

## **MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

Estados Financieros Intermedios  
al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019  
y por los períodos de seis y tres meses terminados  
el 30 de junio de 2020 y 2019

(Con el Informe de Revisión del Auditor Independiente)

## **MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

### CONTENIDO

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Estados Intermedios de Situación Financiera

Estados Intermedios de Resultados por Función

Estados Intermedios de Resultados Integrales

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio

Estados Intermedios de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros Intermedios

M\$ : Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

US\$ : Cifras expresadas en dólares estadounidenses



## **Informe de Revisión del Auditor Independiente**

A los Señores Accionistas y Directores de  
Moneda S.A. Administradora General de Fondos:

Hemos revisado los estados financieros intermedios de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, que comprenden el estado de situación financiera intermedio al 30 de junio de 2020, los estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2020 y 2019, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los períodos de seis meses terminados en esas fechas, y sus correspondientes notas a los estados financieros intermedios.

### ***Responsabilidad de la Administración por los estados financieros intermedios***

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad 34 (NIC 34), "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno suficiente para proporcionar una base razonable para la preparación y presentación razonable de los estados financieros intermedios, de acuerdo con el marco de preparación y presentación de información financiera aplicable.

### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es realizar una revisión de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile aplicables a revisiones de estados financieros intermedios. Una revisión de los estados financieros intermedios consiste principalmente en aplicar procedimientos analíticos y efectuar indagaciones a las personas responsables de los asuntos contables y financieros. Es substancialmente 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 los estados financieros. Por lo tanto, no expresamos tal tipo de opinión.

### ***Conclusión***

Basados en nuestra revisión, no tenemos conocimiento de cualquier modificación significativa que debiera hacerse a los estados financieros intermedios, mencionados en el primer párrafo, para que estén de acuerdo con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



**Otros asuntos - Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019**

Con fecha 16 de marzo de 2020, emitimos una opinión sin modificaciones sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, en los cuales se incluye el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, que se presenta en los estados financieros intermedios adjuntos, además de sus correspondientes notas.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jorge Maldonado G.', with a large, stylized flourish below it.

Jorge Maldonado G.

KPMG SpA

Santiago, 10 de septiembre de 2020

## INDICE

|                                                               | N° Página |
|---------------------------------------------------------------|-----------|
| ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA                   | 1         |
| ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES                  | 3         |
| ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO               | 4         |
| ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO                     | 5         |
| Nota 1      INFORMACIÓN CORPORATIVA                           | 6         |
| Nota 2      BASES DE PREPARACIÓN                              | 8         |
| Nota 3      PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES                   | 9         |
| Nota 4      CAMBIOS CONTABLES                                 | 24        |
| Nota 5      ADMINISTRACIÓN DE RIESGO                          | 25        |
| Nota 6      ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS                     | 35        |
| Nota 7      EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO               | 36        |
| Nota 8      OTROS ACTIVOS FINANCIEROS, CORRIENTES             | 38        |
| Nota 9      DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 40        |
| Nota 10     SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS | 41        |
| Nota 11     PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS                    | 45        |
| Nota 12     CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR     | 46        |
| Nota 13     ACTIVOS (PASIVOS) POR IMPUESTOS                   | 47        |
| Nota 14     IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS         | 48        |
| Nota 15     OBLIGACIONES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS        | 49        |
| Nota 16     PATRIMONIO                                        | 50        |
| Nota 17     GANANCIA POR ACCIÓN                               | 52        |
| Nota 18     INGRESOS                                          | 52        |
| Nota 19     GASTOS DE ADMINISTRACIÓN                          | 53        |
| Nota 20     INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS              | 53        |
| Nota 21     CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS                       | 53        |
| Nota 22     MEDIO AMBIENTE                                    | 55        |
| Nota 23     SANCIONES                                         | 55        |
| Nota 24     HECHOS RELEVANTES                                 | 55        |
| Nota 25     HECHOS POSTERIORES                                | 55        |

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de junio de 2020 (no auditado) y al 31 de diciembre 2019

| ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA     |      | 30-06-2020<br>M\$ | 31-12-2019<br>M\$ |
|-------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                  |      |                   |                   |
| <b>Activos corrientes</b>                       |      |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | 7    | 6.688.421         | 11.147.580        |
| Otros activos financieros, corrientes           | 8    | 2.959.513         | 3.389.550         |
| Otros activos no financieros                    |      | 341.259           | 201.382           |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 9    | 4.493.936         | 5.134.366         |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas     | 10.1 | 14.246.144        | 13.162.656        |
| Activos por impuestos, corrientes               | 13   | 1.692.246         | 2.283.490         |
| <b>Total activos corrientes</b>                 |      | <b>30.421.519</b> | <b>35.319.024</b> |
| <b>Activos no corrientes</b>                    |      | -                 | -                 |
| Propiedades, planta y equipos                   | 11   | 5.006.515         | 4.830.898         |
| Activos por impuestos diferidos                 | 14.1 | 83.521            | 92.713            |
| <b>Total activos no corrientes</b>              |      | <b>5.090.036</b>  | <b>4.923.611</b>  |
| <b>Total Activos</b>                            |      | <b>35.511.555</b> | <b>40.242.635</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CONTINUACIÓN

Al 30 de junio de 2020 (no auditado) y al 31 de diciembre 2019

| ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA   |      | 30-06-2020<br>M\$ | 31-12-2019<br>M\$ |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>PASIVOS</b>                                |      |                   |                   |
| <b>Pasivos corrientes</b>                     |      |                   |                   |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | 12   | 5.077.465         | 7.367.857         |
| Otros pasivos financieros                     | 11.1 | 188.531           | 366.176           |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas    | 10.2 | 242.825           | 1.443.565         |
| <b>Pasivos corrientes totales</b>             |      | <b>5.508.821</b>  | <b>9.177.598</b>  |
| <b>Pasivos no corrientes</b>                  |      |                   |                   |
| Pasivo por impuestos diferidos                | 14.1 | -                 | -                 |
| Otros pasivos financieros                     | 11.1 | 3.297.525         | 3.249.446         |
| Obligaciones por beneficios a los empleados   | 15   | 955.352           | 927.236           |
| <b>Total de pasivos no corrientes</b>         |      | <b>4.252.877</b>  | <b>4.176.682</b>  |
| <b>Total pasivos</b>                          |      | <b>9.761.698</b>  | <b>13.354.280</b> |
| <b>Patrimonio</b>                             |      |                   |                   |
| Capital                                       | 16   | 6.472.322         | 6.472.322         |
| Ganancias acumuladas                          | 16.2 | 19.304.334        | 20.442.832        |
| Primas de emisión                             |      | 4.495             | 4.495             |
| Otras reservas                                |      | (31.294)          | (31.294)          |
| <b>Total Patrimonio</b>                       |      | <b>25.749.857</b> | <b>26.888.355</b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>              |      | <b>35.511.555</b> | <b>40.242.635</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)

| ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS                                                                                                                               |      | ACUMULADO        |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                 |      | 01-01-2020       | 01-01-2019       | 01-04-2020       | 01-04-2019       |
|                                                                                                                                                                 |      | 30-06-2020       | 30-06-2019       | 30-06-2020       | 30-06-2019       |
|                                                                                                                                                                 |      | M\$              | M\$              | M\$              | M\$              |
| Ingresos de actividades ordinarias                                                                                                                              | 18.1 | 18.095.325       | 21.304.220       | 8.272.133        | 11.412.137       |
| Gastos de administración                                                                                                                                        | 19   | (12.426.308)     | (13.474.083)     | (5.514.388)      | (7.068.781)      |
| <b>Utilidad (pérdida) de la operación</b>                                                                                                                       |      | <b>5.669.017</b> | <b>7.830.137</b> | <b>2.757.745</b> | <b>4.343.356</b> |
| Ingresos (gastos) financieros                                                                                                                                   | 18.2 | (114.764)        | 251.434          | (161.443)        | (7.204)          |
| Costos financieros                                                                                                                                              | 18.3 | (40.661)         | (113.385)        | (20.159)         | (113.385)        |
| Resultados por unidades de reajuste                                                                                                                             | 18.4 | 1.183.153        | (83.483)         | 824.944          | (62.241)         |
| Ganancias (pérdidas) que surgen de la diferencia entre el valor libro anterior y el valor justo de activos financieros reclasificados medidos a valor razonable |      | (171.576)        | (8.697)          | 267.896          | (9.337)          |
| <b>Ganancia (pérdida), antes de impuestos</b>                                                                                                                   |      | <b>6.525.169</b> | <b>7.876.006</b> | <b>3.668.983</b> | <b>4.151.189</b> |
| Gasto por impuestos a las ganancias                                                                                                                             | 14.2 | (1.790.428)      | (2.071.633)      | (842.651)        | (873.967)        |
| <b>Ganancia (pérdida)</b>                                                                                                                                       |      | <b>4.734.741</b> | <b>5.804.373</b> | <b>2.826.332</b> | <b>3.277.222</b> |

| ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS                                  |  | ACUMULADO        |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                    |  | 01-01-2020       | 01-01-2019       | 01-04-2020       | 01-04-2019       |
|                                                                    |  | 30-06-2020       | 30-06-2019       | 30-06-2020       | 30-06-2019       |
|                                                                    |  | M\$              | M\$              | M\$              | M\$              |
| Ganancia (pérdida)                                                 |  | 4.734.741        | 5.804.373        | 2.826.332        | 3.277.222        |
| <b>Otro Resultado Integral</b>                                     |  |                  |                  |                  |                  |
| Otros ingresos y gastos con cargo o abono en el patrimonio neto    |  | -                | -                | -                | -                |
| Total otro resultado integral                                      |  | 4.734.741        | 5.804.373        | 2.826.332        | 3.277.222        |
| Resultados integrales atribuibles a los propietarios controladores |  | 4.734.741        | 5.804.373        | 2.826.332        | 3.277.222        |
| <b>Resultado Integral Total</b>                                    |  | <b>4.734.741</b> | <b>5.804.373</b> | <b>2.826.332</b> | <b>3.277.222</b> |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)

| ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | CAPITAL EN ACCIONES | PRIMAS DE EMISIÓN | OTRAS RESERVAS | GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS | PATRIMONIO TOTAL |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|------------------|
|                                                 | M\$                 | M\$               | M\$            | M\$                             | M\$              |
| Saldo Inicial Período Actual 01-01-2020         | 6.472.322           | 4.495             | (31.294)       | 20.442.832                      | 26.888.355       |
| Saldo Inicial re-expresado                      | 6.472.322           | 4.495             | (31.294)       | 20.442.832                      | 26.888.355       |
| Cambios en patrimonio                           |                     |                   |                |                                 |                  |
| Ganancia (pérdida) del periodo                  | -                   | -                 | -              | 4.734.741                       | 4.734.741        |
| Emisión de Patrimonio                           | -                   | -                 | -              | -                               | -                |
| Dividendos                                      | -                   | -                 | -              | (5.873.239)                     | (5.873.239)      |
| Total de cambios en patrimonio                  | -                   | -                 | -              | (1.138.498)                     | (1.138.498)      |
| Saldo Final Período Actual 30-06-2020           | 6.472.322           | 4.495             | (31.294)       | 19.304.334                      | 25.749.857       |

| ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | CAPITAL EN ACCIONES | PRIMAS DE EMISIÓN | OTRAS RESERVAS | GANANCIAS (PÉRDIDAS) ACUMULADAS | PATRIMONIO TOTAL |
|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|------------------|
|                                                 | M\$                 | M\$               | M\$            | M\$                             | M\$              |
| Saldo Inicial Período Anterior 01-01-2019       | 6.472.322           | 4.495             | (31.294)       | 20.633.561                      | 27.079.084       |
| Saldo Inicial re-expresado                      | 6.472.322           | 4.495             | (31.294)       | 20.633.561                      | 27.079.084       |
| Cambios en patrimonio                           |                     |                   |                |                                 |                  |
| Ganancia (pérdida) del periodo                  | -                   | -                 | -              | 5.804.373                       | 5.804.373        |
| Emisión de patrimonio                           | -                   | -                 | -              | -                               | -                |
| Dividendos                                      | -                   | -                 | -              | (8.998.580)                     | (8.998.580)      |
| Total de cambios en patrimonio                  | -                   | -                 | -              | (3.194.207)                     | (3.194.207)      |
| Saldo Final Período Anterior 30-06-2019         | 6.472.322           | 4.495             | (31.294)       | 17.439.354                      | 23.884.877       |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los períodos terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 (no auditados)

| ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO                                                                                     | ACUMULADO                       |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                                               | 01-01-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-01-2019<br>30-06-2019<br>M\$ |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                                             |                                 |                                 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                          | 21.331.925                      | 22.395.343                      |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                   | (9.954.958)                     | (9.357.545)                     |
| Dividendos recibidos                                                                                                          | 21.708                          | 38.641                          |
| Impuestos reembolsados (pagados)                                                                                              | (5.897.638)                     | (8.876.575)                     |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>                                       | <b>5.501.037</b>                | <b>4.199.864</b>                |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>                                             |                                 |                                 |
| Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades                                            | 290.075                         | 3.264.773                       |
| Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades                                               | (201.455)                       | (3.538.773)                     |
| Préstamos a entidades relacionadas                                                                                            | (3.624.215)                     | (4.181.252)                     |
| Compras de propiedades, plantas y equipos                                                                                     | (551.362)                       | -                               |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>                                       | <b>(4.086.957)</b>              | <b>(4.455.252)</b>              |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>                                          |                                 |                                 |
| Dividendos Pagados                                                                                                            | (5.873.239)                     | (8.998.580)                     |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>                                    | <b>(5.873.239)</b>              | <b>(8.998.580)</b>              |
| Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio | (4.459.159)                     | (9.253.968)                     |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo                                                          | (4.459.159)                     | (9.253.968)                     |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo                                                                  | 7 11.147.580                    | 15.508.601                      |
| <b>Efectivo y equivalente al efectivo al final de periodo</b>                                                                 | <b>7 6.688.421</b>              | <b>6.254.633</b>                |

Las notas adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros Intermedios.

## MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

#### Nota 1 Información Corporativa

Moneda S.A. Administradora General de Fondos es una sociedad anónima especial constituida en Chile por escritura pública con fecha 7 de septiembre de 1993. El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, según lo contemplado en la Ley N°20.712, así como la realización de las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

La dirección comercial es Isidora Goyenechea N°3621, Piso 8, Las Condes, Santiago.

Moneda S.A. Administradora General de Fondos está sujeta a la fiscalización de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF). La Sociedad fue autorizada a funcionar en resolución exenta n°225 de fecha 3 de noviembre de 1993 por la SVS (antecesora de la CMF, en adelante indistintamente “CMF” o “Comisión para el Mercado Financiero”).

La Sociedad opera bajo el Rol Único Tributario: 96.684.990-8.

Con fecha 7 de julio de 1998, en la cuarta Junta Extraordinaria de Accionistas fueron modificados los estatutos de la Sociedad, cambiándose la razón social de Pionera S.A. Administradora de Fondos de Inversión por Moneda S.A. Administradora de Fondos de Inversión.

Con fecha 20 de agosto de 2009, según Resolución Exenta N°509, la Comisión para el Mercado Financiero aprobó la reforma de estatutos de Moneda S.A. Administradora de Fondos de Inversión, acordada en Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de abril de 2009, cuya acta fue reducida a escritura pública.

Con fecha 27 de septiembre de 2012, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes de Chiletech Fondo de Inversión se acordó aprobar la disolución anticipada y liquidación del Fondo y fue nombrado liquidador Moneda S.A. Administradora de Fondos de Inversión.

Con fecha 12 de noviembre de 2014, la Comisión para el Mercado Financiero emitió Resolución Exenta N°284 que aprobó el cambio a la reforma de los estatutos de Moneda S.A. Administradora de Fondos de Inversión consistente en un cambio en su razón social y objeto:

- Nombre: Moneda S.A. Administradora General de Fondos.
- Objeto: El objeto exclusivo de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, según lo contemplado en la Ley N°20.712, así como la realización de las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

Con fecha 25 de agosto de 2016, según Resolución Exenta N°3384, la Comisión para el Mercado Financiero aprobó la reforma de estatutos de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, acordada en Junta Extraordinaria de Accionistas celebrada el 31 de mayo de 2016, cuya acta fue reducida a escritura pública. La reforma de estatutos contempló el aumento de capital de 45.000 acciones a 227.000 acciones.

Con fecha 8 de abril de 2020, en Asamblea Extraordinaria de Aportantes de Moneda Renta fija Argentina Fondo de Inversión se acordó aprobar la disolución anticipada y liquidación del Fondo y fue nombrado liquidador Moneda S.A. Administradora General de Fondos.

## MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

#### Nota 1 Información Corporativa, continuación

Al 30 de junio de 2020, la Sociedad administra los siguientes Fondos regulados por la Comisión para el Mercado Financiero.

- Pionero Fondo de Inversión
- Moneda Deuda Latinoamericana Fondo de Inversión
- Moneda Renta CLP Fondo de Inversión
- Moneda Small Cap Latinoamérica Fondo de Inversión
- Moneda Renta Variable Chile Fondo de Inversión
- Moneda Latinoamérica Deuda Local Fondo de Inversión
- Moneda Patagonia Fondo de Inversión
- Moneda Deuda Chile Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle II Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle III Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle IV Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle V Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle VII Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle VIII Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle IX Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle X Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle XI Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle XII Fondo de Inversión
- Moneda-Carlyle XIII Fondo de Inversión (no ha iniciado operaciones)
- Moneda-Carlyle XIV Fondo de Inversión (no ha iniciado operaciones)
- Moneda Renta Variable Internacional Fondo de Inversión
- Moneda Renta Variable USA Fondo de Inversión
- Moneda Renta Variable Emergente Fondo de Inversión
- Moneda Renta Variable Argentina Fondo de Inversión
- Moneda Renta Fija Internacional High-Yield Fondo de Inversión
- Moneda Renta Fija Internacional Investment Grade Fondo de Inversión
- Moneda Deuda Latam Investment Grade Fondo de Inversión
- Moneda Latam Equity Fondo de Inversión
- Moneda Carlyle-Alpinvest II Fondo de Inversión
- Moneda Alturas II Fondo de Inversión
- Como liquidador de Chiletech Fondo de Inversión en Liquidación
- Como liquidador de Moneda Renta Fija Argentina Fondo de Inversión en Liquidación

#### Otros:

- Moneda Chile Fund Limited Fondo de Inversión de Capital Extranjero
- Fondo de Inversión Privado
- Otras actividades complementarias autorizadas según NCG 383

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 1 Información Corporativa, continuación**

Los accionistas de la Sociedad se componen como sigue:

| Accionistas                      | Nota        | Acciones       | %              |
|----------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Moneda Asset Management SpA      |             | 226.995        | 100,00%        |
| Inversiones Puerto Aventura S.A. |             | 5              | 0,00%          |
| <b>Total Acciones</b>            | <b>16.1</b> | <b>227.000</b> | <b>100,00%</b> |

**Nota 2 Bases de Preparación**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Declaración de cumplimiento con las NIIF

Los presentes Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), e instrucciones de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) y aprobados por su Directorio en sesión celebrada con fecha 10 de septiembre de 2020.

**2.2 Bases de medición**

Los Estados Financieros Intermedios han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros para negociación que son valorizados a valor razonable.

**2.3 Período cubierto**

Los Estados de Situación Financiera Intermedios fueron preparados al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019. Los Estados Intermedios de Resultados Integrales, por los periodos de tres y seis meses terminados al 30 de junio de 2020 y 2019 los Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio y los Estados Intermedios de Flujos de Efectivo por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2020 y 2019.

**2.4 Método de conversión**

Los activos y pasivos en moneda extranjera Dólar, Euros y aquellos pactados en Unidades de Fomento (UF), se presentan a los siguientes tipos de cambio y valores de cierre, respectivamente.

|       | VALOR AL<br>30-06-2020 | VALOR AL<br>31-12-2019 |
|-------|------------------------|------------------------|
| Dólar | 821,23                 | 748,74                 |
| Euro  | 922,73                 | 839,58                 |
| UF    | 28.696,42              | 28.309,94              |

**2.5 Moneda funcional**

Los Estados Financieros Intermedios de Moneda S.A. Administradora General de Fondos se presentan en pesos chilenos, de acuerdo con la NIC N°21, ya que cumple con los criterios de moneda funcional, esto es la moneda que influye fundamentalmente en los precios de venta de bienes y servicios, y también es la moneda del país de origen.

## MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

#### Nota 2 Bases de Preparación, continuación

##### 2.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los Estados Financieros Intermedios requiere que la Administración realice juicios, estimaciones e hipótesis que afecten la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

La información sobre los rubros más significativos de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen efectos más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros Intermedios corresponde principalmente a:

- Valor razonable de instrumentos financieros (Nota 8).
- Estimación de la vida útil de equipos (Nota 11).

#### Nota 3 Principales Políticas Contables

Las prácticas contables significativas aplicadas en la preparación de estos Estados Financieros Intermedios se exponen a continuación. Estos principios han sido aplicados sistemáticamente a todos los ejercicios presentados, a menos que se indique lo contrario.

##### 3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los saldos disponibles en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias, además incluye en este rubro aquellas inversiones de corto plazo con vencimiento igual o menor a 90 días desde la fecha de adquisición, utilizadas en la administración normal de excedentes de efectivo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo y sin riesgo de pérdida de valor. Estas partidas se registran al costo amortizado o valor razonable con efecto en resultados.

##### 3.2 Activos y pasivos financieros

###### (i) Reconocimiento y medición inicial

Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambio en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable y los costos asociados a su adquisición son reconocidos directamente en resultados.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.2 Activos y pasivos financieros, continuación**

(ii) Clasificación

De acuerdo con NIIF 9, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización:

- a valor razonable con efectos en resultados,
- a valor razonable con efecto en otros resultados integrales y,
- a costo amortizado.

La sociedad clasifica los activos financieros sobre la base del:

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

(iii) Baja

Moneda S.A. Administradora General de Fondos da de baja un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Toda participación en activos financieros transferidos que es creada o retenida por la Sociedad es reconocida como un activo o un pasivo separado. Cuando se da de baja en cuentas un activo financiero, la diferencia entre el valor en libros del activo (o el valor en libros asignado a la porción del activo transferido), y la suma de (i) la contraprestación recibida (incluyendo cualquier activo nuevo obtenido menos cualquier pasivo nuevo asumido) y (ii) cualquier ganancia o pérdida acumulativa que haya sido reconocida en Otros Resultados Integrales, se reconoce en la utilidad del ejercicio.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.2 Activos y pasivos financieros, continuación**

(iv) Compensación

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presente en el Estado de Situación Financiera su monto neto, cuando y solo cuando la Sociedad cuenta con un derecho, exigible legalmente, para compensar los montos reconocidos y tiene la intención de liquidar sobre una base neta, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

(v) Valorización a costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero reconocido bajo este criterio es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del capital, más o menos la amortización acumulada calculada bajo el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el monto inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro.

(vi) Medición de valor razonable

El valor razonable de un activo o pasivo financiero representa el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal, en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida), independientemente de si ese precio es observable directamente o estimando, utilizando otra técnica de valoración. Una medición del valor razonable es para un activo o pasivo concreto. Por ello, al medir el valor razonable, la Sociedad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, de la misma forma en que los participantes de mercado las tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo, en la fecha de medición.

La medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: (a) en el mercado principal del activo o pasivo; o (b) en ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo. Cuando no existe un mercado observable para proporcionar información para fijar el precio en relación con la venta de un activo, o la transferencia de un pasivo a la fecha de la medición, el valor razonable se obtendrá de suponer una transacción en dicha fecha, considerada desde la perspectiva de un participante de mercado que mantiene el activo o debe el pasivo.

Cuando se utilizan técnicas de valorización, se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable, tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable, en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable. NIIF 13 establece una jerarquía del valor razonable basada en tres niveles: Nivel 1, Nivel 2 y Nivel 3, en donde se concede la prioridad más alta a los precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos, para activos y pasivos idénticos, y la prioridad más baja a los datos de entrada no observables.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.2 Activos y pasivos financieros, continuación**

(vii) Identificación y medición del deterioro

La Sociedad reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- Los activos financieros medidos al costo amortizado;
- Las inversiones de deuda medidas al valor razonable con cambios en otro resultado integral; y
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La Sociedad mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo, excepto por lo siguiente, que se mide al importe de las pérdidas crediticias esperadas de tres meses:

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

Las correcciones de valor por cuentas por cobrar comerciales siempre se miden por un monto igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida.

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

La Sociedad asume que el riesgo crediticio de un activo financiero ha aumentado significativamente si tiene una mora de más de 30 días. La Sociedad considera que un activo financiero está en incumplimiento cuando:

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

Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

Las pérdidas crediticias esperadas de doce meses son la parte de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo que proceden de sucesos de incumplimiento sobre un instrumento financiero que están posiblemente dentro de los 12 meses después de la fecha de presentación (o un período inferior si el instrumento tiene una vida de menos de doce meses).

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.2 Activos y pasivos financieros, continuación**

(vii) Identificación y medición del deterioro, continuación

El período máximo considerado al estimar las pérdidas crediticias esperadas es el período contractual máximo durante el que la Sociedad está expuesto al riesgo de crédito.

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

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

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

En cada fecha de presentación, la Sociedad evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en otro resultado integral tienen deterioro crediticio.

Un activo financiero tiene ‘deterioro crediticio’ cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario;
- Una infracción del contrato, tal como un incumplimiento o un suceso de mora de más de 90 días;
- La reestructuración de un préstamo o adelanto por parte de la Sociedad en términos que este no consideraría de otra manera;
- Se está convirtiendo en probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

Al 30 de junio de 2020 no existe deterioro observable.

**3.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo y que la Sociedad no tiene intención de vender inmediatamente o en el corto plazo. La Sociedad evalúa si existen potenciales pérdidas esperadas y reconoce un deterioro en caso de aplicar.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes son valorizados inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente medidos a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

## MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

#### Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación

##### 3.4 Transacciones con empresas relacionadas

La Sociedad revela en notas a los Estados Financieros Intermedios las transacciones y saldos con partes relacionadas.

Transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia que se cobre o no un precio.

Las transacciones con partes relacionadas durante el período 2020 y 2019 están de acuerdo con los contratos respectivos. Los servicios se efectuaron en condiciones de mercado para operaciones similares.

Las transacciones que la Sociedad mantiene con sus partes relacionadas corresponden principalmente a cuentas corrientes mercantiles, asesorías y arriendos.

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, los saldos vigentes con estas partes relacionadas por servicios corporativos y asesorías financieras son valorizados en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados en efectivo dentro del período establecido. (Ver detalle en Nota 10)

##### 3.5 Instalaciones y equipos

###### (i) Reconocimiento y valorización

Las Instalaciones y equipos se valorizan a su costo de adquisición, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Los costos de modernización, ampliación o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad, eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan aumentando el valor de los correspondientes bienes, reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como gastos en resultados cuando se incurren. Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de instalaciones y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

###### (ii) Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de Instalaciones y equipos es reconocido en su valor en libros si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la caja y su costo pueda ser medido de forma fiable. Los costos de mantenimiento de instalaciones y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.5 Instalaciones y equipos, continuación**

(iii) Depreciación

Las instalaciones y equipos, neto en su caso del valor residual de los mismos, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de adquisición de los activos entre los años de vida útil estimada, que corresponde al período en el que la Sociedad espera utilizarlos.

La vida útil se revisa periódicamente y, si corresponde, se ajustan de manera prospectiva.

| Vida útil                             | Años |
|---------------------------------------|------|
| Instalaciones                         | 10   |
| Equipos de oficina                    | 5    |
| Muebles, útiles y otros activos fijos | 5    |

**3.6 Impuesto a la renta e impuesto diferidos**

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.

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 período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el monto en libros de sus activos y pasivos.

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

El 29 septiembre de 2014 fue publicada la Ley 20.780 de Reforma Tributaria, la que fue modificada posteriormente a través de la Ley 20.899 del 8 de febrero de 2016. Dichas leyes definen el régimen tributario al que queda sujeta la sociedad, así como la tasa del impuesto de primera categoría que le afectará respecto de las rentas imponibles.

Dicho lo anterior, el régimen tributario al que queda sujeta la Sociedad y aplicará en los presentes Estados Financieros Intermedios es el Régimen de Imputación Parcial de Créditos (art. 14 B de la LIR).

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reversen, usando tasas fiscales aprobadas a la fecha de balance.

De acuerdo a lo anterior, para la medición de los activos / pasivos por impuestos diferidos se ha aplicado la tasa fiscal del 27%.

Impuesto a las ganancias:

El gasto por impuesto a las ganancias incluye el impuesto corriente y el diferido. Se reconoce en resultados excepto en la medida en que se relacione con una combinación de negocios, o partidas reconocidas directamente en patrimonio u otros resultados integrales.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.6 Impuesto a la renta e impuesto diferidos, continuación**

Impuesto corriente:

El impuesto corriente incluye el impuesto esperado por pagar o por cobrar sobre el ingreso o la pérdida imponible del año y cualquier ajuste al impuesto por pagar o por cobrar relacionado con años anteriores. El monto del impuesto corriente por pagar o por cobrar corresponde a la mejor estimación del monto fiscal que se espera pagar o recibir y que refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si existe alguna. Se mide usando tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha de presentación. El impuesto corriente también incluye cualquier impuesto surgido de dividendos.

Impuesto diferido:

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 fiscales. Los impuestos diferidos no son reconocidos para:

las diferencias temporarias reconocidas por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afectó ni a la ganancia o pérdida contable o imponible; las diferencias temporarias relacionadas con inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos en la medida que el Grupo pueda controlar el momento de la reversión de las diferencias temporarias y probablemente no serán revertidas en el futuro previsible; y las diferencias temporarias imponibles que surgen del reconocimiento inicial de la plusvalía.

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 fiscales futuras disponibles contra las que pueden ser utilizadas. Las ganancias fiscales futuras se determinan con base en la reversión de las diferencias temporarias correspondientes. Si el monto de las diferencias temporarias imponibles es insuficiente para reconocer un activo por impuesto diferido, entonces se consideran las ganancias fiscales futuras ajustadas por las reversiones de las diferencias temporarias imponibles, con base en los planes de negocios de las subsidiarias individuales del Grupo. Los activos por impuestos diferidos se revisan en cada fecha de presentación y se reducen en la medida que deja de ser probable que se realice el beneficio fiscal correspondiente; esas reducciones se reversan cuando la probabilidad de ganancias fiscales futuras mejora.

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad 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.

El impuesto diferido debe medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación a las diferencias temporarias en el período en el que se reviertan usando tasas fiscales aprobadas o prácticamente aprobadas a la fecha de presentación, y refleja la incertidumbre relacionada con los impuestos a las ganancias, si la hubiere.

La aplicación de CINIIF 23 Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias, es coherente con los requisitos de la Interpretación y su aplicación no ha generado impacto en los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad.

## **MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

#### **Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

##### **3.7 Deterioro de activos no financieros**

El valor en libros de los activos no financieros de la Sociedad excluyendo activos por impuestos diferidos, es revisado en cada fecha de cierre para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el monto recuperable del activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

El monto recuperable de un activo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas en cada fecha de balance en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa solo en la medida que el valor en libro del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

##### **3.8 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su costo amortizado. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corriente se reconocen a su valor nominal.

Los acreedores comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

##### **3.9 Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Estas provisiones se reconocen en el estado de situación financiera cuando se cumplen los siguientes requisitos en forma copulativa:

- Es una obligación actual como resultado de hechos pasados;
- A la fecha de los Estados Financieros Intermedios es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación; y
- La cuantía de estos recursos puede medirse de manera fiable.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la valorización actual del mercado del valor del dinero y, cuando corresponda, de los riesgos específicos de la obligación.

Un activo o pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Sociedad.

## **MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

#### **Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

##### **3.10 Beneficios a los empleados**

La Sociedad entrega ciertos beneficios definidos de largo plazo para una porción de sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, bonos, vacaciones y aguinaldos.

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos (largo plazo) es determinado separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones bajo los planes, los cuales son descontados utilizando tasas de interés de bonos del gobierno denominados en la moneda en la cual los beneficios se pagarán y que poseen plazos de vencimiento similares a la duración de las respectivas obligaciones.

##### **3.11 Información financiera por segmentos operativos**

El negocio de Moneda S.A. Administradora General de Fondos está compuesto por un solo segmento correspondiente a la administración de fondos de inversión y carteras de terceros.

##### **3.12 Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce inicialmente como un pasivo, el cual es saldado una vez que se haga efectiva la distribución.

El Artículo N° 79 de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas establece que, salvo acuerdo diferente adoptado en la junta respectiva por la unanimidad de las acciones emitidas, las sociedades anónimas deberán distribuir anualmente como dividendo a sus accionistas, a prorrata de sus acciones o en la proporción que establezcan los estatutos si hubiere acciones preferentes, a lo menos el 30% de las utilidades líquidas de cada ejercicio, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de ejercicios anteriores.

Los dividendos acordados en monto y fecha posterior a la Junta Ordinaria de Accionistas son revelados en Nota Patrimonio (ver detalle en Nota 16.2).

##### **3.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocerán considerando el grado de realización de la prestación del servicio respectivo a la fecha de los Estados Financieros Intermedios, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con confiabilidad, que sea probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, que el grado de realización de la transacción en la fecha del balance, pueda ser valorizado con confiabilidad y que los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorizados con confiabilidad.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.13 Reconocimiento de ingresos, continuación**

Las ventas de bienes se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que se poseen sobre ellos.

La NIIF 15 introduce un único modelo de reconocimiento de ingresos ordinarios que aplica a los contratos con clientes y dos enfoques para el reconocimiento de ingresos: en un momento del tiempo o a lo largo de un período. El modelo considera un análisis de transacciones en base a cinco pasos para determinar si se reconoce un ingreso, cuándo se reconoce y qué monto:

- 1.- Identificar el contrato con el cliente.
- 2.- Identificar las obligaciones de desempeño del contrato.
- 3.- Determinar el precio de la transacción.
- 4.- Distribuir el precio de la transacción en las obligaciones de desempeño.
- 5.- Reconocer el ingreso cuando (o en la medida en que) la entidad satisface la obligación desempeño.

En el particular, Moneda S.A. Administradora General de Fondos reconoce sus ingresos por remuneraciones correspondientes a sus diferentes fondos de inversión y carteras en base a sus respectivos reglamentos internos o contratos.

El detalle de los ingresos se individualiza en la Nota explicativa N°18 de estos Estados Financieros Intermedios.

**3.14 Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en el Estado de Resultados Integrales.

Las diferencias de valorización que se producen por la variación de los tipos de cambio en los activos y pasivos en moneda extranjera se informan en los Estados de Resultados Integrales bajo el rubro “Resultados por unidades de reajuste”.

**3.15 Arrendamientos**

La Sociedad ha aplicado IFRS 16 “Arrendamientos” utilizando el enfoque retrospectivo modificado desde el 1 de enero de 2019.

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 periodo de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato transmite el derecho de controlar el uso de un activo identificado, la Sociedad evalúa si:

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.15 Arrendamientos, continuación**

- 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;
- La Sociedad tiene el derecho de obtener sustancialmente todos los beneficios económicos del uso del activo durante el periodo; y
- 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.

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 periodo 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.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.15 Arrendamientos, continuación**

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.

La Sociedad ha optado por no reconocer los activos por derecho de uso y los pasivos de arrendamiento para aquellos contratos cuyo plazo es de 12 meses o inferior, y para aquellos contratos cuyos activos sean de un valor inferior a los 100 UF. La Sociedad reconoce los pagos de arrendamiento asociados con estas operaciones como un gasto lineal durante el plazo del contrato.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.16 Aplicación de nuevas normas vigentes y no vigentes**

**3.16.1 Normas e interpretaciones que han sido emitidas y vigentes**

Moneda S.A. Administradora General de Fondos estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tienen un impacto significativo en los presentes Estados Financieros Intermedios.

| Enmiendas a NIIFs                                                                     | Fecha de aplicación obligatoria                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Características de prepago con compensación negativa (enmiendas a NIIF 9)             | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020. |
| Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (enmiendas a NIC 28) | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020. |
| Mejoras anuales ciclo 2015-2017(enmiendas a NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 Y NIC 23)         | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020. |
| Modificaciones al plan, reducciones y liquidaciones (enmiendas a NIC 19)              | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020. |
| Nuevas Interpretaciones NIIFs                                                         | Fecha de aplicación obligatoria                                 |
| CINIIF 23: Incertidumbre sobre Tratamientos de impuesto a las ganancias               | Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2020. |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.16 Aplicación de nuevas normas vigentes y no vigentes**

**3.16.2 Normas e interpretaciones que han sido emitidas y aún no están vigentes**

Las siguientes nuevas Normas, Enmiendas e Interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

| Nuevas Normas                                                                                                             | Fecha de aplicación obligatoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NIIF 17: Contratos de Seguro                                                                                              | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 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                                                                                                 | Fecha de aplicación obligatoria                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Contratos Onerosos - Costos de Cumplimiento de un Contrato (Modificaciones a la NIC 37)                                   | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada.                                                                                                                                                                                                                                             |
| Mejoras anuales a las Normas NIIF 2018-2020                                                                               | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada.                                                                                                                                                                                                                                             |
| Propiedad, Planta y Equipos - Ingresos antes del uso previsto (Modificaciones a la NIC 16)                                | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022. Se permite adopción anticipada.                                                                                                                                                                                                                                             |
| Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificaciones a la NIC 1)                                      | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada.                                                                                                                                                                                                                                             |
| Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28) | Fecha efectiva diferida indefinidamente.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Reducciones del alquiler relacionadas con el COVID-19 (Modificaciones a la NIIF 16)                                       | Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2020. Se permite adopción anticipada.                                                                                                                                                                                                                                             |

Moneda S.A. Administradora General de Fondos estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros Intermedios.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 3 Principales Políticas Contables, continuación**

**3.17 Autorización Estados Financieros Intermedios**

Con fecha 10 de septiembre de 2020, las personas abajo indicadas tomaron conocimiento y autorizaron el envío de la publicación de los presentes Estados Financieros Intermedios referidos al 30 de junio de 2020.

**DIRECTORIO**

|                           |                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| PRESIDENTE DEL DIRECTORIO | Pablo Echeverría Benítez<br>Fernando Tisné Maritano<br>Pedro Pablo Gutiérrez Philippi<br>René Cortázar Sanz<br>Pablo Turner González<br>Sebastián Edwards Figueroa<br>José Luis Daza |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                 |                               |
|-----------------|-------------------------------|
| GERENTE GENERAL | Alfonso Duval García-Huidobro |
|-----------------|-------------------------------|

**Nota 4 Cambios Contables**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros Intermedios han sido aplicadas uniformemente en comparación con los Estados Financieros Intermedios terminados el año anterior. Esto incluye la adopción de nuevas normas vigentes a partir del 1 de enero de 2020, descritas en la Nota 3.15.1 “Normas e interpretaciones que han sido emitidas y vigentes” revisadas por la Administración de la Sociedad en los presentes Estados Financieros Intermedios. La adopción de estas nuevas Normas no tuvo impacto significativo en los Estados Financieros Intermedios de la Sociedad, según lo indicado en dicha nota.

Durante el período terminado al 30 de junio de 2020 no han ocurrido otros cambios contables que afecten la presentación de estos Estados Financieros Intermedios.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 5 Administración de Riesgo**

El objeto de la Sociedad es la administración de recursos de terceros, según lo contemplado en la Ley N° 20.712, así como la realización de las demás actividades complementarias a su giro que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

En relación a los Fondos, la administradora cuenta con un Manual de Políticas de Gestión de Riesgos y Control Interno elaborado en virtud de las disposiciones de la Circular N° 1.869 de la Comisión para el Mercado Financiero.

Dicho manual aborda las políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno, acordes con la estrategia del negocio y con el volumen de las operaciones que desarrolla la administradora y los fondos administrados. En función de las definiciones de dicho Manual, la administradora cuenta con una Matriz de Riesgos que aborda los siguientes Ciclos de negocios (i) Inversión (ii) aportes y rescates (iii) contabilidad y tesorería e (iv) información continua. En dicha matriz se identifican los riesgos asociados a cada proceso clave del negocio, los controles que se realizan para mitigarlos, los responsables de su ejecución, entre otros.

Las actividades de la Sociedad la exponen a diversos riesgos, tales como; riesgos financieros, riesgos operacionales y riesgos de capital, entre otros.

## **MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

#### **Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

##### **5.1 Gestión de riesgo financiero**

Las Gerencias de las unidades de negocios cuentan con áreas responsables de monitorear diariamente el cumplimiento con los límites establecidos, escalar excepciones y solicitar autorización de niveles superiores en caso de ser necesario. La gestión del riesgo financiero cuenta con diversas políticas de aplicación local que definen el alcance de sus tareas, las que son revisadas, analizadas y aprobadas por el Directorio de la Sociedad.

Además, el área de auditoría interna se encarga de auditar las políticas de riesgo por parte de las distintas áreas de Moneda S.A. Administradora General de Fondos y revisa el proceso de administración de riesgo evaluando además la efectividad de los controles establecidos para mitigar los riesgos.

Los riesgos financieros a los cuales la Sociedad está expuesta son:

5.1.1 Riesgo de mercado

5.1.2 Riesgo de crédito

5.1.3 Riesgo de liquidez

##### **5.1.1 Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado corresponde a la incertidumbre financiera a la que se expone la Sociedad, relacionada con la trayectoria futura de aquellas variables de mercado relevantes para su desempeño financiero. El objetivo de la Sociedad es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

El riesgo de mercado es administrado constantemente por la gerencia de la Sociedad.

##### **Riesgo de precios**

Los activos financieros a valor razonable de la Sociedad se encuentran invertidos en cuotas de fondos mutuos money market y en cuotas de fondos de inversión. El valor de las cuotas de estos instrumentos puede experimentar variaciones según se produzcan cambios en el mercado. Un análisis de sensibilidad indica que una variación adversa de 1% en el valor total de estas inversiones tendría un impacto en el patrimonio de M\$-81.405, que equivale al 0,3161% de éste. Por otra parte, dado que el giro de la Sociedad consiste en administrar fondos de inversión y carteras de inversión, cambios en los precios de mercado de los distintos instrumentos financieros pueden tener un impacto en el rendimiento de los fondos y carteras y, como consecuencia, en las remuneraciones o ingresos percibidos por la Sociedad.

##### **Riesgo de tipo de interés**

De acuerdo con las inversiones que mantiene la Sociedad, correspondiente a cuotas de fondos mutuos, fondos de inversión y saldos en bancos, no presenta una exposición directa a riesgo de tipo de interés. Sin embargo, el valor de las cuotas de cada una de estas inversiones está determinado por el comportamiento de las variables de mercado, como las tasas de interés, cuya fluctuación podría afectar el precio de las cuotas mantenidas por Moneda S.A. Administradora General de Fondos. No obstante, cabe señalar que las inversiones en cuotas de fondos mutuos están en fondos mutuos money market, lo que implica una baja sensibilidad a los movimientos de mercado.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación**

**5.1.1 Riesgo de mercado, continuación**

**Riesgo cambiario**

La Sociedad administra varios fondos de inversión cuya moneda funcional es el dólar estadounidense, euros, entre otros, por lo que está expuesta al riesgo que el tipo de cambio pueda variar, de manera que tenga un efecto adverso en el valor razonable de la cuota del fondo de inversión, y por lo tanto en las remuneraciones que recibe la administradora. Adicionalmente, la Sociedad invierte en algunos de dichos fondos de inversión, por lo que está expuesta al riesgo cambiario.

Al cierre del 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, las inversiones en fondos de inversión con exposición al riesgo cambiario (es decir, en monedas funcionales distintas al peso chileno) representaban un 8,04% y 8,93%, del total del Patrimonio de la Sociedad, respectivamente. La siguiente tabla comparativa muestra las exposiciones mediante inversiones en fondos de inversión en dólares y euros para dichos períodos:

| DETALLE                       | NEMOTÉCNICO | MONEDA DE INVERSIÓN | MONTO EN MONEDA FUNCIONAL 30-06-2020 M\$ | MONTO EN MONEDA FUNCIONAL 31-12-2019 M\$ |
|-------------------------------|-------------|---------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIIMDLAT   | US\$                | 46.089                                   | 48.304                                   |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMRVAB-E  | US\$                | -                                        | 411.391                                  |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOPE1-E  | US\$                | 466.088                                  | 450.173                                  |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOP2-E   | EUR                 | 412.858                                  | 410.765                                  |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMONPGNA  | US\$                | 45.601                                   | 46.605                                   |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOPE6-E  | US\$                | 382.805                                  | 312.170                                  |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOPE7-E  | US\$                | 137.795                                  | 81.269                                   |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOP8A    | US\$                | 145.572                                  | 93.985                                   |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOP9A-E  | US\$                | 66.703                                   | 63.653                                   |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOP10C-E | EUR                 | 55.739                                   | 49.497                                   |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMSC      | US\$                | 279.547                                  | 431.978                                  |
| Cuotas de Fondos de Inversión | CFIMOPE12   | US\$                | 30.720                                   | -                                        |
| <b>Total</b>                  |             |                     | <b>2.069.517</b>                         | <b>2.399.790</b>                         |
| <b>Total Patrimonio</b>       |             |                     | <b>25.749.857</b>                        | <b>26.888.355</b>                        |

Al 30 de junio de 2020

De lo anterior se deduce que la variación en un 1% de las inversiones mantenidas en moneda extranjera tendrían un efecto en patrimonio de 0,08% al cierre de junio de 2020, asumiendo que el resto de las variables se mantienen constantes.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación**

**5.1.1 Riesgo de mercado, continuación**

Al 31 de diciembre de 2019

De lo anterior se deduce que la variación en un 1% de las inversiones mantenidas en moneda extranjera tendrían un efecto en patrimonio de 0,09% al cierre de diciembre de 2019, asumiendo que el resto de las variables se mantienen constantes.

**5.1.2 Riesgo de crédito**

En su actividad de inversión, la Sociedad invierte en instrumentos financieros e incurre en el riesgo de no pago del emisor de dicha obligación (Riesgo Crediticio). Por otro lado, en el proceso de inversión y desinversión, la Sociedad interactúa con distintas contrapartes e incurre en el riesgo de que esas contrapartes no cumplan con sus obligaciones financieras (Riesgo de contraparte).

La máxima exposición de la Sociedad al riesgo de crédito, a la fecha de los Estados de Situación Financiera al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, está representada por los valores en libros de los activos financieros, resumidos en la siguiente tabla:

| ACTIVO                                          | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | 6.688.421                     | 11.147.580                    |
| Otros activos financieros, corrientes           | 2.959.513                     | 3.389.550                     |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 4.493.936                     | 5.134.366                     |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas     | 14.246.144                    | 13.162.656                    |
| <b>Totales</b>                                  | <b>28.388.014</b>             | <b>32.834.152</b>             |

Según nuestra evaluación de NIIF 9, no existe deterioro observable derivado de pérdidas esperadas.

La administración ha evaluado el riesgo de crédito de sus activos financieros, y ha concluido que no existen indicios ni elementos para constituir un deterioro por concepto de pérdidas esperadas (NIIF 9).

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación**

**5.1.2 Riesgo de crédito, continuación**

Al 30 de junio de 2020

a.1 Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros, corrientes

El efectivo y equivalentes al efectivo se mantiene principalmente con:

- Banco de Chile para efectivo nacional por M\$ 1.507.473 - credit rating “A+/A-1” según Standard & Poor’s.

Adicionalmente, la Sociedad invierte en cuotas de fondos mutuos money market, en los siguientes montos:

- Security Plus serie E por M\$ 1.316.799; credit rating AAfm /M1 según ICR.
- BCI Eficiente Alto Patrimonio por M\$ 1.163.830; credit rating AAfm /M1 según Feller Rate.
- Banchile Capital Empresarial por M\$ 1.150.159; credit rating AAAfm /M1 según ICR.
- BCI Tesorería serie Institucional por M\$ 1.550.160; credit rating AAfm /M1 según Feller Rate.

Otros activos financieros, corrientes corresponden a:

- CFIPIONERO por M\$ 883.673; credit rating 1ª clase nivel 1 según Feller Rate
- CFIIIDLAT por M\$ 46.089; credit rating 1ª clase nivel 2 según Feller Rate
- CFIRCHTECH por M\$ 6.323; credit rating: n/a
- CFIMOPE1-E por M\$ 466.088; credit rating: n/a
- CFIMOP2-E por M\$ 412.858; credit rating: n/a
- CFIMONPGNA por M\$ 45.601; credit rating: n/a
- CFIMOPE6-E por M\$ 382.805; credit rating: n/a
- CFIMOPE7-E por M\$ 137.795; credit rating: n/a
- CFIMOP8A-E por M\$ 145.572; credit rating: n/a
- CFIMOP9A-E por M\$ 66.703; credit rating: n/a
- CFIMP10C-E por M\$ 55.739; credit rating: n/a
- CFIMOPE12 por M\$ 30.720; credit rating: n/a
- CFIMSC por M\$ 279.547; credit rating 1ª clase nivel 2 según Feller Rate

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación**

**5.1.2 Riesgo de crédito, continuación**

Al 31 de diciembre de 2019

a.1 Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros, corrientes

El efectivo y equivalentes al efectivo se mantiene principalmente con:

- Banco de Chile para efectivo nacional por M\$ 811.734 - credit rating “A+/A-1” según Standard & Poor’s.

Adicionalmente, la Sociedad invierte en cuotas de fondos mutuos money market, en los siguientes montos:

- Security Plus serie E por M\$ 2.338.280; credit rating AAAfm /M1 según ICR.
- BCI Eficiente Alto Patrimonio por M\$ 2.896.323; credit rating AAfm /M1 según Feller Rate.
- Banchile Capital Empresarial por M\$ 2.440.409; credit rating AAAfm /M1 según ICR.
- BCI Tesorería serie Institucional por M\$ 2.660.834; credit rating AAfm /M1 según Feller Rate.

Otros activos financieros, corrientes corresponden a:

- CFIPIONERO por M\$ 983.506; credit rating 1ª clase nivel 1 según Feller Rate
- CFIIMDLAT por M\$ 48.304; credit rating 1ª clase nivel 1 según Humphreys
- CFIRCHTECH por M\$ 6.254; credit rating: n/a
- CFIMRVAB-E por M\$ 411.391; credit rating: n/a
- CFIMOPE1-E por M\$ 450.173; credit rating: n/a
- CFIMOP2-E por M\$ 410.765; credit rating: n/a
- CFIMONPGNA por M\$ 46.605; credit rating: n/a
- CFIMOPE6-E por M\$ 312.170; credit rating: n/a
- CFIMOPE7-E por M\$ 81.269; credit rating: n/a
- CFIMOP8A-E por M\$ 93.985; credit rating: n/a
- CFIMOP9A-E por M\$ 63.653; credit rating: n/a
- CFIMP10C-E por M\$ 49.497; credit rating: n/a
- CFIMSC por M\$ 431.978; credit rating 1ª clase nivel 1 según Humphreys

Dado lo anterior, el riesgo de crédito de efectivo y equivalentes al efectivo, así como de otros activos financieros, corrientes se considera muy bajo.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación**

**5.1.3 Riesgo de liquidez**

**a.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde principalmente a remuneraciones de administración por cobrar. El riesgo de crédito asociado a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se considera muy bajo dado que este rubro corresponde principalmente a las remuneraciones de administración de los fondos que son liquidadas en un breve período y se encuentran, en general, provisionadas en la contraparte.

**a.3 Cuentas por cobrar a entidades relacionadas**

El saldo de cuentas por cobrar que se mantiene con Moneda Asset Management SpA al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 corresponde al saldo por cuenta corriente mercantil neto de servicios corporativos, que generan reajustes. Además, no existen provisiones ni garantías otorgadas o recibidas.

**Riesgo de contraparte**

Consiste en el riesgo de pérdida originado de la incapacidad de una contraparte para cumplir sus obligaciones de entregar efectivo, instrumentos u otros activos acordados contractualmente.

La Sociedad materializa sus inversiones y contratos con contrapartes de prestigio para minimizar el riesgo de contraparte.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Sociedad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidadas entregando efectivo u otro activo financiero, o que estos últimos deban liquidarse de manera desventajosa para la Sociedad para poder cumplir con dichas obligaciones.

El riesgo de liquidez es bajo debido a que mantiene una situación patrimonial sólida manteniendo efectivo y equivalentes al efectivo y, además, no tiene créditos al 30 de junio de 2020. La Gerencia minimiza el riesgo de liquidez inherente de la Sociedad con la mantención de cuotas de fondos mutuos money market y caja para necesidades de liquidez.

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación**

**5.1.3 Riesgo de liquidez, continuación**

Análisis de vencimiento de los pasivos corrientes y no corrientes

Los pasivos de la Sociedad tienen en general un vencimiento de menos de un año. La siguiente tabla detalla los montos de vencimiento de los pasivos al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 respectivamente:

| PASIVO                                                    | AL 30 DE JUNIO DE 2020 |                  |                  | AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------|
|                                                           | 7 DÍAS A 1 MES         | 1-12 MESES       | MÁS DE 12 MESES  | 7 DÍAS A 1 MES             | 1-12 MESES       | MÁS DE 12 MESES  |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar, corrientes | 1.085.589              | 3.991.876        | -                | 1.746.339                  | 5.621.518        | -                |
| Cuentas por Pagar a Entidades Relacionadas, corrientes    | -                      | 242.825          | -                | -                          | 1.443.565        | -                |
| Otros pasivos financieros                                 | -                      | 188.531          | -                | -                          | 366.176          | -                |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                             | <b>1.085.589</b>       | <b>4.423.232</b> | <b>-</b>         | <b>1.746.339</b>           | <b>7.431.259</b> | <b>-</b>         |
| Otras provisiones, no corrientes                          | -                      | -                | 955.352          | -                          | -                | 927.236          |
| Otros pasivos financieros                                 | -                      | -                | 3.297.525        | -                          | -                | 3.249.446        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                          | <b>-</b>               | <b>-</b>         | <b>4.252.877</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>         | <b>4.176.682</b> |

**5.2 Determinación del valor razonable**

La Sociedad valoriza sus instrumentos de la siguiente forma:

a) Cuotas de Fondos de Inversión; valor cuota emitido por el emisor y publicado en sitio web de la Comisión para el Mercado Financiero.

Por lo tanto, sólo se utilizan datos observables en el mercado nivel 1, y no se ha clasificado ningún activo o pasivo financiero en nivel 3. (ver nota 5.1.2)

Durante el ejercicio terminado al 30 de junio de 2020 no ha existido traspaso de activos financieros entre las distintas categorías producto de modificaciones o cambios en las metodologías de valorización.

**5.3 Riesgo operacional**

La gestión del riesgo operacional en Moneda S.A. Administradora General de Fondos está basada en los lineamientos Corporativos definidos por la Sociedad.

La gestión del riesgo operacional en la Sociedad incluye las mejores prácticas aplicadas al sector, cumpliendo con el marco regulatorio y requerimientos de las entidades de vigilancia y control.

## **MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

#### **Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

##### **5.3 Riesgo operacional, continuación**

Las Gerencias de las Unidades de Negocio y de Soporte son los propietarios o dueños de los riesgos de operación inherentes a las actividades que se desarrollan en sus respectivas áreas y procesos. Por tanto, son los responsables de su gestión.

El riesgo operacional puede ocasionar a la Sociedad pérdidas de reputación y financieras, adicionalmente puede tener implicancias legales.

La Sociedad mantiene un marco de control y de supervisión para mitigar los riesgos aludidos. Los controles incluyen efectiva segregación de funciones, restricción de acceso, procedimientos de autorización y reconciliaciones, capacitaciones y evaluación del personal, incluyendo el uso de auditorías internas.

Asimismo, cuenta con una estructura organizacional asociada a la gestión del riesgo operacional, así como un set de herramientas internas que le permite efectuar relevamientos y análisis de procesos internos, captura de incidentes por riesgo operacional, y autoevaluación de los riesgos según proceso y líneas de negocios.

##### **5.4 Gestión de riesgo de capital**

La gestión de capital corresponde a la administración del patrimonio de la Sociedad.

Los objetivos de Moneda S.A. Administradora General de Fondos en relación con la gestión del capital son:

- Asegurar la capacidad para continuar como empresa en funcionamiento y de esa forma asegurar la administración de los fondos de inversión a su cargo.
- Obtener un buen rendimiento para los accionistas.

Moneda S.A. Administradora General de Fondos, debe mantener en todo momento un patrimonio no inferior a 10.000 UF para su funcionamiento, según lo establecido en la NCG N° 157. La Sociedad mantiene un patrimonio superior al patrimonio mínimo exigido al 30 de junio de 2020 (ver Nota 16.3).

La estrategia para administrar el capital se traduce en un monitoreo permanente de las inversiones y el adecuado manejo de los niveles de caja y endeudamiento.

Moneda S.A. Administradora General de Fondos no tiene créditos al 30 de junio de 2020.

##### **5.5 Medidas implementadas por la Sociedad relacionadas al brote de virus Covid-19**

En atención a la contingencia que ha provocado el brote del virus Covid-19, declarado pandemia global por la Organización Mundial de la Salud, y de acuerdo con el Plan de Continuidad Operacional de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, la Sociedad ha tomado las siguientes medidas con el objeto de resguardar la salud de nuestros colaboradores y clientes, así como asegurar la continuidad operacional:

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 5 Administración de Riesgo, continuación**

**5.5 Medidas implementadas por la Sociedad relacionadas al brote de virus Covid-19, continuación**

- A partir del lunes 16 de marzo de 2020, se inició la modalidad de teletrabajo, con aproximadamente la mitad del personal operando en forma presencial y la otra mitad en forma remota. Durante esa semana la modalidad de teletrabajo fue creciendo paulatinamente. A contar del lunes 23 de marzo, la totalidad del personal se encontraba trabajando en forma remota.
- Todo el personal cuenta con el equipamiento necesario para desarrollar sus funciones y con las aplicaciones requeridas para realizar conferencias telefónicas o videoconferencias y ha sido capacitado en su uso. Para ello también hemos habilitado salas de reunión virtuales a las que cualquier persona, interna o externa a Moneda, se puede conectar para participar de esas reuniones.
- Las medidas anteriormente mencionadas han permitido realizar con normalidad las sesiones de directorio de la Sociedad y sesiones de los comités de vigilancia de los fondos administrados, entre otros. Este mismo esquema fue empleado para llevar a cabo las asambleas ordinarias y extraordinarias de aportantes si las condiciones actuales prevalecen.
- La base de aportantes de los fondos administrados tiene un tamaño tal que ha permitido a los equipos comerciales mantener un diálogo directo y contacto continuo con ellos. De mantenerse la situación de excepción actual, la atención de nuestros clientes continuará siendo efectuada por medios electrónicos (teléfono, videoconferencia).
- Desde el inicio de esta crisis, las operaciones relacionadas con los fondos se han realizado con normalidad.

Con lo anterior es posible confirmar que la Sociedad mantiene su continuidad operacional, atendiendo a los requerimientos de sus clientes y terceros asociados a la operativa normal del negocio.

En relación con los posibles impactos financieros que ha generado la contingencia por el virus Covid-19 la Administradora ha mantenido una constante revisión de las operaciones de los fondos administrados y a la fecha de los presentes Estados Financieros Intermedios no se han materializado impactos significativos.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 6 Activos y pasivos financieros**

La distribución de los activos y pasivos financieros por categoría según su clasificación en el estado de situación financiera al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

Al 30 de junio de 2020:

| <b>Estado de situación financiera</b>           | <b>Costo amortizado</b> | <b>Valor razonable</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                 | <b>M\$</b>              | <b>M\$</b>             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | -                       | 6.688.421              |
| Otros activos financieros, corrientes           | -                       | 2.959.513              |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 4.493.936               | -                      |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas     | 14.246.144              | -                      |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar   | (5.077.465)             | -                      |
| Otros pasivos financieros (corrientes)          | (188.531)               | -                      |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas      | (242.825)               | -                      |
| Otros pasivos financieros (no corrientes)       | (3.297.525)             | -                      |
| <b>Totales netos</b>                            | <b>9.933.734</b>        | <b>9.647.934</b>       |

Al 31 de diciembre de 2019:

| <b>Estado de situación financiera</b>           | <b>Costo amortizado</b> | <b>Valor razonable</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                 | <b>M\$</b>              | <b>M\$</b>             |
| Efectivo y equivalentes al efectivo             | -                       | 11.147.580             |
| Otros activos financieros, corrientes           | -                       | 3.389.550              |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 5.134.366               | -                      |
| Cuentas por cobrar a entidades relacionadas     | 13.162.656              | -                      |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar   | (7.367.857)             | -                      |
| Otros pasivos financieros (corrientes)          | (366.176)               | -                      |
| Cuentas por pagar a entidades relacionadas      | (1.443.565)             | -                      |
| Otros pasivos financieros (no corrientes)       | (3.249.446)             | -                      |
| <b>Totales netos</b>                            | <b>5.869.978</b>        | <b>14.537.130</b>      |

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 7 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, el detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

| DETALLE                                          | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Saldos de bancos                                 | 1.507.473                     | 811.734                       |
| Cuotas de Fondos mutuos                          | 5.180.948                     | 10.335.846                    |
| <b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>6.688.421</b>              | <b>11.147.580</b>             |

El detalle de saldos de bancos es el siguiente:

| DETALLE                       | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Saldo en peso chileno         | 75.594                        | 35.869                        |
| Saldo en dólares              | 1.431.879                     | 775.865                       |
| <b>Total saldos en Bancos</b> | <b>1.507.473</b>              | <b>811.734</b>                |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 7 Efectivo y Equivalentes al Efectivo, continuación**

El detalle de cuotas de fondos mutuos es el siguiente:

Saldo al 30-06-2020

| DETALLE                 | NOMBRE DEL FONDO              | TIPO DE MONEDA | N° CUOTAS      | VALOR CUOTA | SALDO AL 30-06-2020<br>M\$ |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------|
| Cuotas de fondos mutuos | Security Plus serie E         | Pesos chilenos | 1.149.833,2500 | 1.145,2088  | 1.316.799                  |
| Cuotas de fondos mutuos | Banchile Capital Empresarial  | Pesos chilenos | 1.105.224,4735 | 1.040,6559  | 1.150.159                  |
| Cuotas de fondos mutuos | Bci Tesorería Institucional   | Pesos chilenos | 483.124,9606   | 3.208,6110  | 1.550.160                  |
| Cuotas de fondos mutuos | Bci Eficiente Alto Patrimonio | Pesos chilenos | 817.962,6659   | 1.422,8404  | 1.163.830                  |
| <b>Total</b>            |                               |                |                |             | <b>5.180.948</b>           |

Saldo al 31-12-2019

| DETALLE                 | NOMBRE DEL FONDO              | TIPO DE MONEDA | N° CUOTAS      | VALOR CUOTA | SALDO AL 31-12-2019<br>M\$ |
|-------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------------------------|
| Cuotas de fondos mutuos | Security Plus serie E         | Pesos chilenos | 2.056.624,8100 | 1.136,9500  | 2.338.280                  |
| Cuotas de fondos mutuos | Banchile Capital Empresarial  | Pesos chilenos | 2.013.720,6938 | 1.211,8905  | 2.440.409                  |
| Cuotas de fondos mutuos | Bci Tesorería Institucional   | Pesos chilenos | 1.377.915,3323 | 1.931,0574  | 2.660.834                  |
| Cuotas de fondos mutuos | Bci Eficiente Alto Patrimonio | Pesos chilenos | 2.049.272,2849 | 1.413,3424  | 2.896.323                  |
| <b>Total</b>            |                               |                |                |             | <b>10.335.846</b>          |

Las cuotas de fondos mutuos se encuentran registradas a valor cuota a la fecha de cierre, cuyo vencimiento es igual o menor a 90 días desde la fecha de adquisición.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 8 Otros Activos Financieros, corrientes**

La composición de este rubro se encuentra a valor razonable con cambios en resultados.

Al 30 de junio 2020 y al 31 de diciembre de 2019 el detalle es el siguiente:

Saldo al 30-06-2020:

| DETALLE                       | NEMOTÉCNICO | TIPO DE MONEDA       | UNIDADES | PRECIO       | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ |
|-------------------------------|-------------|----------------------|----------|--------------|-------------------------------|
| Cuotas de fondos de inversión | CFIPIONERO  | Peso chileno         | 150.977  | 5.853,03     | 883.673                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIIMDLAT   | Dólar estadounidense | 442      | 104.274,53   | 46.089                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMONPGNA  | Dólar estadounidense | 63       | 723.818,08   | 45.601                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE1-E  | Dólar estadounidense | 6.862    | 67.923,11    | 466.088                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOP2-E   | Euro                 | 4.189    | 98.557,58    | 412.858                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE6-E  | Dólar estadounidense | 4.365    | 87.698,66    | 382.805                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE7-E  | Dólar estadounidense | 1.412    | 97.588,81    | 137.795                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOP8A    | Dólar estadounidense | 2.210    | 65.869,54    | 145.572                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOP9A-E  | Dólar estadounidense | 752      | 88.700,97    | 66.703                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMP10C-E  | Euro                 | 693      | 80.431,72    | 55.739                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE12   | Dólar estadounidense | 443      | 69.345,48    | 30.720                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIRCHTECH  | Peso chileno         | 3        | 2.107.509,88 | 6.323                         |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMSC      | Dólar estadounidense | 6.424    | 43.516,07    | 279.547                       |
| <b>Total</b>                  |             |                      |          |              | <b>2.959.513</b>              |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 8 Otros Activos Financieros, corrientes, continuación**

Saldo al 31-12-2019:

| DETALLE                       | NEMOTÉCNICO | TIPO DE MONEDA       | UNIDADES | PRECIO       | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|-------------------------------|-------------|----------------------|----------|--------------|-------------------------------|
| Cuotas de fondos de inversión | CFIPIONERO  | Peso chileno         | 150.977  | 6.514,28     | 983.506                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIIMDLAT   | Dólar estadounidense | 442      | 109.284,37   | 48.304                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMRVAB-E  | Dólar estadounidense | 10.000   | 41.139,14    | 411.391                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMONPGNA  | Dólar estadounidense | 63       | 739.758,26   | 46.605                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE1-E  | Dólar estadounidense | 6.862    | 65.603,78    | 450.173                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOP2-E   | Euro                 | 4.171    | 98.481,15    | 410.765                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE6-E  | Dólar estadounidense | 3.759    | 83.046,05    | 312.170                       |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOPE7-E  | Dólar estadounidense | 1.006    | 80.784,70    | 81.269                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOP8A    | Dólar estadounidense | 1.334    | 70.453,29    | 93.985                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMOP9A-E  | Dólar estadounidense | 648      | 98.230,42    | 63.653                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMP10C-E  | Euro                 | 630      | 78.566,40    | 49.497                        |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIRCHTECH  | Peso chileno         | 3        | 2.084.259,54 | 6.254                         |
| Cuotas de fondos de inversión | CFIMSC      | Dólar estadounidense | 7.155    | 60.374,35    | 431.978                       |
| <b>Total</b>                  |             |                      |          |              | <b>3.389.550</b>              |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 9 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 el detalle de los deudores comerciales es el siguiente:

| RUBRO                                         | TIPO DE MONEDA | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|-----------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Remuneración de administración por cobrar (*) | Pesos chilenos | 4.462.114                     | 4.918.000                     |
| Cuentas por cobrar al personal                | Pesos chilenos | 3.893                         | 4.087                         |
| Otras cuentas por cobrar                      | Pesos chilenos | 27.929                        | 212.279                       |
| <b>Total</b>                                  |                | <b>4.493.936</b>              | <b>5.134.366</b>              |

| DETALLE POR PLAZO DE VENCIMIENTO                                    | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Con vencimiento menor de tres meses                                 | 3.918.807                     | 5.130.279                     |
| Con vencimiento entre tres y doce meses                             | 575.129                       | 4.087                         |
| Con vencimiento mayor a doce meses                                  | -                             | -                             |
| <b>Total deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar (neto)</b> | <b>4.493.936</b>              | <b>5.134.366</b>              |

(\*) Corresponde a las remuneraciones por cobrar a los fondos administrados expresados en dólares y pesos.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 10 Saldos y Transacciones con entidades relacionadas**

**10.1 Saldo de cuentas por cobrar a entidades relacionadas**

Al 30 de junio de 2020 Moneda Asset Management SpA mantiene un contrato vigente con la Sociedad por la prestación de servicios corporativos y cuenta corriente mercantil. El saldo se presenta neto en este ítem.

Al 30 de junio de 2020 Moneda International Inc. mantiene un contrato vigente con la Sociedad por la prestación de servicios de asesoría de inversiones.

No existen correcciones en sus valores por deudas de dudoso cobro relativo con saldos pendientes de transacción con partes relacionadas.

Detalle es el siguiente:

| RUT          | NOMBRE                      | PAIS DE ORIGEN | DESCRIPCIÓN DE LA TRANSACCIÓN                | NATURALEZA DE LA RELACIÓN | TIPO DE MONEDA       | SALDO AL 30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL 31-12-2019<br>M\$ |
|--------------|-----------------------------|----------------|----------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 96.679.230-2 | Moneda Asset Management SpA | Chile          | Cta. Cte. Mercantil y Servicios Corporativos | Matriz controladora       | UF -\$\$             | 14.246.144                 | 13.073.685                 |
| Extranjero   | Moneda International Inc    | US             | Servicios de Asesoría de Inversiones         | Matriz común              | Dólar estadounidense | -                          | 88.971                     |
| <b>Total</b> |                             |                |                                              |                           |                      | <b>14.246.144</b>          | <b>13.162.656</b>          |

Detalle por plazo de vencimiento:

| DETALLE POR PLAZO DE VENCIMIENTO                       | SALDO AL 30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL 31-12-2019<br>M\$ |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Con vencimiento menor de tres meses                    | -                          | 88.971                     |
| Con vencimiento entre tres y doce meses                | -                          | -                          |
| Con vencimiento mayor a doce meses                     | -                          | -                          |
| Sin vencimiento determinado                            | 14.246.144                 | 13.073.685                 |
| <b>Total cuentas por cobrar entidades relacionadas</b> | <b>14.246.144</b>          | <b>13.162.656</b>          |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 10 Saldos y Transacciones con entidades relacionadas, continuación**

**10.2 Saldo de cuentas por pagar a entidades relacionadas**

Al 30 de junio de 2020 Moneda USA Inc. mantiene un contrato vigente con la Sociedad por Asesorías Financiera y de Marketing.

Al 30 de junio de 2020 Moneda Corredores de Bolsa Ltda. mantiene un contrato vigente con la Sociedad por Agente colocador.

No existen correcciones en sus valores por deudas de dudoso cobro relativo con saldos pendientes de transacción con partes relacionadas.

El detalle es el siguiente:

| RUT          | NOMBRE                           | PAÍS DE ORIGEN | DESCRIPCIÓN DE LA TRANSACCIÓN    | TIPO DE MONEDA       | AMORTIZACIÓN | SALDO AL 30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL 31-12-2019<br>M\$ |
|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Extranjero   | Moneda USA, Inc.                 | US             | Asesorías financiera y marketing | Dólar estadounidense | Mensual      | 242.677                    | 616.804                    |
| 96.679.230-2 | Moneda Asset Management SpA      | Chile          | Dividendo mínimo                 | Pesos chilenos       | Anual        | -                          | 826.743                    |
| 78.338.270-9 | Inversiones Puerto Aventura S.A. | Chile          | Dividendo mínimo                 | Pesos chilenos       | Anual        | 148                        | 18                         |
| <b>Total</b> |                                  |                |                                  |                      |              | <b>242.825</b>             | <b>1.443.565</b>           |

Detalle por plazo de vencimiento:

| DETALLE POR PLAZO DE VENCIMIENTO                        | SALDO AL 30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL 31-12-2019<br>M\$ |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Con vencimiento menor de tres meses                     | 242.825                    | 1.443.565                  |
| Con vencimiento entre tres y doce meses                 | -                          | -                          |
| Con vencimiento mayor a doce meses                      | -                          | -                          |
| <b>Total cuentas por pagar a entidades relacionadas</b> | <b>242.825</b>             | <b>1.443.565</b>           |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 10 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas, continuación**

**10.3 Detalle de las transacciones significativas con partes relacionadas**

Transacciones significativas con entidades y con personas naturales relacionadas de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 100 de la ley 18.045.

Las condiciones de las transacciones con terceros vinculadas son equivalentes a las que se dan en transacciones hechas en condiciones de independencia mutua.

Al 30 de junio de 2020:

| SOCIEDAD                         | RUT          | PAÍS DE ORIGEN | TIPO DE MONEDA       | AMORTIZACIÓN | NATURALEZA DE LA RELACIÓN | DESCRIPCIÓN DE LA TRANSACCIÓN           | MONTO<br>M\$ | EFFECTO EN RESULTADOS<br>(CARGO/ABONO)<br>30-06-2020 |
|----------------------------------|--------------|----------------|----------------------|--------------|---------------------------|-----------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|
| Moneda USA, Inc.                 | Extranjero   | US             | Dólar estadounidense | Mensual      | Matriz común              | Asesorías financiera y marketing        | 242.677      | (242.677)                                            |
| Moneda International             | Extranjero   | US             | Dólar estadounidense | Anual        | Matriz común              | Servicios de Asesoría de Inversión 2019 | 88.971       | -                                                    |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz controladora       | Servicios corporativos                  | 2.691.553    | (2.691.553)                                          |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | UF                   | Indefinida   | Matriz controladora       | Cuenta corriente mercantil              | 14.246.144   | -                                                    |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz controladora       | Arriendo oficinas                       | 89.506       | (89.506)                                             |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Matriz controladora       | Dividendo complemento Definitivo 2019   | 5.873.110    | -                                                    |
| Inversiones Puerto Aventura S.A  | 78.338.270-9 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Accionista Minoritario    | Dividendo complemento Definitivo 2019   | 129          | -                                                    |
| Barros y Errázuriz Abogados      | 79.806.660-9 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Relacionado director      | Asesoría Legal                          | 11.596       | (11.596)                                             |
| Constructora EG                  | 76.951.576-3 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Relacionado Socio         | Remodelación Oficina                    | 457.320      | -                                                    |
| Moneda Corredores de Bolsa Ltda. | 76.615.490-5 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz común              | Transacciones instrumentos financieros  | 58.768       | -                                                    |
| Moneda Corredores de Bolsa Ltda. | 76.615.490-5 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz común              | Agente colocador                        | 1.417.795    | (1.417.795)                                          |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 10 Saldos y Transacciones con Entidades Relacionadas, continuación**

**10.3 Detalle de las transacciones significativas con partes relacionadas, continuación**

Al 31 de diciembre de 2019:

| SOCIEDAD                         | RUT          | PAÍS DE ORIGEN | TIPO DE MONEDA       | AMORTIZACIÓN | NATURALEZA DE LA RELACIÓN | DESCRIPCIÓN DE LA TRANSACCIÓN          | MONTO<br>M\$ | EFFECTO EN RESULTADOS<br>(CARGO/ABONO)<br>31-12-2019 |
|----------------------------------|--------------|----------------|----------------------|--------------|---------------------------|----------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------|
| Moneda USA, Inc.                 | Extranjero   | US             | Dólar estadounidense | Mensual      | Matriz común              | Asesorías financiera y marketing       | 616.804      | (616.804)                                            |
| Moneda International             | Extranjero   | US             | Dólar estadounidense | Anual        | Matriz común              | Servicios de Asesoría de Inversión     | 88.971       | 88.971                                               |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz controladora       | Servicios corporativos                 | 4.472.544    | (4.472.544)                                          |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | UF                   | Indefinida   | Matriz controladora       | Cuenta corriente mercantil             | 13.073.685   | -                                                    |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz controladora       | Arriendo oficinas                      | 174.642      | (174.642)                                            |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Matriz controladora       | Dividendo complemento Definitivo 2018  | 8.998.381    | -                                                    |
| Inversiones Puerto Aventura S.A  | 78.338.270-9 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Accionista Minoritario    | Dividendo complemento Definitivo 2018  | 198          | -                                                    |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Matriz controladora       | Dividendo provisorio 2019              | 3.299.927    | -                                                    |
| Inversiones Puerto Aventura S.A  | 78.338.270-9 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Accionista Minoritario    | Dividendo provisorio 2019              | 73           | -                                                    |
| Moneda Asset Management SpA      | 96.679.230-2 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Matriz controladora       | Dividendo mínimo 2019                  | 826.743      | -                                                    |
| Inversiones Puerto Aventura S.A  | 78.338.270-9 | Chile          | Peso chileno         | Anual        | Accionista Minoritario    | Dividendo mínimo 2019                  | 18           | -                                                    |
| Barros y Errázuriz Abogados      | 79.806.660-9 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Relacionado director      | Asesoría Legal                         | 56.838       | (56.838)                                             |
| Constructora EG                  | 76.951.576-3 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Relacionado Socio         | Remodelación Oficina                   | 697.283      | -                                                    |
| Moneda Corredores de Bolsa Ltda. | 76.615.490-5 | Chile          | Peso chileno         | Mensual      | Matriz común              | Transacciones instrumentos financieros | 1.115.564    | -                                                    |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 10 Cuentas por Cobrar a Entidades Relacionadas, continuación**

**Nota 10.4 Remuneraciones pagadas al personal clave de la sociedad.**

Al 30 de junio de 2020 las remuneraciones del período pagadas a los principales ejecutivos de la Sociedad (no incluye bonificaciones por pagar) ascienden a:

| DETALLE        | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ |
|----------------|-------------------------------|
| Remuneraciones | 1.433.157                     |
| <b>Total</b>   | <b>1.433.157</b>              |

Al 30 de junio de 2019 las remuneraciones del período pagadas a los principales ejecutivos de la Sociedad (no incluye bonificaciones por pagar) ascienden a:

| DETALLE        | SALDO AL<br>30-06-2019<br>M\$ |
|----------------|-------------------------------|
| Remuneraciones | 1.034.433                     |
| <b>Total</b>   | <b>1.034.433</b>              |

Al 30 de junio de 2020 se ha pagado por el período a los directores de la Sociedad M\$ 55.771 (M\$ 49.799 al 30 de junio de 2019), por concepto de dieta por asistencia a sesiones de Directorio.

**Nota 11 Propiedades, plantas y equipos**

La composición y movimiento de las instalaciones y equipos al 30 de junio de 2020 es el siguiente:

| TIPO DE ACTIVO                  | SALDO BRUTO<br>INICIAL<br>01-01-2020<br>M\$ | DEPRECIACIÓN<br>ACUMULADA<br>01-01-2020<br>M\$ | SALDO NETO<br>01-01-2020<br>M\$ | ADICIONES<br>DEL PERIODO<br>M\$ | BAJAS<br>NETAS<br>M\$ | DEPRECIACIÓN<br>DEL PERIODO<br>M\$ | SALDO DEL<br>ACTIVO<br>NETO<br>30-06-2020<br>M\$ |
|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Instalaciones                   |                                             |                                                |                                 |                                 |                       |                                    |                                                  |
| Oficinas                        | 1.963.931                                   | (1.021.765)                                    | 942.166                         | 457.320                         | -                     | (96.897)                           | 1.302.589                                        |
| Equipos Oficinas                | 1.167.787                                   | (861.264)                                      | 306.523                         | 6.009                           | -                     | (44.460)                           | 268.072                                          |
| Propiedad por<br>derecho de uso | 3.973.565                                   | (391.356)                                      | 3.582.209                       | 54.245                          | -                     | (200.600)                          | 3.435.854                                        |
| <b>Total</b>                    | <b>7.105.283</b>                            | <b>(2.274.385)</b>                             | <b>4.830.898</b>                | <b>517.574</b>                  | <b>-</b>              | <b>(341.957)</b>                   | <b>5.006.515</b>                                 |

La composición y movimiento de las instalaciones y equipos al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

| TIPO DE ACTIVO                  | SALDO BRUTO<br>INICIAL<br>01-01-2019<br>M\$ | DEPRECIACIÓN<br>ACUMULADA<br>01-01-2019<br>M\$ | SALDO NETO<br>01-01-2019<br>M\$ | ADICIONES<br>DEL PERIODO<br>M\$ | BAJAS<br>NETAS<br>M\$ | DEPRECIACIÓN<br>DEL PERIODO<br>M\$ | SALDO DEL<br>ACTIVO<br>NETO<br>31-12-2019<br>M\$ |
|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Instalaciones                   |                                             |                                                |                                 |                                 |                       |                                    |                                                  |
| Oficinas                        | 1.266.648                                   | (884.437)                                      | 382.211                         | 697.283                         | -                     | (137.328)                          | 942.166                                          |
| Equipos Oficinas                | 936.596                                     | (798.405)                                      | 138.191                         | 231.191                         | -                     | (62.859)                           | 306.523                                          |
| Propiedad por<br>derecho de uso | -                                           | -                                              | -                               | 3.973.565                       | -                     | (391.356)                          | 3.582.209                                        |
| <b>Total</b>                    | <b>2.203.244</b>                            | <b>(1.682.842)</b>                             | <b>520.402</b>                  | <b>4.902.039</b>                | <b>-</b>              | <b>(591.543)</b>                   | <b>4.830.898</b>                                 |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 11.1 Propiedades, plantas y equipos, continuación**

La administradora reconoció un activo por arrendamiento financiero y operacional y obligaciones por tales contratos al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con el siguiente detalle:

| DETALLE                                | NOTA | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|----------------------------------------|------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>Propiedad por derecho de uso</b>    |      |                               |                               |
| Saldo al 01 de enero de 2020           |      | 3.582.209                     | -                             |
| Adiciones                              |      | -                             | 3.936.873                     |
| Depreciación ejercicio                 |      | (200.600)                     | (391.356)                     |
| Otros                                  |      | 54.245                        | 36.692                        |
| <b>Total</b>                           |      | <b>3.435.854</b>              | <b>3.582.209</b>              |
| <b>Obligaciones por derecho de uso</b> |      |                               |                               |
| Saldo al 01 de enero de 2020           |      | 3.615.622                     | -                             |
| Constitución de obligación             |      | -                             | 3.936.873                     |
| Pagos realizados                       |      | (88.905)                      | (235.857)                     |
| Intereses y reajustes                  | 18.3 | (40.661)                      | (85.394)                      |
| <b>Total</b>                           |      | <b>3.486.056</b>              | <b>3.615.622</b>              |

El monto inicial fue determinado de acuerdo con el valor presente de los pagos por arrendamientos restantes utilizando una tasa libre de riesgo.

El monto de la obligación por derecho de uso de corto plazo (pasivo corriente) corresponde a M\$188.531, y para la obligación de largo plazo (pasivo no corriente) a M\$3.297.525.

**Nota 12 Cuentas Comerciales y Otras cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar de comerciales y otras cuentas por pagar son a corto plazo y no existe interés asociado, al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

| NOMBRE PROVEEDOR             | PAÍS DE ORIGEN | TIPO DE<br>MONEDA | TIPO DE<br>AMORTIZACIÓN | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Proveedores                  | Chile          | Pesos             | Mensual                 | 171.132                       | 480.861                       |
| Vacaciones por pagar         | Chile          | Pesos             | Mensual                 | 157.713                       | 171.134                       |
| Obligaciones por el personal | Chile          | Pesos             | Anual                   | 3.834.163                     | 5.450.384                     |
| Impuestos                    | Chile          | Pesos             | Mensual                 | 868.793                       | 1.212.306                     |
| Retenciones                  | Chile          | Pesos             | Mensual                 | 45.664                        | 53.172                        |
| <b>Total</b>                 |                |                   |                         | <b>5.077.465</b>              | <b>7.367.857</b>              |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 12 Cuentas Comerciales y Otras cuentas por Pagar, continuación**

Detalle por vencimiento:

| DETALLE POR PLAZO DE VENCIMIENTO        | SALDO AL<br>30-06-2020 | SALDO AL<br>31-12-2019 |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                         | M\$                    | M\$                    |
| Con vencimiento menor de tres meses     | 1.070.109              | 7.102.814              |
| Con vencimiento entre tres y doce meses | 4.007.356              | 265.043                |
| Con vencimiento mayor a doce meses      | -                      | -                      |
| <b>Total</b>                            | <b>5.077.465</b>       | <b>7.367.857</b>       |

**Nota 13 Activos y (Pasivos) por Impuestos**

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 el detalle de la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo, es el siguiente:

| IMPUESTO CORRIENTE                               | SALDO AL<br>30-06-2020 | SALDO AL<br>31-12-2019 |
|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                  | M\$                    | M\$                    |
| Provisión impuesto a la renta, primera categoría | (1.781.236)            | (4.769.323)            |
| Crédito por donaciones                           | -                      | 37.600                 |
| Crédito por capacitación sence                   | -                      | 1.500                  |
| Crédito por activo fijo                          | -                      | 8.437                  |
| Pagos provisionales mensuales                    | 1.120.722              | 5.094.588              |
| Impuestos por recuperar                          | 2.352.760              | 1.910.688              |
| <b>Total</b>                                     | <b>1.692.246</b>       | <b>2.283.490</b>       |

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

**Nota 14 Impuesto a la renta e Impuestos Diferidos**

De acuerdo con lo descrito en la nota 3.6, el detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

**14.1 Los activos y (pasivos) por impuestos diferidos son los siguientes:**

| DETALLE        | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Vacaciones     | 42.582                        | 46.206                        |
| Otros pasivos  | 257.945                       | 250.354                       |
| Remodelaciones | (103.650)                     | (89.040)                      |
| Otros activos  | (113.356)                     | (114.807)                     |
| <b>Total</b>   | <b>83.521</b>                 | <b>92.713</b>                 |

**14.2 Ingresos y gastos por impuestos:**

| DETALLE                                            | SALDO AL<br>01-01-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>01-01-2019<br>30-06-2019<br>M\$ | SALDO AL<br>01-04-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>01-04-2019<br>30-06-2019<br>M\$ |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Provisión de impuesto a la renta                   | (1.781.236)                                 | (1.996.186)                                 | (851.743)                                   | (849.490)                                   |
| Ajustes al Impuesto corriente del periodo anterior | -                                           | -                                           | -                                           | -                                           |
| Ganancias (Gastos) por impuestos diferidos, neto   | (9.192)                                     | (75.447)                                    | 9.092                                       | (24.477)                                    |
| <b>Total</b>                                       | <b>(1.790.428)</b>                          | <b>(2.071.633)</b>                          | <b>(842.651)</b>                            | <b>(873.967)</b>                            |

MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

Nota 14 Impuesto a la renta e Impuestos Diferidos, continuación

14.3 Conciliación del gasto por impuestos utilizando tasa legal con el gasto por impuestos utilizando tasa efectiva:

| RECONCILIACIÓN TASA EFECTIVA                       | AL 30 DE JUNIO DE 2020     |                  |           | AL 30 DE JUNIO DE 2019     |                  |           |
|----------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-----------|----------------------------|------------------|-----------|
|                                                    | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO | TASA DE IMPUESTO | MONTO     | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO | TASA DE IMPUESTO | MONTO     |
|                                                    | M\$                        | %                | M\$       | M\$                        | %                | M\$       |
| Utilidad antes de Impuesto                         | 6.525.169                  | 27,00%           | 1.761.796 | 7.876.006                  | 27,00%           | 2.126.522 |
| Diferencias Temporales y Permanentes               | -                          | 0,44%            | 28.632    | -                          | (0,70%)          | (54.889)  |
| Total Tasa Efectiva y Gasto por Impuesto Corriente | -                          | 27,44%           | 1.790.428 | -                          | 26,30%           | 2.071.633 |

Nota 15 Obligaciones por beneficios a los empleados

El detalle del saldo incluido bajo este rubro corresponde a las provisiones por concepto de otros beneficios del personal de acuerdo al siguiente detalle:

| DETALLE                       | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Otros beneficios del personal | 955.352                       | 927.236                       |
| Totales                       | 955.352                       | 927.236                       |

Este pasivo corresponde a las prestaciones definidas que se calculan en función de los cálculos actuariales de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada. El valor actual se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados a tasas de interés de instrumentos denominados en la moneda en que se pagarán las prestaciones y con plazos de vencimiento similares a los de las correspondientes obligaciones. Lo anterior según lo indicado en NIC 19 sobre otros beneficios de largo plazo.

Las pérdidas y ganancias actuariales que surgen de ajustes por la experiencia y cambios en las hipótesis actuariales se cargan o abonan en el estado de cambio en el patrimonio en el período en que ocurren.

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, las variaciones de otros beneficios al personal son las siguientes:

| DETALLE       | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ | SALDO AL<br>31-12-2019<br>M\$ |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Saldo Inicial | 927.236                       | 748.000                       |
| Devengamiento | 28.116                        | 179.236                       |
| Bajas         | -                             | -                             |
| Saldo Final   | 955.352                       | 927.236                       |

Hipótesis financieras: tasa real anual 0,05%, inflación esperada 3%, tasa nominal anual 3,05%.

Hipótesis actuariales: tasa de rotación global anual 0,5%, tasa de mortalidad RV-2014 emitida por la CMF, tasa de invalidez M95 mensualizada y credibilidad de invalidez 30%.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 16 Patrimonio**

**16.1 Capital Suscrito y pagado**

El capital suscrito y pagado al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 corresponde a M\$ 6.472.322 representado por 227.000 acciones.

| DETALLE                      | 2020<br>N° ACCIONES | 2019<br>N° ACCIONES |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero | 227.000             | 227.000             |
| Movimiento del período       | -                   | -                   |
| Saldo al cierre del período  | 227.000             | 227.000             |

No existen derechos, privilegios ni restricciones que apliquen a las acciones emitidas por la Sociedad incluyendo las restricciones sobre la distribución de dividendos y el reembolso del capital.

**16.2 Resultados Acumulados**

Los resultados acumulados al 30 de junio de 2020 se distribuyen como sigue:

|                                   | SALDO AL<br>30-06-2020<br>M\$ |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero      | 20.442.832                    |
| Resultado del ejercicio           | 4.734.741                     |
| Dividendos definitivos            | (5.873.239)                   |
| Saldo final al cierre del período | <b>19.304.334</b>             |

El detalle de los dividendos pagados al 30 de junio de 2020 es el siguiente:

| TIPO DE DIVIDENDO         | MONTO M\$        | SITUACIÓN | FECHA DE PAGO       |
|---------------------------|------------------|-----------|---------------------|
| Dividendo Definitivo 2019 | <u>5.873.239</u> | Pagado    | 30 de abril de 2020 |
| Total                     | 5.873.239        |           |                     |

Con fecha 30 de abril 2020, en Junta Ordinaria de Accionistas, se acordó un dividendo definitivo total de M\$ 10.000.000, que incluía lo provisionado y pagado en el año 2019 (M\$ 4.126.761) por lo tanto, el monto adicional en el año 2020 fue M\$5.873.239.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 16 Patrimonio, continuación**

**16.2 Resultados Acumulados, continuación**

Los resultados acumulados al 31 de diciembre de 2019 se distribuyen como sigue:

|                                          | <b>SALDO AL<br/>31-12-2019<br/>M\$</b> |
|------------------------------------------|----------------------------------------|
| Saldo inicial al 01 de enero             | 20.633.561                             |
| Resultado del ejercicio                  | 12.934.612                             |
| Dividendos definitivos                   | (8.998.580)                            |
| Dividendos provisorios                   | (3.300.000)                            |
| Complemento Dividendo Mínimo Legal       | (826.761)                              |
| <b>Saldo final al cierre del periodo</b> | <b>20.442.832</b>                      |

El detalle de los dividendos pagados y provisionados al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

| <b>TIPO DE DIVIDENDO</b>                | <b>MONTO M\$</b>  | <b>SITUACIÓN</b> | <b>FECHA DE PAGO</b>    |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| Dividendo Definitivo 2018               | 8.998.580         | Pagado           | 30 de mayo de 2019      |
| Dividendo Provisorio 2019               | 3.300.000         | Pagado           | 16 de diciembre de 2019 |
| Complemento Dividendo Mínimo Legal 2019 | <u>826.761</u>    | Provisionado     | 31 de diciembre de 2019 |
| <b>Total</b>                            | <b>13.125.341</b> |                  |                         |

Con fecha 30 de abril 2019, en Junta Ordinaria de Accionistas, se acordó un dividendo definitivo total de M\$ 13.698.580, que incluía lo provisionado y pagado en el año 2018 (M\$ 4.700.000) por lo tanto, el monto adicional en el año 2019 fue M\$8.998.580.

Con fecha 16 de diciembre de 2019 la Sociedad pagó un dividendo provisorio de M\$3.300.000. Dado lo anterior, la Sociedad provisionó M\$ 826.761 para completar el 30% del dividendo mínimo legal.

**16.3 Patrimonio Mínimo**

El patrimonio de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, de conformidad con lo dispuesto en la NCG N° 157, al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

| <b>DETALLE</b>                    | <b>SALDO AL<br/>30-06-2020</b> | <b>SALDO AL<br/>31-12-2019</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Patrimonio en M\$                 | 25.749.857                     | 26.888.355                     |
| <u>Deducciones:</u>               |                                |                                |
| Activos intangibles               | -                              | -                              |
| Cuentas corrientes relacionados   | (14.246.144)                   | (13.162.656)                   |
| Activos en garantía               | (22.818)                       | (22.818)                       |
| <b>Patrimonio depurado en M\$</b> | <b>11.480.895</b>              | <b>13.702.881</b>              |
| Patrimonio depurado en UF         | 400.081                        | 484.031                        |
| Patrimonio Mínimo en UF           | 10.000                         | 10.000                         |

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 17 Ganancia por Acción**

Al 30 de junio de 2020 y 2019, el detalle de la utilidad por acción es el siguiente:

| DETALLE                      | 30-06-2020<br>M\$ | 30-06-2019<br>M\$ |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utilidad Neta de la Sociedad | 4.734.741         | 5.804.373         |
| Número total de Acciones     | 227.000           | 227.000           |
| Utilidad por Acción          | 20.857,89         | 25.569,93         |

**Nota 18 Ingresos**

**18.1 Ingresos de actividades ordinarias**

Al 30 de junio de 2020 y 2019, el detalle es el siguiente:

| DETALLE                                         | 01-01-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-01-2019<br>30-06-2019<br>M\$ | 01-04-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-04-2019<br>30-06-2019<br>M\$ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Fondos Accionarios Nacionales e Internacionales | 3.765.073                       | 5.231.855                       | 1.760.525                       | 2.599.650                       |
| Fondos de Renta Fija Nacional e Internacional   | 12.317.670                      | 14.118.688                      | 5.547.673                       | 7.634.771                       |
| Fondos Capital Riesgo Internacional             | 191.886                         | 579.243                         | 95.222                          | 377.820                         |
| Fondos Globales                                 | 69.373                          | 74.843                          | 31.464                          | 36.687                          |
| Otros (*)                                       | 1.751.323                       | 1.299.591                       | 837.249                         | 763.209                         |
| <b>Total</b>                                    | <b>18.095.325</b>               | <b>21.304.220</b>               | <b>8.272.133</b>                | <b>11.412.137</b>               |

(\*) Corresponde a actividades complementarias definidas en NCG 383.

**18.2 Ingresos (Gastos) financieros**

Al 30 de junio de 2020 y 2019, el detalle es el siguiente:

| DETALLE                                         | 01-01-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-01-2019<br>30-06-2019<br>M\$ | 01-04-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-04-2019<br>30-06-2019<br>M\$ |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Resultado en ventas de instrumentos financieros | (136.472)                       | 198.958                         | (182.354)                       | (21.040)                        |
| Dividendos por cuotas de fondos de Inversión    | 21.708                          | 52.476                          | 20.911                          | 13.836                          |
| <b>Total</b>                                    | <b>(114.764)</b>                | <b>251.434</b>                  | <b>(161.443)</b>                | <b>(7.204)</b>                  |

**18.3 Costos financieros**

Al 30 de junio de 2020 por efecto de aplicación de la NIIF 16 se reconocieron costos financieros por M\$40.661. Al 30 de junio de 2019 por efecto de aplicación de la NIIF 16 se reconocieron costos financieros por M\$113.385.

## MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019

#### Nota 18.4 Resultados por Unidades de Reajuste

Al 30 de junio de 2020 el efecto por reajuste a la cuenta corriente mercantil fue reconocido como resultado por unidad de reajuste por M\$1.069.608, y por efecto de fluctuación como resultado de otras operaciones en moneda extranjera se reconocieron M\$113.545

Al 30 de junio de 2019 se reconocieron por efecto de fluctuación como resultado de operaciones en moneda extranjera -M\$83.483.

#### Nota 19 Gastos de Administración

Al 30 de junio de 2020 y 2019, los principales conceptos que componen los gastos de administración son los siguientes:

| DETALLE                                     | 01-01-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-01-2019<br>30-06-2019<br>M\$ | 01-04-2020<br>30-06-2020<br>M\$ | 01-04-2019<br>30-06-2019<br>M\$ |
|---------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Remuneraciones y beneficios a los empleados | 5.771.508                       | 9.228.942                       | 2.512.273                       | 4.776.248                       |
| Asesorías servicios corporativos y otros    | 3.293.863                       | 2.547.484                       | 1.361.966                       | 1.402.926                       |
| Depreciación                                | 141.357                         | 108.489                         | 73.311                          | 63.419                          |
| Depreciación propiedades arrendadas (*)     | 200.600                         | 152.171                         | 100.712                         | 152.171                         |
| Otros gastos                                | 3.018.980                       | 1.436.997                       | 1.466.126                       | 674.017                         |
| <b>Total</b>                                | <b>12.426.308</b>               | <b>13.474.083</b>               | <b>5.514.388</b>                | <b>7.068.781</b>                |

(\*) Incluye efectos de la aplicación de la NIIF 16 (Ver Nota 3.16).

#### Nota 20 Información Financiera por Segmentos

Moneda S.A. Administradora General de Fondos no revela información por segmento de acuerdo a lo indicado en NIIF N° 8 “segmentos operativos”, que establece las normas para informar respecto de los segmentos operativos y revelaciones relacionadas para los productos, servicios y áreas geográficas.

El negocio de Moneda S.A. Administradora General de Fondos está compuesto principalmente por un segmento correspondiente a la administración de fondos de inversión y actividades complementarias definidas en la Norma de Carácter General N° 383.

#### Nota 21 Contingencias y Compromisos

Moneda S.A. Administradora General de Fondos administra fondos regulados por la Ley N° 20.712.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 13 de Ley 20.712, Moneda S.A. Administradora General de Fondos ha constituido pólizas de garantías en la compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 21 Contingencias y Compromisos, continuación**

El detalle de las pólizas de garantías de los fondos al 30 de junio de 2020 es el siguiente:

| ASEGURADOS                                            | PÓLIZAS DE GARANTÍAS | MONTO         |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Pionero Fondo de Inversión                            | N° 828344            | 265.178,99 UF |
| Moneda Deuda Latinoamericana Fondo de Inversión       | N° 828364            | 553.364,52 UF |
| Moneda Latinoamérica Deuda Local Fondo de Inversión   | N° 828365            | 282.473,75 UF |
| Moneda Renta CLP Fondo de Inversión                   | N° 828366            | 150.942,76 UF |
| Moneda RF Argentina Fondo de Inversión                | N° 828362            | 11.337,23 UF  |
| Moneda Small Cap Latinoamérica Fondo de Inversión     | N° 828367            | 72.664,47 UF  |
| Moneda Deuda Chile Fondo de Inversión                 | N° 828348            | 111.902,12 UF |
| Moneda- Patagonia Fondo de Inversión                  | N° 828368            | 20.153,48 UF  |
| Moneda Renta Variable Chile Fondo de Inversión        | N° 828347            | 37.986,44 UF  |
| Moneda-Carlisle Fondo de Inversión                    | N° 828349            | 31.976,94 UF  |
| Moneda-Carlisle II Fondo de Inversión                 | N° 828350            | 36.113,31 UF  |
| Moneda-Carlisle III Fondo de Inversión                | N° 828351            | 10.676,28 UF  |
| Moneda-Carlisle IV Fondo de Inversión                 | N° 828352            | 11.285,36 UF  |
| Moneda-Carlisle V Fondo de Inversión                  | N° 828353            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle VII Fondo de Inversión                | N° 828359            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle VIII Fondo de Inversión               | N° 828360            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle IX Fondo de Inversión                 | N° 828361            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle X Fondo de Inversión                  | N° 877477            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle XI Fondo de Inversión                 | N° 871056            | 16.026,37 UF  |
| Moneda-Carlisle XII Fondo de Inversión                | N° 938941            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle XIII Fondo de Inversión               | N° 974884            | 10.000,00 UF  |
| Moneda-Carlisle XIV Fondo de Inversión                | N° 1002138           | 10.000,00 UF  |
| Moneda RV Internacional Fondo de Inversión            | N° 828369            | 12.606,00 UF  |
| Moneda RV USA Fondo de Inversión                      | N° 828370            | 10.000,00 UF  |
| Moneda RV Emergente Fondo de Inversión                | N° 894763            | 10.714,08 UF  |
| Moneda RV Argentina Fondo de Inversión                | N° 933114            | 10.000,00 UF  |
| Moneda RF Internacional Investment Grade F.I.         | N° 828371            | 10.000,00 UF  |
| Moneda RF Internacional High-Yield Fondo de Inversión | N° 828372            | 10.000,00 UF  |
| Moneda Deuda Latam Investment Grade F.I.              | N° 828373            | 10.000,00 UF  |
| Moneda Latam Equity Fondo de Inversión                | N° 828374            | 10.000,00 UF  |
| Moneda Carlyle-Alpinvest II Fondo de Inversión        | N° 828357            | 10.000,00 UF  |
| Moneda Alturas II Fondo de Inversión                  | N° 870823            | 19.109,66 UF  |
| Chiletech Fondo de Inversión en liquidación           | N° 828354            | 10.000,00 UF  |

Todas las pólizas de seguros tienen una vigencia hasta el 10 de enero de 2021.

**MONEDA S.A ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

**Al 30 de junio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 22 Medio Ambiente**

Por la naturaleza de las operaciones de la Sociedad, no se han efectuado desembolsos relacionados con esta materia.

**Nota 23 Sanciones**

Durante el período finalizado al 30 de junio de 2020 y 2019 la sociedad administradora, sus directores y administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

**Nota 24 Hechos Relevantes**

Con fecha 30 de abril de 2020 se procedió a renovar el directorio de la Sociedad, quedando este compuesto para el próximo período por los señores Pablo Echeverría Benítez, Fernando Tisné Maritano, Pedro Pablo Gutiérrez Philippi, René Cortázar Sanz, Pablo Turner González, Sebastián Edwards Figueroa y José Luis Daza Narbona.

Con fecha 20 de enero de 2020 el señor Pablo Guerrero Valenzuela ha presentado su renuncia al Directorio de la Sociedad y en su reemplazo el directorio ha designado al señor José Luis Daza Narbona.

Al 30 de junio de 2020 no se han producido otros hechos relevantes que requieran ser revelados en notas a los Estados Financieros Intermedios.

**Nota 25 Hechos Posteriores**

Con fecha 13 de julio de 2020, se depositó el reglamento interno de un nuevo fondo llamado Moneda Carlyle XIV Fondo de Inversión, a la fecha no ha iniciado operaciones.

Con fecha 01 de septiembre de 2020, se depositó el reglamento interno del fondo Moneda Cumpro Pronto Pago Pymes Fondo de Inversión, a la fecha no ha iniciado operaciones.

Entre el 30 de junio de 2020 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios no han ocurrido otros hechos, de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa los saldos o la interpretación de los Estados Financieros Intermedios que se informan.