



MONEDA
Patria Investments

Estados Financieros

MONEDA CUMPLO PRONTO PAGO PYMES
FONDO DE INVERSIÓN



Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025



CONTENIDO

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Notas a los Estados Financieros

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en Unidades de Fomento



INDICE

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	5
ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO	7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8
NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL	8
NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN	9
NOTA 3 PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS	11
NOTA 4 CAMBIOS CONTABLES	17
NOTA 5 POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO	17
NOTA 6 ADMINISTRACIÓN DE RIESGO	20
NOTA 7 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE	24
NOTA 8 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS	24
NOTA 9 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24
NOTA 10 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	24
NOTA 11 ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO	25
NOTA 12 INVERSIONES VALORIZADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN	26
NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	26
NOTA 14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR OPERACIONES	26
NOTA 15 OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	27
NOTA 16 OTROS ACTIVOS	27
NOTA 17 PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS	27
NOTA 18 PRÉSTAMOS	27
NOTA 19 OTROS PASIVOS FINANCIEROS	27
NOTA 20 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR POR OPERACIONES	28
NOTA 21 OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	28
NOTA 22 INTERESES Y REAJUSTES	28
NOTA 23 REMUNERACIONES COMITÉ DE VIGILANCIA	28
NOTA 24 OTROS GASTOS DE OPERACIÓN	29
NOTA 25 CUOTAS EMITIDAS	29
NOTA 26 REPARTO DE BENEFICIO A LOS APORTANTES	34
NOTA 27 RENTABILIDAD DEL FONDO	35
NOTA 28 VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA	35
NOTA 29 INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSIÓN	35
NOTA 30 EXCESO DE INVERSIÓN	35
NOTA 31 GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES	35
NOTA 32 CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)	36
NOTA 33 PARTES RELACIONADAS	36
NOTA 34 GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12, 13 y 14 LEY N° 20.712)	39
NOTA 35 INFORMACIÓN ESTADÍSTICA	40
NOTA 36 CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS O COLIGADAS	42
NOTA 37 SANCIONES	43
NOTA 38 HECHOS POSTERIORES	43
ESTADOS COMPLEMENTARIOS	44
A) RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES	44
B) ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO	45
C) ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS	46



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	Nota	31-03-2026 M\$	31-12-2025 M\$
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y efectivo equivalente	7	11.769.902	8.999.661
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía		-	-
Activos financieros a costo amortizado	11	35.592.280	30.006.617
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	14	1.970	407.287
Otros documentos y cuentas por cobrar	15	135	135
Otros activos		-	-
Total activo corriente		47.364.287	39.413.700
Activo no corriente			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales		-	-
Activos financieros a costo amortizado		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Propiedades de inversión		-	-
Otros activos		-	-
Total activo no corriente		-	-
Total activo		47.364.287	39.413.700

Las notas adjuntas N°1 a 38, forman parte integral de estos Estados Financieros.



ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA		31-03-2026	31-12-2025
	Nota	M\$	M\$
Pasivo			
Pasivo corriente			
Pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados		-	-
Préstamos		-	-
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	20	1.405	936.220
Remuneraciones sociedad administradora	33	45.847	41.284
Otros documentos y cuentas por pagar	21	1.526.037	1.537.459
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos	19	57.352	57.352
Total pasivo corriente		1.630.641	2.572.315
Pasivo no corriente			
Préstamos		-	-
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar		-	-
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos		-	-
Total pasivo no corriente		-	-
Patrimonio neto			
Aportes		46.321.962	38.069.278
Otras reservas		-	-
Resultados acumulados		269.166	(1.512.234)
Resultado del ejercicio		639.577	1.781.400
Dividendos provisorios		(1.497.059)	(1.497.059)
Total patrimonio neto		45.733.646	36.841.385
Total pasivo		47.364.287	39.413.700

Las notas adjuntas N°1 a 38, forman parte integral de estos Estados Financieros.



ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de marzo de 2026 y 2025

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	Acumulado	
		01-01-2026 31-03-2026	01-01-2025 31-03-2025
		M\$	M\$
Ingresos/pérdidas de la operación			
Intereses y reajustes	22	795.746	867.646
Ingresos por dividendos		-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados	8	3.334	-
Resultado en venta de instrumentos financieros	8	82.638	-
Resultado por venta de inmuebles		-	-
Ingreso por arriendo de bienes raíces		-	-
Variaciones en valor razonable de propiedades de inversión		-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros		1	-
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		881.719	867.646
Gastos			
Depreciaciones		-	-
Remuneración Comité de Vigilancia		-	-
Remuneración de administración	33	(132.685)	(123.340)
Honorarios por custodia y administración		(2.840)	(2.750)
Costos de transacción		(372)	(416)
Otros gastos de operación	24	(106.245)	(80.024)
Total gastos de operación		(242.142)	(206.530)
Utilidad/(pérdida) de la operación		639.577	661.116
Costos financieros		-	(146)
Utilidad/(pérdida) antes de impuesto		639.577	660.970
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Resultados del ejercicio		639.577	660.970
Otros resultados integrales:			
Cobertura de flujo de caja		-	-
Ajustes por conversión		-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros ajustes al patrimonio neto		-	-
Total de otros resultados integrales que se reclasifican a resultados en periodos posteriores		-	-
Otros resultados integrales que no se reclasifican al resultado en periodos posteriores		-	-
Total resultado integral		639.577	660.970

Las notas adjuntas N°1 a 38, forman parte integral de estos Estados Financieros.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de marzo de 2026 y 2025

a) Al 31 de marzo de 2026

Descripción	Aportes	Otras Reservas		Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Dividendos provisorios	Total
		Otras	Total				
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo al 01 de enero	38.069.278	-	-	269.166	-	(1.497.059)	36.841.385
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	38.069.278	-	-	269.166	-	(1.497.059)	36.841.385
Aportes	10.451.760	-	-	-	-	-	10.451.760
Repartos de patrimonio	(2.194.468)	-	-	-	-	-	(2.194.468)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	639.577	-	639.577
Otros Resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (*)	(4.608)	-	-	-	-	-	(4.608)
Saldo al 31-03-2026	46.321.962	-	-	269.166	639.577	(1.497.059)	45.733.646

(*) Valor corresponde canjes de cuotas, ver detalle en nota 25 (f)

El resultado obtenido del proceso de rescates se encuentra incorporado en los resultados del ejercicio correspondiente a M\$ (742.973).

Las notas adjuntas N°1 a 38, forman parte integral de estos Estados Financieros.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de marzo de 2026 y 2025

a) Al 31 de marzo de 2025

Descripción	Aportes	Otras Reservas		Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Dividendos provisorios	Total
		Otras	Total				
		M\$	M\$				
Saldo al 1 de enero	38.711.061	-	-	2.269.511	-	(3.781.716)	37.198.856
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	38.711.061	-	-	2.269.511	-	(3.781.716)	37.198.856
Aportes	195.192	-	-	-	-	-	195.192
Repartos de patrimonio	(6.325.086)	-	-	(420.519)	-	-	(6.745.605)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio:	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	660.970	-	660.970
Otros Resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31-03-2025	32.581.167	-	-	1.848.992	660.970	(3.781.716)	31.309.413

Las notas adjuntas N°1 a 38, forman parte integral de estos Estados Financieros.



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de marzo de 2026 y 2025

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO		01-01-2026	01-01-2025
		31-03-2026	31-03-2025
	Nota	M\$	M\$
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Cobro de arrendamientos de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		(650.984.678)	(218.071.275)
Venta de activos financieros		645.742.235	225.915.402
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		10.360	31.491
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pagos de cuentas y documentos por pagar		(128.123)	(129.358)
Otros gastos de operación pagados		(122.237)	(85.530)
Otros ingresos de operación percibidos		-	-
Flujo neto originado por actividades de la operación		(5.482.443)	7.660.730
Flujos de efectivo originado por actividades de inversión			
Cobro de arrendamientos de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		-	-
Venta de activos financieros		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de Cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pagos de Cuentas y documentos por pagar		-	-
Otros gastos de inversión pagados		-	-
Otros ingresos de inversión percibidos		-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión		-	-
Flujos de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos		-	-
Pago de préstamos		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos		-	96.720
Pagos de otros pasivos financieros		-	-
Aportes	25	10.451.760	195.192
Repartos de patrimonio	25	(2.199.076)	(6.745.605)
Repartos de dividendos		-	-
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		8.252.684	(6.453.693)
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		2.770.241	1.207.037
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		8.999.661	2.119.391
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	11.769.902	3.326.428

Las notas adjuntas N°1 a 38, forman parte integral de estos Estados Financieros.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Moneda Cumplio Pronto Pago Pymes Fondo de Inversión (en adelante el “Fondo”), RUT 77.218.874-9 RUN 9925-2, está constituido bajo las leyes chilenas y su dirección es Isidora Goyenechea 3621 piso 8, Las Condes. Es un Fondo del tipo Rescatable, según dicho concepto se define en el artículo 1° de la Ley N°20.712. El Fondo contempla la existencia de rescates de cuotas en las condiciones que se indican en la Sección F del Reglamento Interno.

Las cuotas del Fondo podrán ser adquiridas por todo tipo de inversionistas.

El objetivo del Fondo es invertir en facturas de compañías chilenas. No será necesario que las inversiones del Fondo cumplan con los requisitos de información, regulación o supervisión mínima que establezca la Comisión.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por Moneda S.A. Administradora General de Fondos (en adelante la “Administradora”). La Sociedad Administradora pertenece al Grupo 36 definido en la circular N°1.664 de la Comisión para el Mercado Financiero CMF y fue autorizada mediante Resolución Exenta N°225 de fecha 3 de noviembre de 1993.

Las cuotas del Fondo se cotizan en la bolsa, bajo el nemotécnico CFIMCUMC, CFIMCUME, CFIMCUMI, CFIMCUMR. La clasificación de riesgo del Fondo de Inversión es 1ª Clase Nivel 4 (emitida por Feller Rate Clasificadora de Riesgo con fecha 7 de septiembre de 2022).

Con fecha 1 de septiembre de 2020 se depositó el primer Reglamento Interno del Fondo en la Comisión para el Mercado Financiero.

Las cuotas del Fondo de Inversión fueron inscritas en el Registro de Valores con fecha 09 de septiembre de 2020, el Fondo inició sus actividades el 26 de noviembre de 2020 y tendrá una duración de veinte años contados desde el primer depósito de su Reglamento Interno, plazo que podrá ser prorrogado, mediante acuerdo adoptado en Asamblea Extraordinaria de Aportantes a propuesta de la Administradora.

Modificaciones al Reglamento Interno:

Al 31 de marzo de 2026 no hubo modificaciones al Reglamento Interno del Fondo.

Al 31 de diciembre de 2025 hubo modificaciones al Reglamento Interno.

En Asamblea Extraordinaria de Aportantes de Moneda Cumplio Pronto Pago Pymes Fondo de Inversión (el “Fondo”), celebrada con fecha 14 de julio de 2025, se acordó transformar el Fondo en un Fondo del tipo rescatable, para lo cual se aprobaron las siguientes modificaciones:

1. Artículo 3°: Se eliminó la referencia al carácter de no rescatable del Fondo.
2. Artículo 13°: Se eliminó la referencia al Comité de Vigilancia del Fondo.
3. Artículo 15°: Se ajustó el mecanismo de cálculo, devengo y provisión de la remuneración fija mensual para cada serie, pasando ésta a ser diaria.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

4. Artículo 17°: Se agregaron ciertos gastos administrativos como gastos del Fondo y se eliminaron los gastos relacionados al Comité de Vigilancia y a las Asambleas de Aportantes.
5. Artículo 19° N°4: Se eliminó el numeral relativo a los gastos y honorarios del Comité de Vigilancia.
6. Artículo 21°: Se establecieron aportes diarios al Fondo.
7. Artículo 24°: Se aprobó un ajuste a las normas relativas a rescates, de manera de hacerla consistente con el tipo de Fondo.
8. Artículo 26°: Se establece que el Fondo determinará diariamente el valor contable de su patrimonio.
9. Sección G (artículos 28° a 39°): Se eliminó en su totalidad la sección “Normas de Gobierno Corporativo”, debido a la transformación del Fondo en una de tipo rescatable.
10. Artículo 40°: Se eliminó la referencia al Comité de Vigilancia.
11. Artículo 41°: Se eliminó la referencia a la Asamblea de Aportantes y el derecho a retiro.
12. Artículo 43°: Se eliminaron las referencias a la Asamblea de Aportantes.
13. Artículo 44° Bis: Se eliminó la referencia a la Asamblea de Aportantes y se ajustó la Opción de Pago de Dividendos en Cuotas Liberadas del Fondo.
14. Artículo 51°: Se eliminó la referencia a la Asamblea de Aportantes
15. Artículos 52° y 53°: Se eliminaron en su totalidad.
16. Artículo Sexto Transitorio: Se agregó un nuevo artículo sexto transitorio que deja constancia de la transformación del Fondo.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

a) Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros del Fondo Al 31 de marzo de 2026 y 2025, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”), y en consideración a lo establecido por las Normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero.

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por el Directorio de la Sociedad Administradora el 27 de mayo de 2026.

b) Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son valorizados al valor razonable.

c) Período Cubierto

Los Estados de Situación Financiera Al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025, Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo, cubren los períodos comprendidos entre el 1 de enero Al 31 de marzo de 2026 y 2025.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

d) Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos. La principal actividad del Fondo es invertir en facturas emitidas por proveedores de empresas chilenas. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos.

La Administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Toda información presentada en peso chileno ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

La remuneración de administración se calcula según lo establecido por el Reglamento Interno de cada Fondo que es aprobado por la CMF y es generada en pesos chilenos. Dado que el patrimonio está fijado en pesos chilenos, las suscripciones se efectúan en dicha moneda.

Los Estados Financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

e) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha del Estado de Situación Financiera.

Descripción	31-03-2026	31-03-2025	31-12-2025
Dólar estadounidense	927,46	953,07	907,13
UF	39.841,72	38.894,11	39.727,96

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el Estado de Resultados Integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en el Estado de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre efectivo y equivalentes al efectivo". Las diferencias de cambio relacionadas con activos y pasivos financieros contabilizados al costo amortizado se presentan en los Estado de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre activos y pasivos financieros a costo amortizado".

Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en los estados de resultados dentro de "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados".

f) Juicios y estimaciones contables críticas

La preparación de Estados Financieros en conformidad con las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Las áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros, corresponden a los Activos Financieros a valor razonable con efectos en resultado (ver nota 3 b)(vi)).

g) Nuevas Normas, Enmiendas, Interpretaciones y Mejoras

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, el International Accounting Standards Board (IASB) había emitido los siguientes pronunciamientos aplicables obligatoriamente a contar de los ejercicios anuales que en cada caso se indican:

a) Las normas e interpretaciones, así como las mejoras y modificaciones a las NIIF, que han sido emitidas, con entrada en vigencia a la fecha de estos Estados Financieros, se encuentran detalladas a continuación:

Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 7 y NIIF 9	Modificaciones a la clasificación y medición de instrumentos financieros	1 de enero de 2026
NIIF 1, NIIF 7, NIIF 9, NIIF 10 y NIC 7	Mejoras Anuales a las Normas IFRS, Volumen 11	1 de enero de 2026
NIIF 7 y NIIF 9	Contratos de electricidad dependientes de la naturaleza	1 de enero de 2026

b) Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas Normas		Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 18	Presentación e información a revelar en los estados financieros	1 de enero de 2027
NIIF 19	Subsidiarias sin obligación pública de rendir cuentas: <i>información a revelar</i>	1 de enero de 2027

Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
NIC 21	Conversión a una Moneda de Presentación Hiperinflacionaria	1 de enero de 2027
NIC 1, NIC 36, NIC 37, NIIF 7 y NIIF 18	Revelaciones de Incertidumbres en los Estados Financieros	Sin fecha aplicación obligatoria
NIIF S2	Enmiendas a las Revelaciones de Emisiones de Gases de Efecto Invernadero	1 de enero de 2027

La Administración del Fondo estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros.

NOTA 3 PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

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

a) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes menos los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera, los sobregiros se clasifican como obligaciones con



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

bancos e instituciones financieras, se incluye, además, en este rubro aquellas inversiones de muy corto plazo en cuotas de Fondos mutuos utilizadas en la administración normal de excedentes de efectivo, de alta liquidez, fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo y sin riesgo de pérdida de valor.

b) **Activos y Pasivos Financieros**

(i) Reconocimiento y medición inicial

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

Todos los otros activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a la fecha de negociación en que el Fondo se vuelve parte de las disposiciones contractuales.

Las pérdidas y ganancias surgidas por los efectos de valorización razonable se incluyen dentro del resultado del ejercicio en el rubro de ingresos y pérdidas operacionales.

(ii) Clasificación

De acuerdo a NIIF 9, el Fondo clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en otros resultados integrales y, iii) a costo amortizado.”

El Fondo clasifica los activos financieros sobre la base de:

- 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

El Fondo da de baja en su Estados de Situación Financiera 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 efectivos contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero. Toda participación en activos financieros transferidos que es creada o retenida por el Fondo 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 el Otros Resultados Integrales, se reconoce en la utilidad del ejercicio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

(iv) Compensación

Los activos y pasivos financieros solo son objeto de compensación, de manera que se presente en el estado financiero su monto neto, cuando y sólo cuando el Fondo tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los montos reconocidos y la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar 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 es el monto por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. El Fondo estima el valor razonable de sus instrumentos usando precios cotizados en el mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles, representan transacciones reales y ocurren regularmente sobre una base independiente. Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando una técnica de valorización.

Entre las técnicas de valorización se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de los flujos de efectivo y los modelos de fijación de precio de opciones. El Fondo incorporará todos los factores que considerarían los participantes en el mercado para establecer el precio y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros.

La 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.

(vii) Identificación y medición del deterioro

NIIF 9 introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos y pasivos financieros, deterioro de activos financieros, y contabilidad de cobertura general reemplaza el modelo de “pérdida incurrida” por un modelo de “pérdida crediticia esperada”.

El Fondo reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por los activos financieros medidos al costo amortizado y mide las correcciones de valor durante el tiempo de vida del activo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

En relación con el deterioro de los activos financieros, NIIF 9 propone un modelo de pérdidas crediticias esperadas (PCE). La pérdida esperada es el valor esperado de pérdida por riesgo crediticio en un horizonte de tiempo determinado, resultante de la probabilidad de incumplimiento, el nivel de exposición en el momento del incumplimiento y la severidad de la pérdida.

El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. Es decir que no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

La Administradora cuenta con un perito externo quien efectúa la evaluación (PCE), información que es presentada en forma trimestral al Comité de Precios, quien aprueba su aplicación al Fondo.

El modelo de Pérdida Esperada a aplicar sobre los activos bajo Costo Amortizado tiene por objeto que el deterioro se ajuste al perfil de riesgo del deudor y las condiciones específicas de cada transacción, quedando a su vez sujeto a ciclo y perspectivas económicas.

c) Instrumentos de inversión al valor razonable con cambios en resultados

El Fondo designa sus instrumentos financieros como una inversión a valor razonable, con los cambios en el valor razonable reconocidos inmediatamente en resultados, este valor razonable es determinado según lo descrito en nota de criterios contables 3b) (vi).

Las utilidades o pérdidas provenientes de los ajustes para su valorización a valor razonable, como asimismo los resultados por las actividades de negociación, se incluyen en el rubro ingresos/pérdidas de la operación en el Estado de Resultados Integrales.

d) Ingresos financieros e ingresos por dividendos

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

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

e) Cuentas y documentos por cobrar y pagar por operaciones

Los montos por cobrar y pagar por operaciones representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del Estado de Situación Financiera, respectivamente.

Estos montos se reconocen a valor nominal, a menos que su plazo de cobro o pago supere los 90 días, en cuyo caso se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

f) Aportes (Capital Pagado)

Los aportes al Fondo deberán ser efectuados en pesos chilenos, sea mediante transferencia bancaria, Swift, vale vista bancario o cheque. Los mecanismos a través de los cuales los partícipes realizarán los aportes serán aquellos indicados en el Contrato General de Fondos de la Administradora

Para efectos de realizar la conversión de los aportes en el Fondo en Cuotas del mismo, se utilizará el valor cuota publicado el día del aporte (esto es, el valor cuota correspondiente al día inmediatamente anterior), calculado en la forma señalada en el artículo 10° del Reglamento de la Ley.

Por cada aporte que efectúe el aportante, la Administradora enviará una comunicación al aportante indicando este hecho. Adicionalmente, la Administradora remitirá un comprobante con el detalle de la operación respectiva, de acuerdo con las instrucciones establecidas en la Norma de Carácter General N°365 de la Comisión. Dicha comunicación será remitida por la Administradora a través de los medios pactados en el Contrato General de Fondos.

El Fondo podrá efectuar disminuciones de capital y suscripción de cuotas, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa legal y reglamentaria sobre esta materia y en la forma, condiciones y para los fines que se indican en los artículos 22, 23 y 24 del Reglamento Interno.

g) Dividendos por Pagar

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo el 100% de los Beneficios Netos Percibidos por el Fondo durante el ejercicio.

En consecuencia, se distribuirá la suma de las cantidades indicadas en el número 2 del artículo 107 de la Ley de Impuesto a la Renta, en los plazos términos y condiciones que ahí se señalan. Dichas cantidades comprenden: La totalidad de los dividendos o distribuciones e intereses percibidos que provengan de los emisores de los valores en que el Fondo haya invertido, y hasta por el monto de los beneficios netos percibidos en el ejercicio, según dicho concepto está definido en la Ley, menos las amortizaciones de pasivos financieros que correspondan a dicho período y siempre que tales pasivos hayan sido contratados con a lo menos 6 meses de anterioridad a dichos pagos.

El reparto de los beneficios deberá efectuarse dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo ejercicio anual.

En forma adicional, el Fondo podrá distribuir dividendos provisorios con cargo a los Beneficios Netos Percibidos durante el ejercicio. En caso que los dividendos provisorios excedan el monto de los Beneficios Netos susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, estos podrán imputarse a los Beneficios Netos Percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficio Neto Percibido.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Considerando la información presentada en el Estado de Distribución para el Pago de Dividendos se tiene:

Descripción	31-03-2026	31-03-2025	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$
Beneficio neto percibido en el ejercicio	363.626	418.478	1.497.059
Monto susceptible de distribuir	(867.887)	(1.386.448)	(1.514.082)

Al 31 de marzo de 2026 no hubo dividendo provisorio. Al 31 de diciembre de 2025 el beneficio neto percibido fue positivo por lo tanto hubo provisión de dividendo mínimo legal por M\$1.497.059.

h) Tributación

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

El tratamiento tributario de los Fondos y sus Aportantes se encuentra establecido en los artículos N°81 y N°82 de la Ley 20.712.

i) Provisiones y pasivos contingentes

Las obligaciones existentes a la fecha de los presentes Estados Financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados y que puedan afectar al patrimonio del Fondo, cuyas estimaciones de su monto es una estimación fiable y que existe la probabilidad que el Fondo deba desprenderse de los recursos para cancelar la obligación, se registran en los Estados de Situación Financiera como provisiones, por el valor actual del monto más probable que se estima cancelar al futuro.

Las provisiones se cuantifican teniendo como base la información disponible a la fecha de emisión de los Estados Financieros.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida a partir de hechos pasados y cuya existencia quedará confirmada en el caso de que lleguen a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control del Fondo, dichos pasivos contingentes de acuerdo con la NIC 37 "Provisiones, pasivos contingentes, activos contingentes" no son registrables en los Estados Financieros del Fondo.

j) Remuneración de la Sociedad Administradora

El Fondo deberá pagar por concepto de remuneración por la administración del Fondo una comisión fija. Adicionalmente a la remuneración fija establecida, el Fondo pagará una remuneración variable la que se determinará en los Estados Financieros anuales auditados del Fondo y se pagará a la Administradora dentro de los diez días hábiles siguientes a la publicación de éstos.

La remuneración, en la parte que corresponda a cuotas de propiedad de inversionistas sin domicilio ni residencia en Chile, sea o no que pertenezcan a una serie que las identifique como tales estarán exentas del impuesto al valor agregado, artículo 83 Ley 20.712.

Para más detalle ver nota 33.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

k) Segmentos

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño.

El Fondo ha establecido no presentar información por segmentos dado que la información financiera utilizada por la administración para propósito de información interna de toma de decisiones no considera apertura y segmentos de ningún tipo.

l) Estado de Flujos de efectivos

En la preparación del estado de Flujos de Efectivo el Fondo, se define como flujo: entradas y salidas de dinero en efectivo; entendiéndose por estos, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

El estado de flujos de efectivo considera los siguientes aspectos:

- Flujos operacionales: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones normales del Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y efectivo equivalente del Fondo.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del financiamiento del Fondo.

NOTA 4 CAMBIOS CONTABLES

Durante el período terminado Al 31 de marzo de 2026 y 31 de diciembre de 2025, no han ocurrido cambios contables que afecten la presentación de estos Estados Financieros.

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros son consistentes con las utilizadas en la preparación de los Estados Financieros anuales del Fondo para el año finalizado el 31 de marzo de 2026 y 2025.

NOTA 5 POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO

La política de inversión vigente al 31 de marzo de 2026 se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, aprobada por la Comisión para el Mercado Financiero, depositado el 12 de agosto de 2025, la que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Isidora Goyenechea 3621 piso 8, Las Condes y en nuestro sitio Web www.moneda.cl.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

1. Política de Inversiones del Fondo

El Fondo podrá invertir sus recursos en los siguientes instrumentos, contratos y bienes, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos:

- (1) Facturas cuyos obligados al pago o su matriz sean sociedades o compañías chilenas y que cuenten, según sea el caso, con Estados Financieros Anuales auditados.
- (2) Pagarés u otros títulos de deuda de cualquier clase de sociedades o compañías nacionales, en caso de reestructuraciones de la deuda contemplada en el número (1) anterior.
- (3) Bonos bancarios y de empresas, títulos de deuda de corto plazo y efectos de comercio, cuya emisión haya sido registrada en la Comisión.
- (4) Cuotas de fondos mutuos nacionales en moneda nacional de aquellos que invierten el 95% de su activo en instrumentos de renta fija y cuyo plazo de rescate no sea superior a 365 días.
- (5) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción.
- (6) Depósitos a plazo menores a un año en Bancos nacionales o internacionales.

2. Características y Diversificación de las Inversiones del Fondo

De acuerdo a la clasificación establecida en el Artículo 5° de este Reglamento Interno, en la inversión de los recursos del Fondo se observarán los siguientes límites máximos por tipo de instrumento, con respecto al activo total del Fondo:

- (1) Instrumentos contemplados en el número 1) del Artículo 5°: hasta un 100%.
- (2) Instrumentos contemplados en el número 2) del Artículo 5° hasta un 15%.
- (3) Instrumentos contemplados en el número 3) del Artículo 5° hasta un 40%.
- (4) Instrumentos contemplados en el número 4) del Artículo 5°... hasta un 50%.
- (5) Instrumentos contemplados en el número 5) del Artículo 5° hasta un 40%.
- (6) Instrumentos contemplados en el número 6) del Artículo 5° hasta un 40 %.

Límites de inversión por emisor

Adicional a lo anterior, en la inversión de los recursos del Fondo deberán observarse los siguientes límites máximos de inversión respecto del emisor u obligado al pago de cada instrumento:

- (1) Facturas cuyo obligado al pago sean entidades que tengan clasificación de riesgo emitida por una agencia de clasificación nacional o clasificación equivalente definida por la Administradora "AAA": Hasta un 30% del activo del Fondo por obligado al pago.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

(2) Facturas cuyo obligado al pago sean entidades que tengan clasificación de riesgo emitida por una agencia de clasificación nacional o clasificación equivalente definida por la Administradora igual o superior a "AA": Hasta un 25% del activo del Fondo por obligado al pago.

(3) Facturas cuyo obligado al pago sean entidades que tengan clasificación de riesgo emitida por una agencia de clasificación nacional o clasificación equivalente definida por la Administradora igual o superior a "A": Hasta un 15% del activo del Fondo por obligado al pago.

(4) Facturas cuyo obligado al pago sean entidades que tengan clasificación de riesgo emitida por una agencia de clasificación nacional o clasificación equivalente definida por la Administradora igual o superior a "BBB": Hasta un 10% del activo del Fondo por obligado al pago.

(5) El conjunto de facturas cuyos obligados al pago sean entidades que tengan clasificación de riesgo emitida por una agencia de clasificación nacional o clasificación equivalente definida por la Administradora igual o menor que "BBB": Hasta un 40% del activo del Fondo.

(6) El conjunto de facturas cuyos obligados al pago sean entidades pertenecientes al mismo Grupo Empresarial:..... Hasta un 30% del activo del Fondo.

(7) Inversión en instrumentos comprendidos en los numerales 3, 5 y 6 del artículo precedente emitidos por un mismo emisor: Hasta un 100% del activo del Fondo por obligado al pago.

La totalidad de los obligados al pago de facturas que adquiera el Fondo deberán tener una clasificación de riesgo emitida por una agencia de clasificación nacional o definida por la Administradora, pero en este último caso el porcentaje máximo del patrimonio del Fondo que estas inversiones podrán representar será de hasta un 40%. La Administradora proveerá la clasificación de riesgo sólo cuando no haya clasificación pública de un obligado al pago de la factura o su matriz.

El Fondo no podrá invertir sus recursos en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora.

Los límites de inversión contemplados en los Artículos 6° y 7° de este Reglamento Interno no serán aplicables: (i) durante los 2 meses siguientes a la colocación de nuevas cuotas del Fondo, siempre que los aportes representen más de un 10% del patrimonio del Fondo; (iii) durante los 45 días siguientes a la recepción por parte del Fondo en un plazo de 30 días, de pagos por un monto superior al 10% del patrimonio del Fondo; (iv) durante los últimos 60 días del plazo de duración del Fondo; y (v) durante su liquidación.

Excesos de inversión

Si se produjeran excesos de inversión, estos deberán ser regularizados en los siguientes plazos: (i) si el exceso de inversión es imputable a la Administradora, en el plazo de 30 días desde su ocurrencia; y (ii) si el exceso de inversión no es imputable a la Administradora, en el plazo de 6 meses desde su ocurrencia. La Administradora no podrá efectuar nuevas adquisiciones de los instrumentos o valores excedidos, mientras se mantenga vigente el exceso de inversión.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 6 ADMINISTRACIÓN DE RIESGO

El objetivo del Fondo es obtener retornos en pesos chilenos ("CLP") a través de la inversión de sus recursos principalmente, en facturas emitidas por proveedores de empresas.

Marco de Administración de Riesgo

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos, tales como: riesgo financiero, riesgo operacional y riesgo de capital, entre otros.

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 del negocio (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.

6.1 Gestión de riesgos financieros

Los riesgos financieros a los cuales el Fondo está expuesto son:

- 6.1.1. Riesgo de Mercado
- 6.1.2. Riesgo de Crédito
- 6.1.3. Riesgo de Liquidez

La Gestión de riesgo del Fondo, así como las compras y ventas de activos son determinadas por el Portfolio Manager del Fondo, quien cuenta con la autoridad para administrar la distribución de los activos según lo establecido en el Reglamento Interno del Fondo y con el objetivo de obtener una adecuada rentabilidad ajustada por riesgo. Adicionalmente, la Administradora cuenta con un supra comité que entre otras funciones monitorea el Riesgo Financiero del Fondo.

6.1.1 Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado afecten el valor de los instrumentos financieros que el Fondo mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, y al mismo tiempo, optimizar la rentabilidad.

Al 31 de marzo de 2026 no existen variaciones relevantes que informar.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

a) **Riesgo de Precios**

El Fondo invierte mayoritariamente en contratos de instrumentos que no tienen un precio de mercado, por el hecho de no transarse en mercados públicos. Sin perjuicio de lo anterior, el valor intrínseco de dichas inversiones sí se ven afectadas por cambios en las variables subyacentes que de manera directa o indirecta provocan que los precios de los instrumentos que transen en mercados públicos vean afectados sus precios. Para efectos de manejo de liquidez, el Fondo cuenta con inversiones en cuotas de fondos mutuos. Sin perjuicio de lo anterior, la exposición a riesgo de precio es acotada, por cuanto se invierte en Fondos mutuos de renta fija de corto plazo.

Finalmente, el Fondo ha definido en su Reglamento Interno que ninguna inversión puede exceder los límites respecto al emisor de cada instrumento, Nota 5.

Para los límites existe un monitoreo constante, fijados por el Reglamento Interno. El Portfolio Manager es el primer responsable del cumplimiento de estos límites. Adicionalmente, la Gerencia de Cumplimiento y Control Interno verifica y reporta su cumplimiento.

b) **Riesgo de Tipo de Interés**

El riesgo por tasa de interés está relacionado al riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo futuros de sus instrumentos financieros fluctúe producto de los cambios en las tasas de interés del mercado. Lo anterior podría afectar el valor de las compañías donde el Fondo invierte y en los pasivos obtenidos.

c) **Riesgo Cambiario**

El Fondo no tiene exposición a tipo de cambio debido a que no mantiene posiciones en dólares. Sí existe riesgo de inflación, al estar la totalidad de sus activos en pesos.

6.1.2 Riesgo de crédito

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

Riesgo de crédito y contraparte

Para velar por este riesgo existe un comité de crédito del Fondo que realiza un análisis de cada gran pagador y determina:

- i. Línea de crédito (Monto por pagador)
- ii. Tasas de descuento de las facturas

Además, para mitigar el riesgo de crédito se considera una serie de límites para los pagadores a quienes el Fondo le adquiere las facturas detallado en la nota 5.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Además, este Fondo valoriza gran parte de sus inversiones a costo amortizado por lo tanto debe mantener una provisión de pérdida esperada. Ahora bien, para este trimestre no se considera monto a provisionar.

6.1.3 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que el Fondo 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 el Fondo para poder cumplir con dichas obligaciones.

Administración de Riesgo de Liquidez

Reserva de Liquidez.

El Fondo tendrá como política que, a lo menos, un 0,1% de sus activos se mantengan invertidos en activos de alta liquidez que le permita pagar el rescate de cuotas, solventar los gastos establecidos en el Reglamento Interno, aprovechar oportunidades de inversión y pagar la remuneración de la Administradora.

Para los efectos se entenderá que tienen el carácter de alta liquidez, además de las cantidades que se mantenga en caja, bancos y depósitos aquellos instrumentos contemplados en números 3 a 6 del artículo 6° del Reglamento Interno.

Análisis de Vencimiento de los Pasivos Financieros

Los pasivos del Fondo son de corto plazo y dado esto el valor libro registrado es igual al valor nominal ya que no son descontados al valor presente.

Al 31 de marzo de 2026:

Pasivo corriente	Menos de 7 días	7 días a 1 mes	1 a 12 meses	Más de 12 meses
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros pasivos financieros	-	57.352	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	1.405	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora (*)	45.847	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	1.526.037	-	-
Total pasivo corriente	47.252	1.583.389	-	-

(*) valor incluye provisión de dividendo mínimo legal.

Al 31 de diciembre de 2025:

Pasivo corriente	Menos de 7 días	7 días a 1 mes	1 a 12 meses	Más de 12 meses
	M\$	M\$	M\$	M\$
Otros pasivos financieros	-	57.352	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	76	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora (*)	46.243	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	3.860.833	-	-
Total pasivo corriente	46.319	3.918.185	-	-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

(*) valor incluye provisión de dividendo mínimo legal.

6.3 Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de una pérdida directa o indirecta proveniente de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, la tecnología e infraestructura que respaldan las operaciones del Fondo internamente, o externamente en los proveedores de servicio del Fondo, y de factores externos distintos de los riesgos de crédito, mercado y liquidez, tales como los que surgen de requerimientos legales y regulatorios y las normas generalmente aceptadas del comportamiento corporativo. Los riesgos operacionales surgen de todas las actividades del Fondo.

El objetivo del Fondo es administrar el riesgo operacional para así evitar las pérdidas financieras y los daños a la reputación del Fondo alcanzando su objetivo de inversión de generar retornos a los inversionistas. A fin de identificar y administrar los riesgos operacionales, el Fondo dispone de políticas y procedimientos.

La primera responsabilidad por el desarrollo y la implementación de dichas políticas y procedimientos operacionales radica en la Gerencia de Operaciones. A fin de verificar su debido cumplimiento, la Gerencia de Cumplimiento y Control Interno realiza controles y reportes periódicos con ese fin.

6.4 Gestión de Riesgo de Capital

El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como una empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los Aportantes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

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

El Fondo no mantiene posiciones de endeudamiento.

6.5 Otros Riesgos

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos como: riesgo reputacional, riesgos estratégicos, riesgos de cumplimiento normativo, riesgos financieros, riesgo de fraude, entre otros. El control del riesgo es un elemento esencial en la gestión de inversión del Fondo. Las Gerencias respectivas cuentan con procedimientos que mitigan los riesgos en forma significativa. Asimismo, la Gerencia de Cumplimiento y Control Interno monitorea las operaciones y asegura que el Fondo cumpla con los requisitos establecidos por la Ley, con los procedimientos internos, y con los estándares éticos de la Compañía.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 7 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

La composición del rubro efectivo y efectivo equivalentes comprende los siguientes saldos:

Detalle	31-03-2026 M\$	31-12-2025 M\$
Banco pesos chilenos	584.606	1.372.812
Cuotas de Fondos Mutuos	5.181.412	3.631.345
Depósitos a plazo fijo C/P	6.003.884	3.995.504
Total	11.769.902	8.999.661

NOTA 8 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no mantiene saldos en Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultado.

NOTA 9 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no presenta saldos por este concepto.

NOTA 10 ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no presenta saldos por este concepto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 11 ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

a) Composición de la cartera

Instrumento	31-03-2026				31-12-2025			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del total de activos	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% del total de activos
Título de Deuda								
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones No Registradas								
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	35.592.280	-	35.592.280	75,1458	30.006.617	-	30.006.617	76,1325
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	35.592.280	-	35.592.280	75,1458	30.006.617	-	30.006.617	76,1325
Otras inversiones								
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	35.592.280	-	35.592.280	75,1458	30.006.617	-	30.006.617	76,1325



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

b) El movimiento de los activos financieros a costo amortizado por resultados se resume como sigue:

Movimiento de los activos financieros a costo amortizado	31-03-2026	31-12-2025
	M\$	M\$
Saldos al inicio del periodo	30.006.617	39.243.971
Intereses y reajustes	1.040.704	3.263.136
Compras	88.502.560	269.433.562
Ventas	(83.957.601)	(281.934.052)
Totales	35.592.280	30.006.617

c) El movimiento de la provisión por perdidas esperadas de activos financieros clasificados a costo amortizado es como sigue:

Movimiento de los activos financieros a costo	31-03-2026
	M\$
Saldos al inicio del periodo	-
Provision por deterioro	57.352
Totales	57.352

NOTA 12 INVERSIONES VALORIZADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no mantiene inversiones clasificadas en este rubro.

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no mantiene inversiones clasificadas en este rubro.

NOTA 14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR POR OPERACIONES

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 mantiene el siguiente saldo por este concepto.

Contraparte	Tipo de operación	Rut	País	Moneda	Vencimiento	Saldo al	Saldo al
						31-03-2026	31-12-2025
						M\$	M\$
Banco Santander	Ventas	97.036.000-k	CL	\$\$	Contado normal	1.970	407.287
					Total	1.970	407.287



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 15 OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo mantiene los siguientes saldos en este rubro.

Emisor	Tipo de operación	País	Moneda	Vencimiento	Saldo al	Saldo al
					31-03-2026	31-12-2025
					M\$	M\$
LVA Indices	cuenta por cobrar	CL	CLP	Contado normal	135	135
Total					135	135

NOTA 16 OTROS ACTIVOS

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no mantiene saldos por este concepto.

NOTA 17 PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no mantiene saldos por este concepto.

NOTA 18 PRÉSTAMOS

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no mantiene saldos por este concepto.

NOTA 19 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo mantiene los siguientes saldos por este concepto.

Descripción	31-03-2026	31-12-2025
	M\$	M\$
Otros pasivos Financieros	57.352	57.352
Total	57.352	57.352



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 20 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR POR OPERACIONES

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo mantiene saldos por este concepto

Contraparte	Tipo de operación	Rut	País	Tipo moneda	Vencimiento	Saldo al	Saldo al
						31-03-2026	31-12-2025
						M\$	M\$
Banco Santander	Compras	96.785.590-1	CL	CLP	Contado normal	1.405	936.220
Total						1.405	936.220

NOTA 21 OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición del saldo:

Descripción	31-03-2026	31-12-2025
	M\$	M\$
Auditoría	-	1.250
Clasificadora de riesgo	301	301
Comisión de corretaje	885	885
Comité de vigilancia	1.015	1.015
DCV Registro de aportantes	900	900
Honorarios	25.877	26.048
Publicaciones	-	10.001
Dividendo mínimo legal	1.497.059	1.497.059
Total	1.526.037	1.537.459

NOTA 22 INTERESES Y REAJUSTES

El Fondo mantiene saldos por este concepto:

Descripción	31-03-2026	31-03-2025
	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	24.572	116.403
Intereses por simultáneas	-	-
Títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados:		
Activos financieros a costo amortizado	771.174	751.243
Total	795.746	867.646

NOTA 23 REMUNERACIONES COMITÉ DE VIGILANCIA

Desde el 30 de septiembre de 2025, en adelante el Fondo no presenta saldo por este concepto, debido a que Moneda Cumplo Pronto Pago Pymes Fondo de Inversión es del tipo rescatable y de acuerdo con la Ley 20.712 en su artículo 68 menciona "Los fondos no rescatables deberán contar con un Comité de Vigilancia". Por lo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

tanto y según lo que establece la Ley, no es obligatorio que el Fondo posea comité de vigilancia por tratarse del tipo rescatable.

Al 31 de marzo de 2025 el Fondo no presenta el siguiente saldo.

NOTA 24 OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

La composición de este rubro es la siguiente:

Tipo de gasto	Monto del trimestre	Monto	Monto
		acumulado al 31-03-2026	acumulado al 31-03-2025
		M\$	M\$
Clasificadoras de riesgos	2.245	2.245	2.170
Gastos operacionales	16.676	16.676	17.439
Honorarios profesionales	83.929	83.929	54.924
Impuestos varios	3.158	3.158	3.278
Otros gastos	-	-	2.137
Publicaciones (citaciones, memorias, avisos)	237	237	76
Totales	106.245	106.245	80.024
% sobre el activo del Fondo	0,2243%	0,2243%	0,2250%

NOTA 25 CUOTAS EMITIDAS

Al 31 de marzo de 2026:

a) Las cuotas suscritas y pagadas del Fondo y valores cuota por serie ascienden a:

Detalle	Serie C	Serie E	Serie I	Serie R
Cuotas suscritas y pagadas	690.927	1.592.215	27.407.015	13.910.352
Valor cuota \$	1.175.6091	1.091,5950	1.092,1074	1.060,2886
Patrimonio M\$ (*)	812.260	1.738.054	29.931.404	14.748.988

(*) No incluye dividendo mínimo legal

La cuota más representativa corresponde a Serie I

El detalle de cuotas vigentes es el siguiente:

N° Certificado	Detalle	Cuotas				Cuotas pagadas			Cuotas disponibles
		Emitidas	Vencidas	Rescatadas	Total	Suscritas	Rescatadas	Total	
-	01-09-2020	400.000.000	-	(78.873.941)	321.126.059	122.343.323	(78.873.941)	43.469.382	277.656.677
	canje	131.127	-	-	131.127	131.127	-	131.127	-
Total		400.131.127	-	(78.873.941)	321.257.186	122.474.450	(78.873.941)	43.600.509	277.656.677



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

b) Los movimientos relevantes Al 31 de marzo de 2026 son los siguientes:

Descripción	Cuotas Emitidas vigentes	Cuotas Comprometidas	Cuotas Suscritas y no pagadas	Cuotas Pagadas
Saldo al 01-01-2026	36.021.153	-	-	36.021.153
Emisiones del período	-	-	-	-
Canjes	8.109			8.109
Suscripciones	9.663.874	-	-	9.663.874
Rescates / Disminuciones	(2.092.627)	-	-	(2.092.627)
Dividendo pagado via cuotas liberadas (*)	-	-	-	-
Saldo al 31-12-2026	43.600.509	-	-	43.600.509

c) Los movimientos relevantes de cuotas pagadas por serie son los siguientes:

Descripción	Serie C	Serie E	Serie I	Serie R
Saldo al 01-01-2026	1.189.500	2.277.108	18.686.797	13.867.748
Suscripciones	-	-	9.036.219	627.655
Rescates / Disminuciones	(477.109)	(66)	(1.331.728)	(283.724)
Canjes	(21.464)	(684.827)	1.015.727	(301.327)
Saldo al 31-03-2026	690.927	1.592.215	27.407.015	13.910.352

d) Al 31 de marzo de 2026 el Fondo presenta las siguientes suscripciones de cuotas.

Fecha	Serie	N° de cuotas	Aportes M\$
Enero	I	2.879.808	3.098.367
Febrero	I	1.454.085	1.573.646
Marzo	I	4.702.326	5.119.623
Total		9.036.219	9.791.636

Fecha	Serie	N° de cuotas	Aportes M\$
Enero	R	309.173	323.682
Febrero	R	75.683	79.701
Marzo	R	242.799	256.742
Total		627.655	660.124

e) Al 31 de marzo de 2026 el Fondo presenta los siguientes Rescates:

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Febrero	C	380.251	402.742
Marzo	C	96.858	102.632
Total		477.109	505.373



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Enero	R	260.885	254.799
Febrero	R	20.588	21.803
Marzo	R	2.251	2.388
Total		283.724	278.990

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Febrero	I	638.863	676.130
Marzo	I	692.865	733.904
Total		1.331.728	1.410.035

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Enero	E	66	70
Total		66	70

f) Al 31 de marzo de 2026 el Fondo presenta los siguientes canjes de cuotas.

Periodo	Serie	Saliente (-)			Serie	Entra (+)		Variaciones	
		Cuotas	Monto M€	Factor		Cuotas	Monto M€	Cuotas	Monto MUS\$
Enero	C	21.464	24.864	0,9285	I	23.116	24.862	1.652	(1)
Enero	R	119.959	125.491	1,0281	I	116.675	125.490	(3.284)	(1)
Febrero	R	174.415	183.314	1,0288	I	169.530	183.312	(4.885)	(1)
Febrero	E	684.827	742.609	1,0003	I	684.651	742.608	(176)	(0)
Marzo	R	6.953	7.336	0,3196	I	21.755	7.335	14.802	(1)
Totales		1.007.618	1.083.612	4,3054		1.015.727	1.083.608	8.109	(2)

Al 31 de diciembre de 2025:

a) Las cuotas suscritas y pagadas del Fondo y valores cuota por serie ascienden a:

Detalle	Serie C	Serie E	Serie I	Serie R
Cuotas suscritas y pagadas	2.064.356	4.944.477	13.478.298	15.955.450
Valor cuota \$	1.218,2856	1.131,2188	1.128,4336	1.107,0166
Patrimonio (*) M\$	2.514.975	5.593.286	15.209.364	17.662.948

(*) patrimonio excluye dividendo mínimo

El detalle de cuotas vigentes es el siguiente:

N° Certificado	Detalle	Cuotas				Cuotas pagadas			
		Emitidas	Vencidas	Rescatadas	Total	Suscritas	Rescatadas	Total	Cuotas disponibles
-	01-09-2020	400.000.000	-	(76.781.314)	323.218.686	112.679.449	(76.781.314)	35.898.135	287.320.551
	canje	123.018	-		123.018	123.018	-	123.018	-
Total		400.123.018	-	(76.781.314)	323.341.704	112.802.467	(76.781.314)	36.021.153	287.320.551



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

b) Los movimientos relevantes al 31 de diciembre de 2025 son los siguientes:

Descripción	Cuotas Emitidas vigentes	Cuotas Comprometidas	Cuotas Suscritas y no pagadas	Cuotas Pagadas
Saldo al 01-01-2025	36.442.581	-	-	36.442.581
Canjes	32.228	-	-	32.228
Suscripciones	13.292.066	-	-	13.292.066
Rescates / Disminuciones	(14.544.536)	-	-	(14.544.536)
Dividendo pagado via cuotas liberadas (*)	798.814	-	-	798.814
Saldo al 31-12-2025	36.021.153	-	-	36.021.153

c) Los movimientos relevantes de cuotas pagadas por serie son los siguientes:

Descripción	Serie C	Serie E	Serie I	Serie R
Saldo al 01-01-2025	2.064.356	4.944.477	13.478.298	15.955.450
Suscripciones	54.526	613.056	9.574.933	3.848.365
Rescates / Disminuciones	(337.343)	(2.068.500)	(6.713.989)	(5.424.704)
Canjes	(592.039)	(1.211.925)	2.347.555	(511.363)
Saldo al 31-12-2025	1.189.500	2.277.108	18.686.797	13.867.748

d) Al 31 de diciembre de 2025 el Fondo presentó las siguientes suscripciones de cuotas.

Fecha	Serie	N° de cuotas	Aportes M\$
Junio	E	237.861	244.804
Noviembre	E	375.195	399.999
Total		613.056	644.803

Fecha	Serie	N° de cuotas	Aportes M\$
Febrero	I	12.142	13.859
Abril	I	794.567	919.799
Mayo	I	3.456	4.014
Junio	I	1.358.169	1.397.468
junio	I	25.777	26.491
Julio	I	1.676.998	1.742.997
Agosto	I	2.273.943	2.370.635
Septiembre	I	2.326.249	2.439.377
Octubre	I	474.234	501.998
Noviembre	I	384.074	407.953
Diciembre	I	245.324	262.840
Total		9.574.933	10.087.431



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Fecha	Serie	N° de cuotas	Aportes M\$
Enero	R	163.379	181.332
Abril	R	278.137	314.416
Mayo	R	327.583	371.848
Junio	R	507.683	510.999
Junio	R	468.256	470.354
Julio	R	43.244	43.699
Septiembre	R	46.639	47.886
Octubre	R	784.155	808.174
Noviembre	R	1.226.597	1.268.747
Diciembre	R	2.692	2.804
Total		3.848.365	4.020.260

Fecha	Serie	N° de cuotas	Aportes M\$
Junio	C	51.575	57.165
Diciembre	C	2.951	3.404
Total		54.526	60.569

e) Al 31 de diciembre de 2025 el Fondo presentó los siguientes rescates:

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Febrero	C	18.550	19.709
Abril	C	16.942	18.001
Mayo	C	108.605	115.731
Junio	C	15.204	16.209
Julio	C	3.341	3.548
Agosto	C	39.977	42.408
Octubre	C	78.133	82.651
Total		337.343	358.375

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Enero	R	1.090.791	1.158.691
Febrero	R	584.739	621.281
Marzo	R	371.772	395.017
Abril	R	730.823	776.517
Mayo	R	941.414	1.003.184
Junio	R	93.080	99.233
Julio	R	580.918	616.982
Agosto	R	123.687	131.208
Septiembre	R	410.581	435.012
Octubre	R	310.165	328.304
Noviembre	R	130.315	137.774
Diciembre	R	56.419	59.622
Total		5.424.704	5.762.825



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Marzo	I	10.269	10.911
Mayo	I	1.821.981	1.941.529
Junio	I	13.022	13.883
Julio	I	875.000	929.320
Noviembre	I	43.953	46.448
Diciembre	I	689.120	728.229
Total		6.713.989	7.133.934

Fecha	Serie	N° de cuotas	Rescates M\$
Febrero	E	131.930	140.175
Abril	E	390.768	415.200
Mayo	E	313.719	334.304
Junio	E	553.601	590.196
Octubre	E	196.747	208.143
Diciembre	E	14.567	15.393
Total		2.068.500	2.199.659

f) Al 31 de diciembre de 2025 el Fondo presenta los siguientes canjes de cuotas.

Periodo	Serie	Saliente (-)			Serie	Entra (+)		Variaciones	
		Cuotas	Monto M€	Factor		Cuotas	Monto M€	Cuotas	Monto MUS\$
Mayo	E	372.556	433.427	0,9765	R	381.538	433.427	8.982	-
Septiembre	R	275.495	282.635	1,0256	I	268.611	282.633	(6.884)	(2)
Septiembre	C	68.991	77.978	0,9277	I	74.364	77.974	5.373	(4)
Octubre	C	367.145	418.216	0,9280	I	395.622	418.196	28.477	(20)
Octubre	E	32.095	33.835	0,9993	I	32.118	33.834	23	(0)
Octubre	R	85.569	87.881	1,0258	I	83.420	87.878	(2.149)	(2)
Noviembre	C	149.866	171.856	0,9283	I	161.449	171.846	11.583	(10)
Noviembre	E	799.972	852.044	0,9996	I	800.254	852.038	282	(6)
Noviembre	R	359.885	372.224	1,0267	I	350.523	372.215	(9.362)	(9)
Diciembre	C	6.037	6.938	0,9283	I	6.503	6.937	466	(1)
Diciembre	E	7.302	7.792	0,9997	I	7.304	7.792	2	(0)
Diciembre	R	171.952	178.597	1,0273	I	167.387	178.595	(4.565)	(2)
Totales		3.745.539	4.261.049	15,6453		3.861.070	4.261.037	115.531	(12)

NOTA 26 REPARTO DE BENEFICIO A LOS APORTANTES

Al 31 de marzo de 2026 no hubo pago de repartos de beneficio.

Al 31 de diciembre de 2025 según lo establecido en el artículo 80 de la Ley 20.712 se ha provisionado un dividendo mínimo de M\$ 1.497.059.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 27 RENTABILIDAD DEL FONDO

La rentabilidad obtenida por el Fondo (valor cuota) en los períodos que se indican es el siguiente:

Tipo de rentabilidad	Serie	Rentabilidad Acumulada			Anualizada (*)
		Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses	Últimos 24 meses
Nominal	C	1,7403%	7,6559%	15,6338%	7,5332%
Real	C	0,3403%	4,8559%	7,8338%	3,7064%
Nominal	E	1,7403%	7,6559%	15,6352%	7,5338%
Real	E	0,3403%	4,8559%	7,8352%	3,7070%
Nominal	I	1,8009%	7,9077%	16,1818%	7,7877%
Real	I	0,4009%	5,1077%	8,3818%	3,9609%
Nominal	R	1,5889%	7,0136%	14,2619%	6,8934%
Real	R	0,1889%	4,2136%	6,4619%	3,0666%
Variación anual IPC		1,4000%	2,8000%	7,8000%	3,8268%

La rentabilidad no considera la provisión de dividendo mínimo para el ejercicio 2025.

La rentabilidad de los últimos 12 y 24 meses corresponde a ejercicios móviles.

(*) la rentabilidad de los últimos 24 meses (anualizada) corresponde a ejercicios móviles.

Las rentabilidades del ejercicio actual corresponden a la variación entre 01 de enero y la fecha de cierre de los Estados Financieros que se informan.

Adicionalmente, el Fondo asume en el cálculo de la rentabilidad la reinversión de los dividendos en el caso que existieran.

En la fecha de pago del dividendo, la rentabilidad diaria se determina utilizando un método ajustado por dividendos, calculado como:

$$\text{Rentabilidad diaria} = \text{Valor Cuota Final} / (\text{Valor Cuota Inicial} - \text{Monto del Dividendo}) - 1$$

NOTA 28 VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA

Al 31 de marzo de 2026 y 2025 el Fondo no presenta información para este rubro.

NOTA 29 INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSIÓN

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no presenta información.

NOTA 30 EXCESO DE INVERSIÓN

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no presenta excesos y/o incumplimientos en sus límites de inversión.

NOTA 31 GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no presenta información.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 32 CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)

El detalle de la custodia de valores es el siguiente:

a) Al 31 de marzo de 2026:

ENTIDADES	CUSTODIA DE VALORES					
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo (*)	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo (*)
Custodia Electrónica	35.592.280	100,0000	75,1458	-	-	-
Total Cartera de Inversiones en Custodia	35.592.280	100,0000	75,1458	-	-	-

(*) Porcentajes con cuatro decimales

b) Al 31 de diciembre de 2025:

ENTIDADES	CUSTODIA DE VALORES					
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo (*)	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre total Activo del Fondo (*)
Custodia Electrónica	30.006.617	100,0000	76,1325	-	-	-
Total Cartera de Inversiones en Custodia	30.006.617	100,0000	76,1325	-	-	-

(*) Porcentajes con cuatro decimales

NOTA 33 PARTES RELACIONADAS

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

a) Remuneración por administración:

Remuneración Fija:

Serie I: Un doceavo (1/12) de un 0,952% del valor promedio de los activos netos del Fondo, valor que incluye el Impuesto al Valor Agregado ("IVA").

Serie C: Un doceavo (1/12) de un 1,19% del valor promedio de los activos netos del Fondo, valor que incluye el IVA.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Serie R: Un doceavo (1/12) de un 1,785% del valor promedio de los activos netos del Fondo, valor que incluye el IVA.

Serie E: Un doceavo (1/12) de un 1,19% del valor promedio de los activos netos del Fondo, valor que incluye el IVA.

La remuneración se devengará y provisionará diariamente sobre el valor de los activos netos del Fondo y se pagará mensualmente, por ejercicios vencidos, dentro de los cinco primeros días hábiles del mes siguiente a aquél en que se hubiere hecho exigible la comisión que se deduce.

Remuneración Variable:

La Remuneración Variable (RV) de las Series E y R corresponderá al 14,28% (IVA Incluido) del exceso de retorno de dichas series sobre un Benchmark.

La Remuneración Variable se calculará, provisionará y pagará en la forma que se indica en los párrafos siguientes.

Para efectos del cálculo de la remuneración variable diaria de las Series E y R ("RVD Local") se utilizará la siguiente fórmula:

$$RVD = 14,28\% \times [PAT1 - (PAT0 - DVD + SUB - RES) \times (1 + BENCHMARK)^{(1/365)}]$$

donde:

(i) PAT0: Es el patrimonio de la respectiva serie antes de remuneración variable del Fondo del día anterior al día de cálculo de la CVD.

(ii) PAT1: Es el patrimonio antes de Remuneración Variable del Fondo del día de cálculo de la RVD.

(iii) DVD: Es el monto en pesos del dividendo a pagar por el Fondo en 4 días hábiles a contar de la fecha de cálculo de la RVD.

(iv) SUB: Es el monto en pesos recibido por el Fondo por concepto de suscripción de cuotas el día de cálculo de la RVD.

(v) RES: Es el monto en pesos devengado en la fecha de cálculo de la RVD, por concepto de disminuciones de capital y derechos a retiro.

(vi) BENCHMARK: TAB + 2,5%

(vii) TAB: Corresponderá a la TAB Nominal a 90 días determinada por la Asociación de Bancos e Instituciones Financieras. Para cada día de los trimestres terminados en marzo, junio, septiembre y diciembre de cada año se usará TAB Nominal a 90 días publicada el último día de los meses de diciembre, marzo, junio y septiembre, respectivamente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

En la eventualidad de que un Aportante decida rescatar o canjear Cuotas del Fondo, la Administradora tendrá derecho a cobrar remuneración variable y en la proporción correspondiente a las Cuotas en que se disminuya el patrimonio del Fondo.

Para determinar la remuneración variable a cobrar, se dividirá la remuneración variable acumulada a la fecha del rescate por la cantidad total de Cuotas antes del rescate y dicho resultado se multiplicará por la cantidad de Cuotas rescatadas. El monto será cobrado a partir de la fecha de pago del rescate y será descontado de la remuneración variable acumulada provisionada para el día del rescate.

La Remuneración Variable provisionada cada año en los Estados Financieros anuales auditados del Fondo se pagará a la Administradora dentro de los diez días hábiles siguientes a la publicación de éstos.

Para los efectos de lo dispuesto en el Oficio Circular N° 335 emitido por la Comisión con fecha 10 de marzo de 2006, se deja constancia que la tasa del IVA vigente a la fecha de la aprobación del Reglamento Interno corresponde a un 19%. En caso de modificarse la tasa del IVA antes señalada, las comisiones a que se refiere el presente Artículo se actualizarán según la variación que experimente el IVA.

El detalle de la remuneración por administración del ejercicio es el siguiente:

Descripción	Obligación		Efecto en resultados	
	31-03-2026	31-12-2025	31-03-2026	31-03-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneración por administración	45.847	41.284	132.685	123.340
Total	45.847	41.284	132.685	123.340

Para el cálculo de remuneraciones no se considera la provisión de dividendo mínimo.

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

La Administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración; mantienen cuotas del Fondo según se detalla a continuación:

Al 31 de marzo de 2026

Tenedor	% (*)	Número de cuotas al 01-01-2026	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas vendidas en el año	Número de cuotas al 31-03-2026	Monto al cierre del ejercicio M\$	% (*)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-10,5110	(2.152.656)	4.015.398	(3.002.891)	(1.140.149)	4.420	0,8623
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Al 31 de diciembre de 2025

Tenedor	% (*)	Número de cuotas al 01-01-2024	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas vendidas en el año	Número de cuotas al 31-12-2024	Monto al cierre del ejercicio M\$	% (*)
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	21,7395	1.957.239	9.256.199	(13.366.094)	(2.152.656)	(2.303.822)	-10,5110
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-	-

(*): Cifras con cuatro decimales

c) Transacciones con personas relacionadas:

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 Moneda Cumplio Pronto Pago Pymes Fondo de Inversión no ha efectuado transacciones con otro Fondo gestionado por Moneda S.A. Administradora General de Fondos, con personas relacionadas a ésta, ni con Aportantes del mismo Fondo.

NOTA 34 GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12, 13 y 14 LEY N° 20.712)

El detalle de la garantía vigente Al 31 de marzo de 2026 es el siguiente:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia	
				Desde	Hasta
Póliza de garantía N°90000615	Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A.	Banco de Chile	10.000,00	10-01-2026	10-01-2027

El detalle de la garantía vigente al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia	
				Desde	Hasta
Póliza de garantía N°1007167	Compañía de Seguros Generales Consorcio Nacional de Seguros S.A.	Banco de Chile	11.146,40	10-01-2025	10-01-2026



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 35 INFORMACIÓN ESTADÍSTICA

El detalle de la información estadística del Fondo es el siguiente:

Al 31 de marzo de 2026:

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	C	1.162,4454	-	1.357.778
Febrero (**)	C	1.168,3097	-	920.377
Marzo	C	1.175,6091	-	812.260

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	E	1.079,3719	-	2.457.775
Febrero (**)	E	1.084,8172	-	1.727.262
Marzo	E	1.091,5950	-	1.738.054

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	I	1.079,4499	-	23.430.967
Febrero (**)	I	1.085,1109	-	25.365.334
Marzo	I	1.092,1074	-	29.931.404

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	R	1.049,4575	-	14.478.395
Febrero (**)	R	1.054,2284	-	14.418.425
Marzo	R	1.060,2886	-	14.748.988

(*) Valores en 4 decimales



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

(**) no incluye dividendo mínimo.

Al 31 de diciembre de 2025:

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	C	1.207,4317	-	4.082.044
Febrero (**)	C	1.216,2423	-	4.093.777
Marzo	C	1.224,7681	-	4.122.474
Abril	C	1.232,6560	-	4.060.474
Mayo	C	1.241,0291	-	4.084.489
Junio	C	1.177,4676	-	3.837.293
Julio	C	1.183,3802	-	3.074.632
Agosto	C	1.189,7803	-	3.048.748
Septiembre	C	1.196,4738	-	2.989.431
Octubre	C	1.203,5729	-	2.683.892
Noviembre	C	1.209,9454	-	2.536.104
Diciembre (**)	C	1.218,2856	-	2.514.975

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	E	1.121,1279	-	20.275.416
Febrero (**)	E	1.129,3087	-	20.019.073
Marzo	E	1.137,2273	-	19.677.226
Abril	E	1.144,5561	-	18.799.306
Mayo	E	1.152,3276	-	15.788.704
Junio	E	1.093,3088	-	14.738.964
Julio	E	1.098,7995	-	14.812.985
Agosto	E	1.104,7425	-	13.026.530
Septiembre	E	1.110,9659	-	7.693.707
Octubre	E	1.117,5577	-	7.143.718
Noviembre	E	1.123,4747	-	6.219.113
Diciembre (**)	E	1.131,2188	-	5.593.286

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	I	1.116,0180	-	11.431.645
Febrero (**)	I	1.124,3117	-	19.100.351
Marzo	I	1.132,4096	-	22.329.882
Abril	I	1.139,9314	-	21.936.635
Mayo	I	1.147,9026	-	20.408.294
Junio	I	1.089,3268	-	19.189.653
Julio	I	1.095,0134	-	21.497.867
Agosto	I	1.101,1542	-	19.940.519
Septiembre	I	1.107,5708	-	17.585.428
Octubre	I	1.114,3636	-	15.563.273
Noviembre	I	1.120,4862	-	15.253.221
Diciembre (**)	I	1.128,4336	-	15.209.364

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.

Mes	Serie	Valor libro cuota (*)	Valor mercado cuota	Patrimonio M\$
Enero (**)	R	1.103,1721	-	22.862.570
Febrero (**)	R	1.110,6586	-	22.712.714
Marzo	R	1.117,8845	-	23.395.560
Abril	R	1.124,5362	-	23.984.462
Mayo	R	1.131,6158	-	23.916.937
Junio	R	1.073,1232	-	22.263.686
Julio	R	1.077,9731	-	23.716.734
Agosto	R	1.083,2649	-	22.940.969
Septiembre	R	1.088,8169	-	21.459.012
Octubre	R	1.094,7337	-	19.891.320
Noviembre	R	1.099,9839	-	18.550.350
Diciembre (**)	R	1.107,0166	-	17.662.948

(*) Valores en 4 decimales

(**) no incluye dividendo mínimo.

NOTA 36 CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS O COLIGADAS

Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el Fondo no presenta información para este rubro.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de marzo de 2026

NOTA 37 SANCIONES

Durante los ejercicios finalizados Al 31 de marzo de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 la Sociedad Administradora, sus Directores y Administradores no han sido objeto de sanciones por parte de ningún organismo fiscalizador.

NOTA 38 HECHOS POSTERIORES

La Administración del Fondo no tiene conocimientos de hechos posteriores ocurridos entre el 1 de abril de 2026 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros que puedan afectar significativamente su situación patrimonial y resultados a esa fecha.



ESTADOS COMPLEMENTARIOS

A) RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES

DESCRIPCIÓN	MONTO INVERTIDO			% INVERTIDO SOBRE EL TOTAL DE ACTIVOS DEL FONDO
	NACIONAL M\$	EXTRANJERO M\$	TOTAL M\$	
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-	-
Certificados de depósito de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representan productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Carteras de crédito o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	35.592.280	-	35.592.280	75,1458
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
TOTALES	35.592.280	-	35.592.280	75,1458

B) ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO

DESCRIPCIÓN	del 01-01-2026	del 01-01-2025
	al 31-03-2026	al 31-03-2025
	M\$	M\$
UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES	605.772	625.193
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	37.888	18.194
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda	523.134	542.461
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes raíces	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	44.750	64.538
PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES	-	-
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de certificados de Depósitos de Valores	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Valorización de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades bienes raíces	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES	275.951	242.492
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	1.361	23
Valorización de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Intereses devengados de títulos de deuda	272.616	240.419
Valorización de bienes raíces	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	1.974	2.050
GASTOS DEL EJERCICIO	(242.142)	(206.676)
Gastos financieros	-	(146)
Remuneración de la sociedad administradora	(132.685)	(123.340)
Remuneración del comité de vigilancia	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo	(109.457)	(83.190)
Otros gastos	-	-
Diferencias de cambio	(4)	(39)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	639.577	660.970

C) ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

DESCRIPCIÓN	del 01-01-2026	del 01-01-2025
	al 31-03-2026	al 31-03-2025
	M\$	M\$
BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO	363.626	418.478
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	605.772	625.193
Pérdida no realizada de inversiones (menos)	-	-
Gastos del ejercicio (menos)	(242.142)	(206.676)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	(4)	(39)
DIVIDENDOS PROVISORIOS (menos)	(1.497.059)	(3.781.716)
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	265.546	1.976.790
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	265.546	1.976.790
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	(17.023)	1.410.098
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	282.569	566.692
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	-	-
Dividendos definitivos declarados (menos)	-	-
Pérdida devengada acumulada (menos)	-	-
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	-	-
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	-	-
Ajuste a resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR	(867.887)	(1.386.448)