394</u> | <u>359.137</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(10) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(c) Cuentas por pagar a partes relacionadas

La composición del saldo por pagar a partes relacionadas es a corto plazo y no existe interés asociado, el detalle es el siguiente:

| RUT | Nombre | País de origen | Descripción de la transacción | Naturaleza de la relación | Tipo de moneda | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|--------------|---|-----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 96.924.150-1 | Compass Group Chile Inversiones II Ltda. Y Cía. En Comandita por Acciones | Chile | Servicios prestados | Matriz | Pesos no reajustables | 75.293 | 139.882 |
| 76.363.899-5 | Compass Group Distribución Institucional Ltda. | Chile | Agente colocador | Matriz común | Pesos no reajustables | 169.576 | 373.659 |
| 96.826.700-0 | Compass Group S.A Asesores de Inversión | Chile | Agente Colocador | Matriz común | Pesos no reajustables | 178.868 | 231.390 |
| 96.978.660-5 | Compass Asesorías e Inversiones Ltda. | Chile | Servicios Administrativos | Matriz común | Pesos no reajustables | 113.454 | 102.516 |
| 76.513.692-k | CG Servicios Financieros Ltda. | Chile | Arriendo de equipos | Matriz común | Pesos no reajustables | 24.593 | 38.266 |
| 76.228.189-9 | Finix Servicios y Asesorías SpA | Chile | Servicios operativos | Administración | Pesos no reajustables | 151.181 | 61.564 |
| 59.200.280-9 | Compass Group LLC Sucursal en Chile | Chile | Servicios prestados | Administración | Pesos no Reajustables | 84.164 | 90.255 |
| 76.538.838-4 | CCLA Holdings Chile SpA. | Chile | Servicios por gestión inmobiliaria | Administración | Pesos no reajustables | 84.541 | 77.129 |
| 36-4540705 | CG Compass (USA) LLC | USA | Comisión | Coligada | USD reajutable | 3.639 | 6.508 |
| | | | | | Totales | 885.309 | 1.121.169 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(10) Saldos y transacciones con partes relacionadas, continuación

(d) Remuneraciones pagadas al personal clave

Las remuneraciones y beneficios obtenidos por el personal clave de la Sociedad tales como: Gerente General, Gerente de Inversiones, Subgerente de Inversiones, Jefes de Inversiones, Analistas de Inversiones, son las siguientes:

| | 01-01-2023 30-06-2023 M\$ | 01-01-2022 30-06-2022 M\$ | 01-04-2023 30-06-2023 M\$ | 01-04-2022 30-06-2022 M\$ |
|----------------|--|--|--|--|
| Remuneraciones | 517.660 | 758.020 | 262.818 | 420.269 |
| Totales | <u>517.660</u> | <u>758.020</u> | <u>262.818</u> | <u>420.269</u> |

En forma adicional, los pagos realizados al directorio de la Sociedad son los siguientes:

| | 01-01-2023 30-06-2023 M\$ | 01-01-2022 30-06-2022 M\$ | 01-04-2023 30-06-2023 M\$ | 01-04-2022 30-06-2022 M\$ |
|------------|--|--|--|--|
| Directores | 25.700 | 23.063 | 12.937 | 11.727 |
| Totales | <u>25.700</u> | <u>23.063</u> | <u>12.937</u> | <u>11.727</u> |

(11) Otros activos no financieros

(a) El detalle del saldo de otros activos no financieros 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

| | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|--|---------------------|---------------------|
| Seguros para fondos de inversión y fondos mutuos | 34.976 | - |
| Membresías | 8.338 | 3.365 |
| Suscripciones | 5.888 | 17.663 |
| Servicios de Información | 2.279 | 6.836 |
| Totales | <u>51.481</u> | <u>27.864</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(12) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

| Nombre proveedor | País | Moneda Origen | Fecha de Vencimiento | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|--|-------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tesorería General de la República | Chile | \$ | 20.07.2023 | 28.112 | 47.813 |
| Barros y Errázuriz | Chile | \$ | 30.07.2023 | - | 12.547 |
| Riskamérica | Chile | \$ | 30.07.2023 | - | 1.252 |
| Sitka Advisor SPA | Chile | \$ | 30.07.2023 | 2.196 | - |
| MBI Inversiones | Chile | \$ | 30.07.2023 | 1.177 | - |
| Vicapital | Chile | \$ | 30.07.2023 | - | 10.314 |
| Andueza Patrimonios S.A. | Chile | \$ | 30.07.2023 | 1.207 | 1.197 |
| B&A Gestión de Activos SpA | Chile | \$ | 30.07.2023 | 1.808 | 2.145 |
| Paragon Private Advisors SpA | Chile | \$ | 30.07.2023 | - | 759 |
| Otros Proveedores | Chile | \$ | 30.07.2023 | 2.601 | 10.507 |
| PIMCO | Chile | \$ | 30.07.2023 | 3.505 | 4.281 |
| Auditoría | Chile | \$ | 30.07.2023 | 6.917 | 14.942 |
| Agentes Externos | Chile | \$ | 30.07.2023 | 85.173 | 40.972 |
| Previred | Chile | \$ | 10.07.2023 | 9.424 | 9.283 |
| Provisión servicios Adicionales KPMG | Chile | \$ | 01.04.2023 | - | 14.116 |
| Otras cuentas por pagar (honorarios, remuneraciones, etc.) | Chile | \$ | 30.07.2023 | 6.546 | 7.014 |
| Totales | | | | 148.666 | 177.142 |

(13) Provisión por beneficios a los empleados

(a) Composición del saldo

El saldo de este rubro está conformado por lo siguiente:

| Tipo de beneficios | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|---|---------------------|---------------------|
| Provisión vacaciones | 60.027 | 58.408 |
| Incentivos | 122.407 | 249.500 |
| Total beneficios a los empleados | 182.434 | 307.908 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(13) Provisión por beneficios a los empleados, continuación

(b) Movimiento de los beneficios a los empleados

La Sociedad contempla para sus empleados un plan de incentivos anuales por cumplimiento de objetivos. Los incentivos, que eventualmente se entreguen, consisten en un determinado número o porción de remuneraciones mensuales y se registran en base devengada, las cuales se pagarán durante febrero del año siguiente al de su provisión.

El movimiento de los beneficios a los empleados es el siguiente:

| Movimiento del período 2023 | Vacaciones personal M\$ | Incentivos M\$ | Total M\$ |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Saldo inicial 01-01-2023 | 58.408 | 249.500 | 307.908 |
| Uso del beneficio | (25.222) | (249.500) | (274.722) |
| Aumento del beneficio | 26.841 | 122.407 | 149.248 |
| Saldo final 30-06-2023 | <u>60.027</u> | <u>122.407</u> | <u>182.434</u> |
| Movimiento del período 2022 | Vacaciones personal M\$ | Incentivos M\$ | Total M\$ |
| Saldo inicial 01-01-2022 | 99.931 | 340.400 | 440.331 |
| Uso del beneficio | (95.422) | (340.400) | (435.822) |
| Aumento del beneficio | 53.899 | 249.500 | 303.399 |
| Saldo final 31-12-2022 | <u>58.408</u> | <u>249.500</u> | <u>307.908</u> |

(14) Otros pasivos no financieros

Los saldos que componen este rubro son los siguientes:

| | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|---|---------------------|---------------------|
| Provisión dividendo mínimo (*) | <u>-</u> | <u>229.322</u> |
| Total otros pasivos no financieros corrientes | <u>-</u> | <u>229.322</u> |

(*) El valor calculado corresponde al resultado de aplicar el 30% sobre la utilidad generada en el ejercicio, como indica la Nota 2 (u).

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(15) Otros pasivos financieros

Los saldos a valor contable y flujos no descontados al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

a) Otros pasivos financieros corrientes

| Detalle | Valores contables al 30-06-2023 | | | | Valores contables al 31-12-2022 | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|
| | 0 - 3 meses M\$ | 3 - 6 meses M\$ | 6 - 12 meses M\$ | Total M\$ | 0 - 3 meses M\$ | 3 - 6 meses M\$ | 6 - 12 meses M\$ | Total M\$ |
| Pasivo por arrendamiento financiero | 35.306 | 35.559 | - | 70.865 | 33.862 | 34.104 | 68.943 | 136.909 |
| Obligaciones con banco | 385.768 | - | - | 385.768 | - | - | - | - |
| Totales | 421.074 | 35.559 | - | 456.633 | 33.862 | 34.104 | 68.943 | 136.909 |

b) Otros pasivos financieros no corrientes

| Detalle | Valores contables al 30-06-2023 | | | Valores contables al 31-12-2022 | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------|---------------------------------|-------------------|--------------|
| | 1 - 3 años M\$ | 3 - 5 años M\$ | Total M\$ | 1 - 3 años M\$ | 3 - 5 años M\$ | Total M\$ |
| Pasivo por arrendamiento financiero | - | - | - | - | - | - |

c) Apertura de las obligaciones por arrendamiento y sus efectos en los presentes estados financieros al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

| Detalle 2023 | Cargo por depreciación M\$ | Gastos por Interés M\$ | Salidas de Efectivo M\$ |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Pasivo por arrendamiento financiero | 65.833 | 1.579 |

| Detalle 2022 | Cargo por depreciación M\$ | Gastos por Interés M\$ | Salidas de Efectivo M\$ |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Pasivo por arrendamiento financiero | 180.840 | 5.621 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(16) Patrimonio

(a) Capital suscrito y pagado

Al 30 de junio de 2023 el capital social autorizado suscrito y pagado en pesos asciende a M\$1.112.048 (M\$1.112.048 al 31 de diciembre de 2022).

(b) Acciones

Al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el capital social autorizado está representado por 1.050.000 acciones, totalmente emitidas y pagadas, sin valor nominal.

| Accionista | Acciones |
|---|---------------------------|
| Compass Group Chile Inversiones II Ltda. y Cía. en Comandita por Acciones | 1.048.950 |
| Compass Group Chile SpA. | <u>1.050</u> |
| Total acciones | <u><u>1.050.000</u></u> |
| | Número de acciones |
| Acciones autorizadas | 1.050.000 |
| Acciones emitidas y pagadas totalmente | 1.050.000 |
| Acciones emitidas pero aún no pagadas en su totalidad | - |

La conciliación de las acciones emitidas al inicio y final de cada período se presenta a continuación:

| | Número de acciones | |
|--|---------------------------|-------------|
| | 2023 | 2022 |
| Acciones en circulación 01 de enero | 1.050.000 | 1.050.000 |
| Aumento de capital | - | - |
| Acciones en circulación al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 | 1.050.000 | 1.050.000 |

(c) Resultados acumulados

Los resultados acumulados al 30 de junio de 2023 ascienden a M\$2.585.533 (M\$2.391.142 al 31 de diciembre de 2022).

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | M\$ | M\$ |
| Resultados acumulados | 2.391.142 | 2.234.244 |
| Pago saldo dividendo definitivo 2022 | - | (378.185) |
| Provisión dividendo mínimo | - | (229.322) |
| Resultado del ejercicio | <u>194.391</u> | <u>764.405</u> |
| Saldo final | <u><u>2.585.533</u></u> | <u><u>2.391.142</u></u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(16) Patrimonio, continuación

(d) Dividendos

El Artículo N°79 de la Ley de Sociedades Anónimas de Chile establece que, salvo acuerdo adoptado en la junta o que los estatutos determinen otra cosa, las sociedades anónimas cerradas deberán distribuir anualmente como dividendo en dinero a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferidas, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de períodos anteriores. La Sociedad registra al cierre de cada año un pasivo por el 30% de las utilidades líquidas distribuibles, los que se registran contra la cuenta de ganancias/(pérdidas) acumuladas en el estado de cambios en el Patrimonio. Al 30 de junio de 2023 la sociedad no registra provisión de dividendos, mientras que al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene una provisión de dividendos provisorios por la cantidad de M\$229.322.

Con fecha 27 de abril de 2023 la sociedad declaró un dividendo definitivo con cargo a las utilidades del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, por la suma de M\$229.322 (30% de la utilidad del ejercicio), equivalente a \$218,41104 por acción. De este dividendo, M\$229.322 ya se encuentran debidamente devengados al cierre del ejercicio y rebajando el resultado acumulado y patrimonio social.

Los dividendos provisorios y definitivos, se registran como menor patrimonio en el momento de su aprobación por el órgano competente, que en el primer caso normalmente es el Directorio de la Sociedad, mientras que en el segundo la responsabilidad recae en la Junta General de Accionistas. En relación a la Circular N°1983 del 30 de septiembre de 2010 que complementa la Circular N°1945 de 29 de septiembre de 2009 de la CMF, el Directorio de la Sociedad acordó que la utilidad líquida distribuible será lo que se refleja en los Estados Financieros como ganancia/(pérdida) atribuible a los propietarios de la controladora, sin efectuar ajustes sobre la misma.

(e) Otras reservas

Corresponde a la revalorización de capital propio del año de transición, neto de los ajustes efectuados bajo NIIF N°1 y además la variación de la inversión en los fondos denominados Compass México I Fondo de Inversión Privado, Compass Global Investments II Fondo de Inversión, Compass Global Investments III Fondo de Inversión, Compass Private Equity VII Fondo de Inversión, Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión, Compass Desarrollo y Renta II Fondo de Inversión, CCLA Desarrollo y Rentas IMU Fondo de Inversión y CCLA Desarrollo y Rentas III Fondo de Inversión.

| | 2023 M\$ | 2022 M\$ |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| Saldo Inicial | 158.749 | 595.024 |
| Valorización de inversiones | <u>(49.829)</u> | <u>(436.275)</u> |
| Total otras reservas (cargo)/abono | <u>108.920</u> | <u>158.749</u> |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(16) Patrimonio, continuación

(f) Gestión de riesgo de capital

La Sociedad tiene como principales objetivos en la administración de capital y/o patrimonio lo siguiente:

- Cumplir en todo momento con las exigencias impartidas por la Ley y/o normativa vigente.
- Mantener un capital que asegure el normal funcionamiento de sus operaciones.

De acuerdo a lo establecido en los Artículos Nos. 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, la Sociedad debe constituir garantías en beneficio de los fondos administrados, y según los Artículos Nos. 98 y 99 de la referida Ley, debe constituir garantía en beneficios de los inversionistas por la actividad de administración de carteras de terceros. Al respecto la Sociedad controla periódicamente estas variables mediante mediciones y proyecciones de capital en base a proyecciones financieras.

Según lo establecido en el Artículo N°4 de la Ley N°20.712, el patrimonio mínimo de la Sociedad deberá ser permanentemente a lo menos equivalente a UF10.000. Por su parte, de acuerdo a las instrucciones impartidas por la Norma de Carácter General N°157, al 30 de junio de 2023 el patrimonio depurado de la Sociedad asciende a UF 76.796,51.

Patrimonio contable

| Patrimonio contable | M\$ |
|---|------------------|
| Total patrimonio | 3.844.953 |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas | (683.394) |
| Cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 30 días | <u>(390.013)</u> |
| Patrimonio depurado M\$ | 2.771.546 |
| Patrimonio depurado en UF | 76.796,51 |

El detalle de la constitución de garantías asociadas a los fondos y carteras de terceros administradas se revela en Nota 22 "Contingencias y Juicios".

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(16) Patrimonio, continuación

(g) Resultado por acción

El resultado básico por acción es calculado dividiendo el resultado neto del ejercicio atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad (el numerador) y el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación (el denominador) durante el ejercicio.

El resultado diluido por acción es calculado dividiendo el resultado neto atribuible a tenedores patrimoniales ordinarios de la Sociedad entre el número de acciones ordinarias promedio ponderado en circulación durante el ejercicio, más el número promedio ponderado de acciones ordinarias que serían emitidas con la conversión de todas las acciones ordinarias con potencial de dilución. La Sociedad no tiene acciones ordinarias con potencial de dilución.

El detalle del resultado por acción es el siguiente:

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------|
| | M\$ | M\$ |
| Resultado neto atribuible a tenedores de patrimonio ordinario de la Sociedad | 194.391 | 424.850 |
| Promedio ponderado de número de acciones, básico | 1.050 | 1.050 |
| Resultado básico por acción | 185,134 | 404,619 |

La Sociedad no ha emitido deuda convertible u otros valores patrimoniales. Consecuentemente, no existen efectos potencialmente diluyentes de los ingresos por acción de la Sociedad.

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(17) Ingresos del ejercicio

(a) Comisión Fondos de Inversión

Al 30 de junio de 2023 y 2022, los ingresos ordinarios se componen de acuerdo con el siguiente detalle:

| Fondo Administrado | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Compass México I Fondo de Inversión Privado | - | 198 | (76) | 102 |
| Compass VEPF VII Private Equity Fondo de Inversión | 23.022 | 23.971 | 11.423 | 12.905 |
| Compass PCLO Private Debt Fondo de Inversión | 25.023 | 25.337 | 12.611 | 12.951 |
| Compass Global Equity Fondo de Inversión | 134.577 | 187.064 | 67.974 | 89.839 |
| Compass Private Debt III Fondo de Inversión | 15.290 | 16.133 | 7.417 | 8.027 |
| Compass Latam Equity Fondo de Inversión | 3.964 | 6.777 | 1.743 | 3.448 |
| Compass Desarrollo y Rentas II Fondo de Inversión | 54.141 | 45.627 | 26.351 | 21.957 |
| Compass Private Debt II Fondo de Inversión | 5.977 | 14.775 | 2.559 | 7.338 |
| Compass Global Credit USD Fondo de Inversión | 23.377 | 24.645 | 12.459 | 11.853 |
| Compass Global Credit CLP Fondo de Inversión | 25.633 | 38.535 | 11.831 | 17.999 |
| Compass Latam High Yield Fondo de Inversión | - | 3.121 | - | (3.776) |
| Compass Global Investments III Fondo de Inversión | 17.282 | 17.896 | 8.693 | 8.931 |
| Compass Global Investments II Fondo de Inversión | 3.925 | 4.626 | 1.947 | 2.333 |
| Compass Global Investments Fondo de Inversión | 20.310 | 20.789 | 10.141 | 10.649 |
| Compass Private Equity XVIII Fondo de Inversión | 6.104 | 6.253 | 3.072 | 3.173 |
| Compass Private Equity XVII Fondo de Inversión | 9.318 | 9.493 | 4.642 | 4.902 |
| Compass Private Equity XVI Fondo de Inversión | 35.583 | 36.602 | 17.552 | 18.946 |
| Compass Private Equity XV Fondo de Inversión | 9.164 | 12.191 | 4.531 | 5.925 |
| Compass Private Equity XIV Fondo de Inversión | 11.817 | 18.466 | 5.821 | 8.207 |
| Compass Private Equity XIII Fondo de Inversión | 10.723 | 12.667 | 5.321 | 6.358 |
| Compass Private Equity XII Fondo de Inversión | 25.136 | 32.683 | 12.388 | 16.373 |
| Compass Private Equity XI Fondo de Inversión | 18.137 | 22.183 | 9.012 | 11.037 |
| Compass Private Equity X Fondo de Inversión | 19.902 | 22.987 | 9.805 | 11.711 |
| Compass Private Equity VII Fondo de Inversión | 8.576 | 9.909 | 4.226 | 5.049 |
| Compass Private Equity V Fondo de Inversión | 10.370 | 11.951 | 5.082 | 6.090 |
| Compass Private Equity IV Fondo de Inversión | 3.701 | 14.753 | 552 | 5.641 |
| Compass Private Equity III Fondo de Inversión | 2.592 | 4.161 | 1.278 | 1.693 |
| Compass Small Cap Chile Fondo de Inversión | 606.022 | 568.743 | 307.807 | 292.824 |
| Fondo de Inversión Compass Private Equity Partners | 7.340 | 8.775 | 3.575 | 4.427 |
| Compass Deuda Plus Fondo de Inversión | 122.393 | 126.643 | 63.960 | 62.835 |
| Compass Private Alternative Program Fondo de Inversión | 12.092 | 12.377 | 6.006 | 6.306 |
| Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión | 130.099 | 143.254 | 62.383 | 73.739 |
| Compass PCRED Private Debt Fondo de Inversión | 18.358 | 18.386 | 9.251 | 9.207 |
| Compass FRO III Private Equity Fondo de Inversión | 6.462 | 6.123 | 3.284 | 3.153 |
| Compass SP VIII Private Equity Fondo de Inversión | 55.994 | 62.698 | 27.961 | 32.492 |
| Compass Latam Corporate Debt Fondo de Inversión | 14.617 | 9.485 | 7.254 | 4.786 |
| Compass BREP IX Real Estate Fondo de Inversión | 12.588 | 12.642 | 6.253 | 6.648 |
| Compass Deuda Chilena USD Fondo de Inversión | - | 3.050 | - | 458 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(17) Ingresos del ejercicio, continuación

(a) Comisión Fondos de Inversión, continuación

| Fondo Administrado | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Compass Latam High Yield USD Fondo de Inversión | 600.081 | 671.925 | 300.133 | 332.455 |
| Compass TacOpps Private Debt Fondo de Inversión | 120.832 | 128.079 | 58.302 | 64.505 |
| Compass BREP Europe VI Real Estate Fondo de Inversión | 16.022 | 18.383 | 7.968 | 8.886 |
| Compass Global Debt Fondo de Inversión | 49.471 | 45.723 | 25.997 | 21.389 |
| Compass LCP IX Private Equity Fondo de Inversión | 111.147 | 118.569 | 54.886 | 61.243 |
| CCLA Desarrollo y Rentas III Fondo de Inversión | 45.304 | 38.866 | 21.486 | 16.510 |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU Fondo de Inversión | 94.794 | 95.403 | 47.472 | 47.049 |
| Compass COF III Private Debt Fondo de Inversión | 15.097 | 15.266 | 7.548 | 8.118 |
| Compass BXLS V Private Equity Fondo de Inversión | 10.343 | 10.668 | 5.163 | 5.401 |
| Compass Cinven VII Private Equity Fondo de Inversión | 19.069 | 18.395 | 9.778 | 9.194 |
| Compass Global Trends Fondo de Inversión | 45.510 | 63.528 | 21.399 | 29.810 |
| Compass BCP VIII Private Equity Fondo de Inversión | 42.256 | 43.801 | 21.241 | 22.427 |
| Compass GSO COF IV Private Debt Fondo de Inversión | 25.958 | 27.010 | 12.848 | 13.727 |
| Compass Brazil Equity LB Fondo de Inversión | 1.659 | 1.838 | 816 | 973 |
| Compass LAPCO Fondo de Inversión | 5.529 | 4.843 | 3.087 | 2.491 |
| Compass SP IX Private Equity Fondo de Inversión | 33.402 | 30.612 | 16.690 | 16.652 |
| CCLA Crédito Privado CP Fondo de Inversión | 27.184 | - | 18.805 | - |
| Compass BCP Asia II Private Equity Fondo de Inversión | 19.961 | - | 9.894 | - |
| Compass Alternatives Solution Fondo de Inversión | 4.099 | - | 1.747 | - |
| Compass VEPF VIII Private Equity Fondo de Inversión | 10.552 | - | 9.695 | - |
| Compass LCP X Private Equity Fondo de Inversión | 26.329 | - | 26.329 | - |
| | | | | - |
| Sub Total Fondos de Inversión | 2.834.208 | 2.948.878 | 1.437.373 | 1.467.366 |

(b) Comisión Fondos Mutuos

| Fondo Administrado | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Fondo Mutuo Compass Deuda Chilena | 127.769 | 106.941 | 64.245 | 48.638 |
| Fondo Mutuo Compass Acciones Chilenas | 133.243 | 134.085 | 70.436 | 62.281 |
| Fondo Mutuo Compass Investment Grade Latam | 3.593 | 9.922 | 0 | 4.923 |
| Fondo Mutuo Compass Protección | 64.085 | 22.351 | 33.600 | 22.351 |
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Conservador | 1.097 | 12 | 687 | 12 |
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Ahorro Mediano Plazo | 164 | 7 | - | 7 |
| Fondo Mutuo Compass Equilibrio | 146.005 | 364 | 71.673 | 364 |
| Fondo Mutuo Compass Liquidez | 23.958 | - | 22.244 | - |
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Liquidez | 357 | - | 354 | - |
| Sub Total Fondos Mutuos | 500.271 | 273.682 | 263.239 | 138.576 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(17) Ingresos del ejercicio, continuación

(c) Comisión Administración de Cartera y Fideicomiso

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Otros ingresos por administración | | | | |
| Mandatos Especiales | - | 5.511 | - | 779 |
| Carteras Manejadas | 78.049 | 69.910 | 40.347 | 35.078 |
| Sub Total Mandatos y Carteras manejadas | 78.049 | 75.421 | 40.347 | 35.857 |
| Total | 3.412.528 | 3.297.981 | 1.740.959 | 1.641.799 |

(18) Otras (pérdidas)/ganancias

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Dividendos percibidos | 63.447 | 100.945 | 53.168 | 79.587 |
| Comisión carteras discrecionales | 38.183 | 51.500 | 19.524 | 25.580 |
| Servicios profesionales | 55.503 | - | 29.905 | - |
| Servicios de Research | 53.332 | 183.516 | 26.890 | 89.450 |
| Otros ingresos/(gastos) | 16.647 | (11.296) | 24.407 | (5.518) |
| Totales | 227.112 | 324.665 | 153.894 | 189.099 |

(19) Ingresos/(gastos) Financieros

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Resultados por activos financieros | 79.132 | (4.877) | 79.145 | (130.990) |
| Interés por arrendamiento | (1.579) | (3.163) | (672) | (1.502) |
| Totales | 77.553 | (8.040) | 78.473 | (132.492) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(20) Agente Colocador

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Compass Group S.A Asesores de Inversión | (537.837) | (510.598) | (270.940) | (262.620) |
| Compass Group Distribución Institucional Ltda. | (356.055) | (384.160) | (182.869) | (190.127) |
| Totales | (893.892) | (894.758) | (453.809) | (452.747) |

(21) Gastos de administración por su naturaleza

Al 30 de junio de 2023 y 2022, los principales conceptos que componen el gasto de administración son los siguientes:

| | 01-01-2023 | 01-01-2022 | 01-04-2023 | 01-04-2022 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 30-06-2023 | 30-06-2022 |
| | M\$ | M\$ | M\$ | M\$ |
| Remuneraciones a los empleados | (403.890) | (420.835) | (204.912) | (189.414) |
| Beneficios a los empleados | (137.654) | (301.853) | (77.662) | (197.109) |
| Asesorías Recibidas | (119.872) | (77.227) | (65.583) | (40.101) |
| Servicios operativos Finix Servicios y Asesorías SpA | (367.737) | (518.152) | (190.196) | (261.859) |
| Asesorías Legales | (32.403) | (27.391) | (19.350) | (10.965) |
| Asesorías Intercompañías | (896.704) | (790.959) | (448.982) | (392.734) |
| Otros gastos de administración | (478.196) | (425.219) | (247.153) | (210.452) |
| Totales | (2.436.456) | (2.561.636) | (1.253.838) | (1.302.634) |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(22) Contingencias y juicios

Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos ha constituido pólizas de seguros como garantía en beneficio de cada fondo y cartera de terceros administrada, para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la administración de éstos. En virtud de lo establecido en los Artículos Nos 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, relativo a la garantía que debe constituirse para los fondos administrados, según lo dispuesto en los Artículos Nos.98 y 99 de la citada Ley, respecto a la garantía que debe constituirse por las carteras de terceros administradas, esta Sociedad Administradora contrató pólizas de seguros de garantía con la Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A.

El monto total asegurado corresponde a 71 pólizas por UF 1.104.258 pagando un costo de prima de M\$ 69.684. Al 30 de junio de 2023, los datos de constitución de garantía según pólizas de seguro vigentes son los siguientes:

| Beneficiario | Monto asegurado (en UF) | N° Póliza |
|--|-------------------------|-----------|
| CCLA Desarrollo y Rentas III Fondo de Inversión | 10.000 | 956815 |
| CCLA Desarrollo y Rentas IMU Fondo de Inversión | 10.000 | 956816 |
| Compass BCP VIII Private Equity Fondo de Inversión | 27.981 | 914165 |
| Compass Brazil Equity LB Fondo de Inversión | 10.000 | 1017332 |
| Compass Brep Europe VI Real Estate Fondo de Inversión | 10.000 | 944803 |
| Compass Brep IX Real Estate Fondo de Inversión | 14.289 | 904666 |
| Compass BxIs V Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 957239 |
| Compass Cinven VII Private Equity Fondo de Inversión | 16.700 | 926157 |
| Compass COF III Private Debt Fondo de Inversión | 10.000 | 965125 |
| Compass Desarrollo y Rentas Fondo de Inversión | 10.000 | 708403 |
| Compass Desarrollo y Rentas II Fondo de Inversión | 10.000 | 803716 |
| Compass Deuda Plus Fondo de Inversión | 10.982 | 707842 |
| Compass FRO III Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 850180 |
| Compass Global Credit CLP Fondo de Inversión | 10.000 | 740324 |
| Compass Global Credit USD Fondo de Inversión | 10.495 | 765054 |
| Compass Global Debt Fondo de Inversión | 10.000 | 707862 |
| Compass Global Equity Fondo de Inversión | 12.105 | 707860 |
| Compass Global Investments III Fondo de Inversión | 34.142 | 723073 |
| Compass Global Investments Fondo de Inversión | 65.696 | 660161 |
| Compass Global Investments II Fondo de Inversión | 18.011 | 702325 |
| Compass Global Trends Fondo de Inversión | 10.000 | 1007545 |
| Compass GSO COF IV Private Debt Fondo de Inversión | 10.000 | 993227 |
| Compass Latam Corporate Debt Fondo de Inversión | 10.000 | 707863 |
| Compass Latam Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 809359 |
| Compass Latam High Yield USD Fondo de Inversión | 54.831 | 937216 |
| Compass LCP IX Private Equity Fondo de Inversión | 66.411 | 867113 |
| Compass México I Fondo de Inversión Privado | 10.000 | 667513 |
| Compass PCLO Private Debt Fondo de Inversión | 15.888 | 850216 |
| Compass PCRED Private Debt Fondo de Inversión | 10.000 | 876710 |
| Compass Private Alternative Program Fondo de Inversión | 10.000 | 798919 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(22) Contingencias y juicios, continuación

| Beneficiario | Monto asegurado (en UF) | N° Póliza |
|---|--------------------------------|------------------|
| Compass Private Debt II Fondo de Inversión | 10.000 | 732259 |
| Compass Private Debt III Fondo de Inversión | 10.000 | 790624 |
| Compass Private Equity III Fondo de Inversión | 10.000 | 707848 |
| Compass Private Equity IV Fondo de Inversión | 10.000 | 707855 |
| Compass Private Equity V Fondo de Inversión | 12.107 | 707850 |
| Compass Private Equity VII Fondo de Inversión | 30.289 | 707849 |
| Compass Private Equity X Fondo de Inversión | 21.087 | 707844 |
| Compass Private Equity XI Fondo de Inversión | 17.204 | 707847 |
| Compass Private Equity XII Fondo de Inversión | 29.325 | 663886 |
| Compass Private Equity XIII Fondo de Inversión | 10.000 | 697528 |
| Compass Private Equity XIV Fondo de Inversión | 11.003 | 708401 |
| Compass Private Equity XV Fondo de Inversión | 11.279 | 723079 |
| Compass Private Equity XVI Fondo de Inversión | 21.558 | 739794 |
| Compass Private Equity XVII Fondo de Inversión | 10.000 | 759914 |
| Compass Private Equity XVIII Fondo de Inversión | 10.000 | 778798 |
| Compass Small Cap Chile Fondo de Inversión | 72.364 | 707856 |
| Compass SP VIII Private Equity Fondo de Inversión | 20.988 | 894815 |
| Compass Tacopps Private Debt Fondo de Inversión | 16.570 | 944400 |
| Compass VEPF VII Private Equity Fondo de Inversión | 21.377 | 880984 |
| Fondo de Inversión Compass Private Equity Partners | 10.000 | 707851 |
| Fondo Mutuo Compass Acciones Chilenas | 10.000 | 739838 |
| Fondo Mutuo Compass Deuda Chilena | 10.000 | 615550 |
| Fondo Mutuo Compass Investment Grade Latam | 10.000 | 737010 |
| Compass BCP Asia II Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 1022864 |
| Compass LAPCO Fondo de Inversión | 10.000 | 1022866 |
| Compass SP IX Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 1042634 |
| Compass LCP X Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 1042636 |
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Conservador | 10.000 | 1060060 |
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Ahorro Mediano Plazo | 10.000 | 1060061 |
| Fondo Mutuo Compass Protección | 10.000 | 1080321 |
| Compass VEPF VIII Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 1080363 |
| Fondo Mutuo Compass Equilibrio | 10.000 | 1092348 |
| CCLA Crédito Privado CP Fondo de Inversión | 10.000 | 1098492 |
| Compass Cinven VIII Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 1098488 |
| Compass BCP IX Private Equity Fondo de Inversión | 10.000 | 1098487 |
| Compass Alternatives Solution Fondo de Inversión | 10.000 | 1106928 |
| Compass LS 12 Fondo de Inversión | 10.000 | 1139109 |
| Fondo Mutuo Compass Liquidez | 10.000 | 1142429 |

COMPASS GROUP CHILE S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Notas a los Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022
y por los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y 2022

(22) Contingencias y juicios, continuación

| Beneficiario | Monto asegurado (en UF) | N° Póliza |
|--|-------------------------|-----------|
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Liquidez | 10.000 | 1143506 |
| Compass Brep Europe VII Real Estate Fondo de Inversión | 10.000 | 1162311 |
| Cartera de Terceros | 11.576 | 707859 |

(23) Medio ambiente

Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos, por su naturaleza, no genera operaciones que puedan afectar el medio ambiente, razón por la cual no ha efectuado desembolsos por este motivo.

(24) Sanciones

Durante los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 30 de junio de 2023 y entre el 01 de enero y el 31 de diciembre 2022, la Sociedad, Administradores y Ejecutivos no han recibido sanciones por parte de la Comisión para el Mercado Financiero.

(25) Hechos posteriores

Con fecha 17 de agosto de 2023, se celebró la Junta Extraordinaria de Accionistas en la cual se adoptaron, entre otros, los siguientes acuerdos:

- a) Aumentar el número de directores de la Sociedad, pasando el Directorio de estar integrado por 5 directores a estar integrado por 7 directores;
- b) Modificar los estatutos sociales a efectos de incorporar el ajuste mencionado anteriormente que sean necesarias para efectos de materializar dicho acuerdo y otras modificaciones que se estima apropiado proponer; y
- c) Sujeto a la condición suspensiva de aprobarse dicha reforma de estatutos por parte de la Comisión para el Mercado Financiero, revocar el actual directorio y elegir un nuevo directorio que estaría integrado por los señores Jaime Eduardo de la Barra Jara, Raimundo Valdés Peñafiel, Paul Matías Herrera Rahilly, Alberto Eduardo Etchegaray de la Cerda, Daniel José Navajas Passalacqua, María Teresita del Niño Jesús González Larraín y Macarena Fuentealba Hiriart.

Con fecha 18 de agosto de 2023, se informó como Hecho Esencial a la Comisión para el Mercado Financiero los acuerdos adoptados en la citada Junta Extraordinaria de Accionistas.

Entre el 1° de julio de 2023 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que pudiesen afectar en forma significativa los saldos o la presentación de los presentes estados financieros.

HECHOS RELEVANTES

En virtud de lo establecido en los artículos 12, 13 y 14 de la Ley N°20.712, relativos a las garantías que deben constituirse para los fondos administrados, y a lo dispuesto en los artículos 98 y 99 de la citada Ley, respecto a las garantías que deben constituirse por las carteras de terceros administradas, esta Sociedad contrató pólizas de seguros con la Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A., con vigencia de un año a partir del día 10 de enero de 2023 y con vencimiento hasta el día 10 de enero de 2024. El detalle de las pólizas contratadas con vigencia desde el 10 de enero de 2023 corresponde a lo señalado en la Nota 20.

Por su parte, entre el 1° de enero y 30 de junio de 2023, esta Sociedad Administradora ha depositado en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos (el "*Registro*") que mantiene la Comisión para el Mercado Financiero (la "*Comisión*"), los siguientes reglamentos internos, constituyendo una garantía, previo a la fecha de su respectivo depósito, por un monto inicial de UF 10.000, con vencimiento hasta el día 10 de enero de 2024, según se detalla a continuación:

| Nombre Fondo | Fecha depósito | N° Póliza |
|--|----------------|-----------|
| Compass LS 12 Fondo de Inversión | 15-02-2023 | 1139109 |
| Fondo Mutuo Compass Liquidez | 14-03-2023 | 1142429 |
| Fondo Mutuo Coopeuch Compass Liquidez | 15-03-2023 | 1143506 |
| Compass Brep Europe VII Real Estate Fondo de Inversión | 05-06-2023 | 1162311 |

En el segundo trimestre del año la economía y mercados globales siguieron enfocados en la trayectoria de la inflación y las tasas interés. Si bien se redujeron sustancialmente los riesgos que exista una vulnerabilidad en el sistema financiero norteamericano luego de la quiebra de cuatro bancos regionales y se superó el stress financiero producto de aquello, las condiciones monetarias siguen siendo restrictivas y el Banco de la Reserva Federal de los Estados Unidos (Fed) mantiene su prioridad puesta en vencer la inflación. La inflación en la economía más grande del mundo viene desacelerándose (3% anual a junio), aunque ha resultado más porfiada de lo esperado. Y esto ha sido especialmente el caso de la inflación subyacente, en 4,8% (excluye volátiles). De ahí que siguiera subiendo las tasas de referencia, lo que hizo una vez en el trimestre, en mayo, de 5% a 5,25% (y luego 5,50% en su reunión de julio).

A pesar de las preocupaciones en cuanto a los potenciales efectos de la política monetaria contractiva en la economía, la actividad en Estados Unidos se mantiene resiliente y son muy bajas las probabilidades de una recesión. Según las estimaciones del FMI a julio la economía norteamericana crecería 1.8% este año, proyección que se corrigió al alza desde el informe de abril (1,6%) y su PIB aumentaría 1% en 2024.

El sector servicios se ha mantenido liderando la economía y destaca su resiliencia. Más bien por el lado de la manufactura el debilitamiento ha sido más evidente.

En cuanto a los mercados accionarios globales, a pesar de un entorno de incertidumbre de tasas de interés y crecimiento, las acciones globales llevan más de 10 % de alzas en lo corrido del año. Hasta mayo estas alzas estuvieron muy concentradas en acciones tecnológicas, especialmente aquellas relacionadas al boom de la inteligencia artificial que se está viendo. Sin embargo, conforme la inflación ha ido cediendo y aumentando las probabilidades de un aterrizaje suave de la economía estadounidense, las alzas se han expandido hacia otros países y sectores. Así, las acciones globales llevan ganancias de más de 15% en lo corrido del año. Por el lado de las tasas de interés, el mercado se ha mantenido muy volátil, en el segundo trimestre las tasas de interés del bono del Tesoro a 10 años han pasado de 3,47% a 3,84%.

Las acciones chilenas están entre las que lideran el ranking de rentabilidades a nivel global. Valorizaciones atractivas y muy rezagadas respecto de sus pares regionales y globales, fundamentos robustos y menores

riesgos socio políticos impulsaron a las acciones locales este año. A pesar de las caídas en las utilidades y la vulnerabilidad de los sectores cíclicos más afectados por la política monetaria contractiva y menor gasto público, las valorizaciones bursátiles habrían tenido incorporado un escenario excesivamente pesimista. Por su parte la inflación viene cediendo rápidamente, incluida la de los volátiles, aunque ésta demorará más en bajar. Actualmente los niveles respectivos a 12 meses son de 7,6% y 9,1%. A partir de medio año el Banco Central de Chile comenzó a bajar la Tasa de Política Monetaria de 11,25% a 10,25%, sorprendiendo al mercado con un recorte más agresivo de lo estimado.

Por su parte, las acciones chilenas medidas por el índice IPSA rentaron casi 8%, tanto en pesos chilenos como en dólares en el segundo trimestre del año (el tipo de cambio se mantuvo en dicho período). Por su parte la renta fija chilena, medida por un índice invertible (RACL Inv) varió 0,8% entre fines de marzo y fines de junio.

Con fecha 27 de abril de 2023 se celebró la Junta Ordinaria de Accionistas en la cual se adoptaron, entre otros, los siguientes acuerdos:

- a) Se acordó distribuir un dividendo definitivo con cargo a las utilidades del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, por la suma de M\$229.322.- (30% de la utilidad del ejercicio), equivalente a \$218,4.- por acción, el cual se pagaría en un plazo de 15 días contados desde la fecha de la junta. De este dividendo, M\$229.322.- ya se encuentran debidamente devengados al cierre del ejercicio y rebajando el resultado acumulado y patrimonio social.
- b) Se designó como auditores externos de la Sociedad para el ejercicio 2023 a la empresa auditora externa EY Servicios Profesionales de Auditoria y Asesorías SpA.

Al 30 de junio de 2023, no se han registrado otros hechos relevantes que informar.

Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos

Análisis Razonado junio 2023

1. Estado de situación financiera

Al 30 de junio de 2023, los activos de Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos (la "Sociedad") ascienden a M\$ 5.517.995.-, la mayoría de los cuales corresponden a activos corrientes, principalmente a otros activos financieros con un 55,02%, y deudores comerciales de corto plazo con un 27,77%. El resto del activo corresponde en su mayoría a cuentas por cobrar a partes relacionadas, propiedad, planta y equipo, y efectivo y equivalente al efectivo.

El pasivo de la Sociedad (no accionario) asciende a M\$ 1.673.042.- y está representado principalmente por las cuentas por pagar a partes relacionadas correspondiente a un 52,92%, otros pasivos financieros por 27,29%, y provisiones por beneficios a los empleados en un 10,9%.

2. Estado de Resultados

Al cierre del periodo informado, la Sociedad obtuvo un resultado positivo de 194 millones de pesos, 54% inferior al resultado obtenido en igual periodo del año 2022. Como se detallará en secciones posteriores, esto se explica en mayor medida por el impacto negativo que generó la variación del tipo de cambio.

El total de ingresos ordinarios al 30 de junio de 2023 asciende a 3.413 millones de pesos siendo mayor en comparación con 3.298 millones de pesos para el mismo periodo de 2022 debido al aumento en comisión e incorporación de nuevos fondos mutuos administrados.

En cuanto a los ingresos financieros, se observa un alza de 10,65 veces generado por un aumento en el resultado por inversiones, con relación al mismo período de 2022.

Con respecto a los gastos, se observa una caída en otras ganancias en un 30,05% por una disminución en el cobro asociado al servicio de Research. Por su parte, los gastos de administración se redujeron un 4,89% debido a un menor costo por remuneraciones y beneficios a los empleados; y los servicios operativos contratados.

La alta volatilidad que la moneda dólar ha tenido durante el año provocó que el efecto por diferencia de cambio tuviera una variación negativa de 1,71 veces en comparación con 2022. Esto se genera en gran medida por la valorización de los fondos que presentaron diferencias de cambio desfavorables.

3. Estado de flujo de efectivo

El resumen del estado de flujo de efectivo correspondiente al 30 de junio de 2023 y 2022 y al 31 de diciembre de 2022:

| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo | 637.383 | 551.380 | 551.380 |
| Flujo de efectivo originados por actividades de operación | 9.943 | 249.620 | 932.198 |
| Flujo de efectivo originados por actividades de inversión | (25.181) | (78.285) | (91.218) |
| Flujo de efectivo originados por actividades de financiamiento | (570.977) | (441.834) | (754.977) |
| Saldo final de efectivo y equivalente de Efectivo | 51.168 | 280.881 | 637.383 |

Las principales partidas que afectaron al flujo de efectivo del periodo 01 de enero y 30 de junio de 2023 corresponden a la variación de las cuentas por cobrar y pagar e importes de/pagados a partes relacionadas, y el pago de dividendos.

4. Indicadores Financieros

Liquidez

La variación de los indicadores de liquidez en el periodo son los siguientes:

| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 31-12-2022 |
|--------------------|------------|------------|------------|
| | Veces | Veces | Veces |
| Liquidez corriente | 3,24 | 3,39 | 2,80 |
| Razón ácida | 0,03 | 0,18 | 0,32 |

La Sociedad administradora al 30 de junio de 2023 presenta una liquidez corriente (Activos corrientes / pasivos corrientes) que disminuye en 0,15 veces respecto al 30 de junio de 2022 debido al aumento en pasivos financieros por uso de línea de crédito; y aumenta en 0,44 veces respecto al 31 de diciembre de 2022 por la baja en pasivos no financieros por el pago de dividendos.

Endeudamiento

| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 31-12-2022 |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| | % | % | % |
| Razón de endeudamiento | 30,32% | 29,25% | 34,77% |
| Proporción Deuda corto plazo | 100,00% | 96,03% | 100% |
| Proporción Deuda largo plazo | 0% | 3,97% | 0% |

Análisis Endeudamiento

a) Razón de endeudamiento: ((Pasivo corriente + no corriente) / Total activos)

b) Proporción deuda corto plazo (Pasivo corriente / Total pasivos)

c) Proporción deuda largo plazo (Pasivo no corriente / Total pasivos)

La Sociedad posee obligaciones de corto plazo con entidades financieras por el uso de línea de crédito.

La Sociedad posee una línea de crédito operativa por la suma de 686 millones de pesos, de la cual al 30 de junio de 2023 se han utilizado 386 millones.

Rentabilidad

Los indicadores de rentabilidad de la Sociedad disminuyeron en relación con igual periodo del año 2022. Los principales indicadores son los siguientes y se explican porque en este período hay una pérdida a nivel de resultado no operacional.

| | 30-06-2023 | 30-06-2022 | 31-12-2022 |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| | M\$ | M\$ | M\$ |
| Resultado operacional | 386.845 | 158.212 | 738.924 |
| Resultado no operacional | (196.025) | 275.174 | 139.657 |
| Rentabilidad del patrimonio | 5,06% | 10,73% | 20,66% |
| Rentabilidad de los activos | 3,52% | 7,59% | 13,47% |
| Resultado por acción \$ | 185,13 | 404,62 | 728,00 |

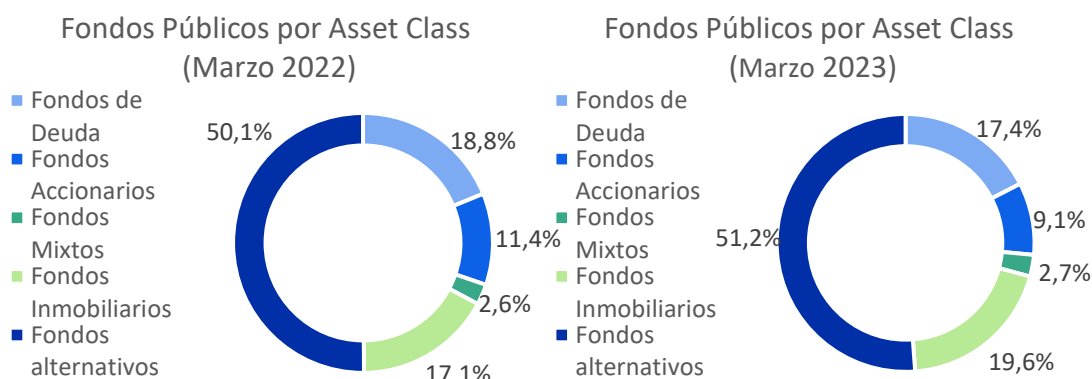
5. Análisis de las diferencias que puedan existir entre los valores libros y valores económicos y/o mercado de los principales activos.

Los activos de la sociedad administradora no registran diferencias entre los valores libros contabilizados y los valores de mercado de los mismos al cierre del periodo informado, debido a que estos se encuentran valuados a valor razonable y bajo condiciones de mercado.

6. Análisis de las variaciones más importantes en los mercados que participa, en la competencia que enfrenta y en su participación relativa.

En base a la información pública disponible a la fecha de emisión de este análisis, respecto de la información de mercado, el total de activos administrados por los fondos de inversión públicos ascienden a US\$ 35.719 millones. Durante los últimos 12 meses se observa un aumento de los activos administrados de un 2,6% medido en dólares. La categoría con mayor crecimiento ha sido la de Fondos Inmobiliarios con 17,7%, medido en dólares.

Con respecto a la composición por clase de activo, tal como se observa en los gráficos, para el período marzo 2022 – marzo 2023, lo más significativo es el aumento de fondos inmobiliarios que pasan de tener un 17,1% del total en marzo de 2022 a un 19,6% en marzo de 2023.



Fuente: Información pública disponible (CMF), Clasificaciones ACAFI. Valores al 31 de marzo de 2022 y 31 de marzo de 2023 respectivamente.

El total de activos administrado por Compass Group, en fondos de inversión, asciende a la suma de US\$ 2.909 millones lo que se traduce en un -5,9% de decrecimiento respecto del mismo periodo del año 2022.

Finalmente, el total de activos administrado por Compass Group considerando fondos de inversión, fondos mutuos y carteras manejadas al 31 de marzo de 2023, asciende a la suma de US\$ 3.150,9 millones, lo que se traduce en un -3,6% de decrecimiento respecto de igual periodo del año 2022. Por otra parte, respecto a participación de mercado, considerando los mismos activos mencionados anteriormente, al 31 de marzo de 2023 Compass mantenía un 8,8% de los activos totales de la industria, representando una disminución marginal en relación al 9,4% que tenía en igual período del año 2022.



Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos
RUT: 96.804.330-7

DECLARACIÓN JURADA DE RESPONSABILIDAD

En sesión de directorio de Compass Group Chile S.A. Administradora General de Fondos (la "Administradora"), celebrada con fecha 24 de agosto de 2023, los abajo firmantes, en su calidad de directores de la Administradora, se declaran responsables de la veracidad de la información financiera incorporada en el presente Informe, referido al 30 de junio 2023, respecto de las siguientes materias:

- Estado de Situación Financiera Intermedios
- Estados de Resultados Integrales Intermedios
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Intermedios
- Estado de Flujos de Efectivo Intermedios (método indirecto)
- Notas a los Estados Financieros Intermedios

| Nombre | Cargo | RUT | Firma |
|---------------------------------|-----------------|--------------|--|
| Jaime de la Barra Jara | Presidente | 8.065.260-7 | DocuSigned by: <i>Jaime de la Barra Jara</i> E132D163DA394B0... |
| Raimundo Valdés Peñafiel | Vicepresidente | 13.037.597-9 | DocuSigned by: <i>[Signature]</i> 17FA1F9E191F4F7... |
| Daniel Navajas Passalacqua | Director | 12.584.959-8 | |
| Alberto Etcheagaray de la Cerda | Director | 9.907.553-8 | DocuSigned by: <i>Alberto Etcheagaray de la Cerda</i> 5D40AA7D6CA6422... |
| Paul Matías Herrera Rahilly | Director | 6.364.606-7 | DocuSigned by: <i>[Signature]</i> 9EB6B9E14FB84F9... |
| Eduardo Aldunce Pacheco | Gerente General | 12.634.252-7 | DocuSigned by: <i>Eduardo Aldunce Pacheco</i> 4AAE0FF1AAA6476... |