

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

Estados Financieros Intermedios
al 30 de junio de 2026, por los períodos de seis y tres meses
terminados al 30 de junio de 2026

(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 del Período

Estados Intermedios de Otros Resultados Integrales del Período

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio del Período

Estados Intermedios de Flujos de Efectivo del Período

Notas Explicativas a los Estados Financieros Intermedios del Período

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses

EUR : Cifras expresadas en euros



Informe de Revisión de Información Financiera Intermedia

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

Introducción

Hemos revisado el estado intermedio de situación financiera adjunto de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, al 30 de junio de 2026, y; los correspondientes estados intermedios de resultados integrales por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026, los estados intermedios de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el período de seis meses terminado en esa fecha, y; las notas a los estados financieros intermedios, incluyendo información de las políticas contables materiales. La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de esta información financiera intermedia de acuerdo con NIC 34, "Información financiera intermedia" incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (Normas de Contabilidad NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad [International Accounting Standards Board (IASB)]. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia basada en nuestra revisión.

Alcance de la revisión

Hemos llevado a cabo nuestra revisión de acuerdo con la Norma de Trabajos de Revisión 2410, Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad. Una revisión de información financiera intermedia consiste principalmente en hacer indagaciones ante las personas responsables de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile y, en consecuencia, no nos permite obtener seguridad de que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos significativos que pudieran haberse identificado en una auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Basados en nuestra revisión, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos lleve a considerar que la información financiera intermedia adjunta no presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera intermedia de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, al 30 de junio de 2026, sus resultados intermedios por los períodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y flujos de efectivo intermedios por el período de seis meses terminado en esa fecha, de acuerdo con NIC 34, "Información financiera intermedia" incorporada en las Normas de Contabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (Normas de Contabilidad NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad [International Accounting Standards Board (IASB)].

Claudia Klapp Salazar

Santiago, 24 de agosto de 2026

KPMG Ltda.



Estados Financieros Intermedios

Moneda S.A. Administradora General de Fondos

Estados Financieros Intermedios al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025.

(Con el informe de revisión del auditor independiente)



CONTENIDOS

Informe de Revisión del Auditor Independiente

Estados Intermedios de Situación Financiera

Estados Intermedios de Resultados Integrales del Periodo

Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio del Periodo

Estados Intermedios de Flujos de Efectivo del Periodo

Notas Explicativas a los Estados Financieros Intermedios del Periodo

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento

US\$: Cifras expresadas en dólares estadounidenses

EUR: Cifras expresadas en euros



INDICE

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA	4
ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO	6
ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL PERIODO	8
ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL PERIODO	10
NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA	11
NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN	14
NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	17
NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES	35
NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO	35
NOTA 6 - ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	43
NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	44
NOTA 8 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	47
NOTA 9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	48
NOTA 10 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	49
NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS	50
NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58
NOTA 13 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA.....	62
NOTA 14 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	63
NOTA 15 - ACTIVOS (PASIVOS) POR IMPUESTOS, CORRIENTES	65
NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS	65
NOTA 17 - PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	67
NOTA 18 - PATRIMONIO	69
NOTA 19 - GANANCIA POR ACCIÓN	71
NOTA 20 - INGRESOS.....	72
NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	76
NOTA 22 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS.....	77
NOTA 23 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	77
NOTA 24 - MEDIO AMBIENTE	79
NOTA 25 - SANCIONES	79
NOTA 26 - HECHOS RELEVANTES	79
NOTA 27 - HECHOS POSTERIORES	80



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

		30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	Notas	M\$	M\$
(Expresado en miles de pesos)			
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	11.706.243	3.532.721
Otros activos financieros corrientes	8	-	82.086
Otros activos no financieros corrientes	9.1	624.226	159.304
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	10	8.554.648	9.954.575
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	11.1	18.542.407	21.194.292
Activos por impuestos corrientes, corrientes	15	-	4.278.017
Total de activos corrientes		39.427.524	39.200.995
Activos no corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	12.1	3.454.296	3.923.586
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	13	1.800.349	1.831.622
Otros activos no financieros, no corrientes	9.2	21.845	21.845
Activos por impuestos diferidos	16.1	-	209.162
Total de activos no corrientes		5.276.490	5.986.215
Total de activos		44.704.014	45.187.210

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

www.moneda.cl - info@patria.com



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025

ESTADOS INTERMEDIOS DE SITUACIÓN FINANCIERA, CONTINUACIÓN

		30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	Notas	M\$	M\$
(Expresado en miles de pesos)			
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	14	3.425.617	4.583.392
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	17.1	2.892.478	3.359.677
Pasivos por arrendamientos corrientes	12.2	785.902	755.496
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	11.2	869.120	4.295.054
Pasivos por impuestos corrientes, corrientes	15	575.464	-
Total de pasivos corrientes		8.548.581	12.993.619
Pasivos no corrientes			
Pasivo por impuestos diferidos	16.1	225.596	-
Pasivos por arrendamientos no corrientes	12.2	1.524.198	1.868.925
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	17.2	1.054.855	1.144.652
Total de pasivos no corrientes		2.804.649	3.013.577
Total pasivos		11.353.230	16.007.196
Patrimonio			
Capital emitido y pagado	18.1	6.472.322	6.472.322
Ganancias acumuladas	18.2	24.802.808	19.377.310
Prima de emisión		4.495	4.495
Otras reservas	18.3	2.071.159	3.325.887
Total Patrimonio		33.350.784	29.180.014
Total Pasivos y Patrimonio		44.704.014	45.187.210

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

www.moneda.cl - info@patria.com



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO
 Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO

		30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	Notas	M\$	M\$		
Ingresos de actividades ordinarias	20.1	27.912.812	20.816.324	14.938.988	10.375.410
Gastos de administración	21	(21.414.835)	(18.794.135)	(10.736.088)	(10.431.708)
Ganancias de actividades operacionales		6.497.977	2.022.189	4.202.900	(56.298)
Ingresos financieros	20.2	497.111	696.923	187.382	189.952
Costos financieros	20.3	(30.926)	(37.360)	(14.998)	(18.226)
Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	20.4	255.546	(999.694)	(116.091)	(473.632)
Resultados por unidades de reajuste	20.5	(64.832)	61.567	1.313	31.046
Ganancias (pérdidas) que surgen de la diferencia entre el valor libro anterior y el valor justo de activos financieros reclasificados medidos a valor razonable		(1.064)	(6.620)	-	(5.973)
Ganancias antes de impuestos		7.153.812	1.737.005	4.260.506	(333.131)
Gasto por impuestos a las ganancias	16.2	(1.728.314)	(308.462)	(958.319)	151.658
Ganancias del periodo		5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)
Resultado integral atribuible a:					
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora		5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)
Ganancias del periodo		5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)
Resultados integrales					
Ganancias del periodo		5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)
Otros resultados integrales del periodo		-	-	-	-
Total resultados integrales		5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO
Por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

ESTADOS INTERMEDIOS DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO, CONTINUACIÓN

Resultado atribuible a:				
Resultado integral atribuible a los propietarios de la controladora	5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	-	-	-	-
Total resultados integrales del periodo	5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)

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 DEL PERIODO
Por los periodos terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL PERIODO

		Desde el 01-01-2026 al 30-06-2026 (no auditado)					
		Capital emitido y pagado	Primas de emisión	Otras reservas	Reserva de pagos basados en acciones	Ganancias (Pérdidas) acumuladas	Patrimonio Total
	Notas	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial Periodo Actual 01-01-2026		6.472.322	4.495	(31.294)	3.357.181	19.377.310	29.180.014
Ganancia (pérdida) del periodo		-	-	-	-	5.425.498	5.425.498
Aporte (pago) del accionista por plan de beneficios de la sociedad	18.3	-	-	-	(1.254.728)	-	(1.254.728)
Total de cambios en patrimonio		-	-	-	(1.254.728)	5.425.498	4.170.770
Saldo Final Periodo Actual 30-06-2026		6.472.322	4.495	(31.294)	2.102.453	24.802.808	33.350.784

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 DEL PERIODO
Por los periodos terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

ESTADOS INTERMEDIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DEL PERIODO, CONTINUACIÓN

		Desde el 01-01-2025 al 30-06-2025 (no auditado)					
		Capital emitido y pagado	Primas de emisión	Otras reservas	Reserva de pagos basados en acciones	Ganancias acumuladas	Patrimonio Total
	Notas	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo Inicial Periodo Actual 01-01-2025		6.472.322	4.495	(31.294)	2.196.818	17.323.971	25.966.312
Ganancia (pérdida) del periodo		-	-	-	-	1.428.543	1.428.543
Aporte (pago) del accionista por plan de beneficios de la sociedad	18.3	-	-	-	(830.331)	-	(830.331)
Total de cambios en patrimonio		-	-	-	(830.331)	1.428.543	598.212
Saldo Final Periodo Actual 30-06-2025		6.472.322	4.495	(31.294)	1.366.487	18.752.514	26.564.524

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



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL PERIODO
Por los periodos terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

ESTADOS INTERMEDIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL PERIODO

		30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)
	Notas	M\$	M\$
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		26.703.537	21.173.083
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(7.998.719)	(6.799.484)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(5.893.193)	(4.719.421)
Impuestos a las ganancias pagados		(2.442.078)	(4.844.692)
Flujos de efectivo netos por actividades de operación		10.369.547	4.809.486
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Préstamos a entidades relacionadas		(13.213.873)	(17.242.621)
Cobros a entidades relacionadas		17.990.449	19.146.045
Compras de propiedades, planta y equipos	12.1	(6.365)	-
Compras de activos intangibles distintos de la plusvalía	13	(412.992)	(448.546)
Flujos de efectivo netos por actividades de inversión		4.357.219	1.454.878
Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Pagos de pasivos por arrendamientos	12.2	(347.724)	(309.576)
Intereses pagados	12.2	(30.926)	(37.360)
Pagos de préstamos a entidades relacionadas		(6.697.091)	(1.378.569)
Flujos de efectivo netos por actividades de financiación		(7.075.741)	(1.725.505)
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio		7.651.025	4.538.859
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		522.497	(9.239)
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		8.173.522	4.529.620
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	7	3.532.721	165.369
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	7	11.706.243	4.694.989

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



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA

Moneda S.A. Administradora General de Fondos (“Sociedad”) 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 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.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA, CONTINUACIÓN

Al 30 de junio de 2026, la Sociedad administra los siguientes Fondos regulados por la Comisión para el Mercado Financiero:

1. Pionero Fondo de Inversión
2. Moneda Renta Variable Chile Fondo de Inversión
3. Moneda Deuda Latinoamericana Fondo de Inversión
4. Moneda Latinoamérica Deuda Local Fondo de Inversión
5. Moneda Renta CLP Fondo de Inversión
6. Moneda Deuda Chile Fondo de Inversión
7. Moneda Alturas II Fondo de Inversión
8. Moneda All Caps Latam Fondo de Inversión
9. Moneda Latam Corporate Credit Feeder Fondo de Inversión
10. Moneda Renta Variable Internacional Fondo de Inversión
11. Moneda Renta Fija Internacional Fondo de Inversión
12. Moneda Renta Variable Emergente Fondo de Inversión
13. Moneda-Carlyle Fondo de Inversión
14. Moneda-Carlyle II Fondo de Inversión
15. Moneda-Carlyle III Fondo de Inversión
16. Moneda-Carlyle IV Fondo de Inversión
17. Moneda Alpinvest Secondaries VI Fondo de Inversión
18. Moneda-Carlyle VII Fondo de Inversión
19. Moneda-Carlyle Partners VII Fondo de Inversión
20. Moneda-Carlyle Asia Partners V Fondo de Inversión
21. Moneda-Carlyle Europe Partners V Fondo de Inversión
22. Moneda-CARS Fondo de Inversión
23. Moneda Metropolitan Co-Investment II Fondo de Inversión
24. Moneda-Alpinvest Secondaries VII Fondo de Inversión
25. Moneda-Alpinvest Co-Investment Fund VIII Fondo de Inversión
26. Moneda Carlyle Realty Partners IX Fondo de Inversión
27. Moneda Carlyle Partners VIII Fondo de Inversión
28. Moneda Carlyle Europe Technology Partners V Fondo de Inversión
29. Moneda Patria Renta Corto Plazo Fondo de Inversión
30. Moneda GSI Rentas Logísticas I Fondo de Inversión
31. Moneda GSI Rentas Energías Renovables I Fondo de Inversión
32. Moneda GSI Rentas Logísticas II Fondo de Inversión
33. Moneda GCP XI Fondo de Inversión
34. Moneda GSI Rentas Comerciales III Fondo de Inversión



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 1 - INFORMACIÓN CORPORATIVA, CONTINUACIÓN

35. Moneda GSI Rentas Infraestructura Europa I Fondo de Inversión
36. Moneda Latam Private Credit Fondo de Inversión
37. Moneda Carlyle Asia Partners VI Fondo de Inversión
38. Moneda Alpinvest Co-Investment IX Fondo de Inversión
39. Moneda Alpinvest Secondaries VIII Fondo de Inversión
40. Moneda PIPE Chile Fondo de Inversión
41. Moneda GSI Rentas Transición Energética II Fondo de Inversión
42. Moneda Patria AP Fondo de Inversión
43. Moneda Alternatives Global Solutions (MAGS) Fondo de Inversión
44. Moneda Nautic Partners XI Fondo de Inversión
45. Moneda Patria Coinvestment I Fondo de Inversión
46. Moneda Carlyle Realty Partners X Fondo de Inversión
47. Moneda Patria Brazil Equity Fondo de Inversión
48. Moneda Renta Cop Fondo de Inversión
49. Moneda Patria Clo Debt Fondo de Inversión
50. Moneda GSI Rentas Comerciales IV Fondo de Inversión
51. Moneda Patria Coinvestment II Fondo de Inversión
52. Moneda GSI Rentas Transacción Energética IV - Data Centers España Fondo de Inversión (No ha iniciado operaciones)

La Sociedad también realiza otras actividades complementarias autorizadas según NCG 383.

El presente Estado Financiero intermedio corresponde a una sociedad individual y la estructura de propiedad es la siguiente:

Accionistas	Nota	Acciones	30-06-2026 %	31-12-2025 %
Moneda Asset Management SpA		226.995	99,998%	99,998%
Patria Investments Latam S.A.		5	0,002%	0,002%
Total Acciones	18.1	227.000	100%	100%

El controlador indirecto de Moneda S.A. Administradora General de Fondos actualmente es Patria Investments Limited.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 han sido preparados de acuerdo con NIC 34 información financiera intermedia, incorporada en 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 24 de agosto de 2026.

En la preparación de los estados financieros la Sociedad aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, las cuales consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos con NIC 34, "Información Financiera Intermedia" incorporada en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

2.2 Bases de medición

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

2.3 Período cubierto

Los Estados Intermedios de Situación Financiera fueron preparados al 30 de junio de 2026 (no auditados) y 31 de diciembre de 2025. Los Estados Intermedios de Resultados Integrales por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados), los Estados Intermedios de Cambios en el Patrimonio y los Estados Intermedios de Flujos de Efectivo por los periodos de seis meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados).



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN, CONTINUACIÓN

2.4 Método de conversión

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

	Banco Central de Chile		Banco Central de Brasil	
	30-06-2026	31-12-2025	30-06-2026	31-12-2025
Dólar	922,21	907,13	922,70	902,56
Euro	1.053,47	1.066,58	1.053,54	1.061,14
UF	40.820,31	39.727,96	40.820,31	39.727,96

La moneda funcional es el peso chileno. Las partidas en moneda extranjera se convierten a los tipos de cierre del Banco Central de Chile, salvo determinados saldos y transacciones con entidades relacionadas cuyos contratos establecen su liquidación a los tipos de cambio informados por el Banco Central de Brasil. Conforme a IAS 21.26, dichas partidas se miden al tipo de cambio al que se liquidarán sus flujos futuros (Banco Central de Brasil), por corresponder al tipo de liquidación contractual. Esta base se refleja en los presentes Estados Financieros Intermedios preparados de acuerdo con NIIF.

2.5 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros Intermedios de Moneda S.A. Administradora General de Fondos se presentan en peso chileno y ha sido redondeada a la unidad de miles más cercana (M\$), de acuerdo con 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.

Las transacciones en moneda extranjera y en unidades de fomento 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 y unidades de fomento 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 bajo el rubro "Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera y en unidades de fomento bajo el rubro "Resultados por unidades de reajuste".



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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. La administración no ha identificado juicios críticos que tengan efecto significativo en los importes reconocidos en los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo 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 vida útil y valor residual de activos intangibles, propiedad, planta y equipos (Nota 12 y 13).
- Deterioro de las cuentas por cobrar (Nota 10).
- Impuestos corrientes y recuperabilidad de activos por diferidos (Nota 16).

2.7 Hipótesis de negocio en marcha

Al elaborar los Estados Financieros Intermedios, la administración evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad elabora los Estados Financieros Intermedios bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la administración pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad, o bien no existe otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas, cuando la administración, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbre.

De acuerdo con lo anterior, la Administración estima que la Sociedad no muestra existencia de incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de duda sustancial sobre problemas de empresa en marcha a la fecha de los presentes Estados Financieros Intermedios.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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 periodos 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. Dependiendo del tipo de activo estas partidas se registran al costo amortizado o valor razonable con efecto en resultados.

Para efectos de la presentación del Estado de Flujo de Efectivo se clasificarán los flujos, como se detalla a continuación:

- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Son las actividades de adquisición y disposición de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en los equivalentes al efectivo.
- Actividades de financiación: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por la entidad que no formen parte de las actividades operacionales ni de inversión.

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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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.

La Sociedad clasifica los pasivos financieros sobre la base del:

- Un pasivo financiero se clasifica al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial.
- Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.2 Activos y pasivos financieros, continuación

(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 el resultado del periodo.

Se da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Sociedad también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo modificado son sustancialmente distintos. En este caso, se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable. En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero, la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y la contraprestación pagada (incluidos los activos que no son en efectivo transferidos o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

(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) Medición 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.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.2 Activos y pasivos financieros, continuación

(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 con relación a 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.

(vi) Medición de valor razonable, continuación

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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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 doce 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.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.2 Activos y pasivos financieros, continuación

(vii) Identificación y medición del deterioro, continuación

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 doce meses después de la fecha de presentación (o un período inferior si el instrumento tiene una vida de menos de doce meses).

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.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.2 Activos y pasivos financieros, continuación

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 2026 y al 31 de diciembre de 2025 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.

3.4 Transacciones con empresas relacionadas

La Sociedad revela en Notas Explicativas 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 al 30 de junio 2026 y al 31 de diciembre de 2025 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.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.4 Transacciones con empresas relacionadas, continuación

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, 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 periodo establecido. (Ver detalle en Nota 11).

3.5 Propiedad, planta y equipo

(i) Reconocimiento y valorización

Las propiedades, planta 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 periodo 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 incurran.

(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 periodo en el que la Sociedad espera utilizarlos.

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



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.5 Propiedad, planta y equipo, continuación

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 periodo 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 régimen tributario al que queda sujeta la Sociedad y aplicará en los presentes Estados Financieros Intermedios es el Régimen de Imputación Parcial de Créditos establecido en el Artículo 14 A de la Ley de Impuesto a la Renta en adelante LIR.

Moneda S.A. Administradora General de Fondos forma parte del grupo internacional Patria, por lo tanto, las operaciones entre compañías del grupo están sujetas a las regulaciones internacionales de precios de transferencia. En cumplimiento con las normativas internacionales y locales de precios de transferencia, nuestra compañía ha implementado controles y ha mantenido políticas rigurosas para asegurar que todas las transacciones con partes relacionadas, se realicen a valores de mercado, conforme a lo establecido en el Artículo 41 E de la LIR, estos controles y políticas están alineadas con las regulaciones establecidas por el Servicio de Impuestos Internos (SII) y se revisan periódicamente para garantizar su efectividad y conformidad.

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

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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.6 Impuesto a la renta e impuesto diferidos, continuación

Impuesto diferido, continuación

Al final de cada periodo 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 se apliquen a las diferencias temporarias en el periodo 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.

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.

Con relación a los activos no financieros, las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos 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.

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 no hay deterioro por reconocer en los Estados Financieros Intermedios.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.8 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se registran a su valor nominal.

Las cuentas 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.

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

3.10 Información financiera por segmentos operativos

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

3.11 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 periodo, excepto cuando corresponda absorber pérdidas acumuladas provenientes de periodos anteriores.

Los dividendos acordados en monto y fecha posterior a la Junta Ordinaria de Accionistas son revelados en Nota Patrimonio (ver detalle en Nota 18.2).



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.12 Beneficios del personal

a) Vacaciones del personal: La sociedad reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo y se registra a su valor nominal.

b) Bono por desempeño a ejecutivos y empleados: La sociedad mantiene un plan de compensación para ejecutivos y empleados mixto, en el cual, una vez calculada la bonificación es pagada en efectivo o con acciones del accionista controlador indirecto. La sociedad reconoce los gastos de compensación por los bonos calculados y debidamente aprobados por los correspondientes comités.

El valor de las acciones determinado para el pago de la compensación a empleados y ejecutivos que se realiza en acciones del accionista controlador es registrado como una cuenta de reserva de capital y no como un pasivo, de acuerdo con lo indicado en NIIF 2, para los casos en que la matriz es la que garantiza la obligación del pago de compensaciones con sus acciones.

Las obligaciones por pago de compensaciones de bonos de desempeño que se realizan en efectivo de acuerdo con el plan de compensación de la Sociedad están acumuladas en el pasivo de la sociedad.

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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.13 Reconocimiento de ingresos, continuación

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 con base en 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 calcula sus ingresos por remuneraciones fijas o variables correspondientes a sus diferentes fondos de inversión y carteras con base en sus respectivos reglamentos internos o contratos.

Los ingresos de la Sociedad se clasifican en tres categorías principales:

- a) Remuneraciones fijas o variables: Corresponden a los honorarios que la Sociedad cobra por la administración de activos o inversiones en nombre de los fondos. Estos pueden ser de carácter fijo (management fee) o variable (incentive fee), dependiendo de los términos contractuales y del desempeño de las inversiones.
- b) Administración de cartera: Ingreso asociado a la gestión activa de una cartera de inversiones, con el objetivo de maximizar el rendimiento ajustado al riesgo, de acuerdo con la estrategia definida para cada fondo o cliente.
- c) Servicios intercompañía: Ingresos derivados de servicios prestados entre empresas del mismo grupo económico, tales como soporte administrativo, tecnológico o financiero.

El detalle de los ingresos se individualiza en la Nota explicativa N°20 de estos Estados Financieros Intermedios.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.14 Arrendamientos

Al inicio de un contrato, la Sociedad evalúa si este es, o contiene, un arrendamiento, es decir si el contrato da derecho a controlar el uso de un activo identificado por un 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:

- 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.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.14 Arrendamientos, continuación

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

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

- Pagos fijos, incluidos en el contrato.
- El precio de periodo 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 pasivos por arrendamientos, corrientes y no corrientes, dentro del Estado Intermedio 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 activos cuyo valor del activo subyacente sean inferior a las 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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.15 Intangibles

Los activos intangibles corresponden a proyectos tecnológicos que se desarrollan para implementar mejoras dentro de los sistemas de la Sociedad, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlos o desarrollarlos. Estos costos se amortizan durante su vida útil estimada.

La amortización se calcula utilizando el método lineal:

VIDA ÚTIL	AÑOS
Proyectos tecnológicos	3

Los costos directamente relacionados con la producción de proyectos tecnológicos únicos e identificables controlados por la Sociedad, y que es probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles

3.16 Aplicación de nuevas normas vigentes y no vigentes

3.16.1 Normas e interpretaciones que han sido emitidas y están vigentes

Modificaciones a las Normas de Contabilidad NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Clasificación y medición de instrumentos financieros (Modificaciones a la NIIF 9 y NIIF 7 – Revisión de post-implementación)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada.
Mejoras Anuales a las Normas de Contabilidad NIIF – Volumen 11	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada.
Contratos referidos a la electricidad dependiente de la naturaleza (Modificaciones a la NIIF 9 y NIIF 7)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2026. Se permite adopción anticipada.

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



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

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:

Modificaciones a las Normas de Contabilidad NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Actualización de la NIIF 19 Subsidiarias sin Obligación Pública de Rendir Cuentas: Información a Revelar	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada.
Conversión a una moneda de presentación hiperinflacionaria (Modificaciones a la NIC 21)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada.
Modificaciones a la Opción de Valor Razonable para Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIC 28)	Una entidad aplicará las modificaciones al mismo tiempo y sobre la misma base en que aplique la NIIF 18.
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. Se permite adopción anticipada.
Nuevas Normas de Contabilidad NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 18 Presentación y Revelación en Estados Financieros	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada.
NIIF 19 Subsidiarias sin Obligación Pública de Rendir Cuentas: Información a Revelar (Actualizada)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2027. Se permite adopción anticipada.
NIIF 20 Activos Regulatorios y Pasivos Regulatorios	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2029. Se permite adopción anticipada.

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios, la Administración de Moneda S.A. Administradora General de Fondos se encuentra en proceso de evaluación del impacto que la adopción de NIIF 18 tendrá sobre la presentación y revelación de sus estados financieros.

Dicha evaluación contempla el análisis de la reclasificación de partidas actualmente presentadas en el Estado de Resultados, así como la identificación de nuevos requerimientos de revelación aplicables a la Sociedad.

La Sociedad NO ha adoptado anticipadamente esta norma y continuará informando sobre el avance de dicha evaluación en sus próximos estados financieros.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES, CONTINUACIÓN

3.17 Autorización Estados Financieros Intermedios

Con fecha 24 de agosto de 2026 sesión de Directorio, los siguientes ejecutivos tomaron conocimiento y autorizaron el envío de la publicación de los presentes Estados Financieros Intermedios referidos al 30 de junio de 2026.

Cargo	Nombres
Presidente del Directorio	Pablo Echeverría Benítez
Director	Pedro Pablo Gutiérrez Philippi
Director	Pablo Guerrero Valenzuela
Director	Ana Cristina Russo
Director	Pablo Turner González
Director	Sebastián Edwards Figueroa
Director	Daniela Peña Fergadiott
Gerente General	Alfonso Duval García-Huidobro

NOTA 4 - CAMBIOS CONTABLES

Durante el periodo terminado al 30 de junio de 2026 no han ocurrido cambios contables que afecten la presentación de estos Estados Financieros Intermedios.

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.

Con 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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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\$(0) que equivale al 0% de éste. Dado que el comportamiento de estas inversiones es simétrico ante cambios positivos o negativos, una variación favorable del 1% generaría un impacto positivo equivalente en magnitud, pero de signo contrario. 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.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO, CONTINUACIÓN

5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación

5.1.1 Riesgo de mercado, continuación

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.

Riesgo cambiario

La Sociedad administra varios fondos de inversión cuya moneda funcional es el dólar estadounidense, euro, 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 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, las inversiones en fondos de inversión con exposición al riesgo cambiario (es decir, en monedas funcionales distintas al peso chileno) representaban un 0% y 0,28%, del total del Patrimonio de la Sociedad, respectivamente.

La siguiente tabla comparativa muestra las exposiciones mediante inversiones en fondos de inversión en dólares para dichos periodos:

Nemotécnico	Moneda Origen	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
		M\$	M\$
CFIIMDLAT	Dólar estadounidense	-	82.086
Total Fondos de Inversión		-	82.086
Total Patrimonio		33.350.784	29.180.014

Al 30 de junio de 2026.

De lo anterior se deduce que una variación en un 1% en el tipo de cambio aplicado a las inversiones mantenidas en moneda extranjera tendría un efecto en el patrimonio de 0% al cierre de junio de 2026, asumiendo que el resto de las variables se mantienen constantes.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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 2025.

De lo anterior se deduce que una variación en un 1% en el tipo de cambio aplicado a las inversiones mantenidas en moneda extranjera tendría un efecto en el patrimonio de 0,003% al cierre de diciembre 2025, 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 Intermedios de Situación Financiera al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, está representada por los valores en libros de los activos financieros, resumidos en la siguiente tabla:

Activo	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	11.706.243	3.532.721
Otros activos financieros corrientes	-	82.086
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	8.554.648	9.954.575
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	18.542.407	21.194.292
Total	38.803.298	34.763.674

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).

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

Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros, corrientes:

Descripción	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025	Rating
	M\$	M\$	
Banco de Chile para efectivo nacional	7.384.409	456.584	credit rating "AAA" según Feller Rate
Banco Santander para efectivo nacional	43.446	83.183	credit rating "AAA" según Feller Rate
Subtotal	7.427.855	539.767	



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO, CONTINUACIÓN

5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación

5.1.2 Riesgo de crédito, continuación

Cuotas de FFMM

30-06-2026				
Descripción	(no auditado)	31-12-2025	Rating	
	M\$	M\$		
Banchile Capital Financiero Serie P	4.274.948	124.452	credit rating "AAA FM/M1" según ICR.	
Banchile Corporate Dollar Serie A	3.440	2.868.502	credit rating "AAAfm" Según Humphreys.	
Subtotal	4.278.388	2.992.954		

Otros Activos Financieros

Descripción	30-06-2026		Rating
	(no auditado)	31-12-2025	
	M\$	M\$	
CFIIMDLAT	-	82.086	credit rating 1ª clase nivel 2 según Feller Rate
Subtotal	-	82.086	

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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO, CONTINUACIÓN

5.1 Gestión de riesgo financiero, continuación

5.1.3 Riesgo de liquidez

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 2026. 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 EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

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

La siguiente tabla detalla los montos de vencimientos de los pasivos al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 respectivamente:

Pasivo	Al 30 de junio de 2026 (no auditado)				Al 31 de diciembre de 2025			
	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor de 12 meses	Total	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor de 12 meses	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
<u>Corrientes</u>								
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.395.646	29.971	-	3.425.617	4.564.790	18.602	-	4.583.392
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	147.483	721.637	-	869.120	41.249	4.253.805	-	4.295.054
Pasivos por impuestos corrientes	-	575.464	-	575.464	-	-	-	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	2.892.478	-	2.892.478	-	3.359.677	-	3.359.677
Pasivos por arrendamientos corrientes	-	785.902	-	785.902	-	755.496	-	755.496
Total Pasivos Corrientes	3.543.129	5.005.452	-	8.548.581	4.606.039	8.387.580	-	12.993.619
<u>No Corrientes</u>								
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados	-	-	1.054.855	1.054.855	-	-	1.144.652	1.144.652
Pasivos por arrendamientos no corrientes	-	-	1.524.198	1.524.198	-	-	1.868.925	1.868.925
Total Pasivos No Corrientes	-	-	2.579.053	2.579.053	-	-	3.013.577	3.013.577

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO, CONTINUACIÓN

5.2 Determinación del valor razonable

La Sociedad valoriza sus instrumentos de la siguiente forma:

a) Cuotas de Fondos de Inversión y cuotas de fondos mutuos; valores cuota emitidos por el emisor y publicados 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. 1) Durante el periodo terminado al 30 de junio de 2026 y diciembre de 2025 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.

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 con relación a 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
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGO, CONTINUACIÓN

5.4 Gestión de riesgo de capital, continuación

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 2026 y 31 diciembre de 2025 (ver Nota 18.4).

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 2026 y 31 diciembre 2025.

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 2026 y 31 diciembre de 2025 cumplen con NIIF 7 párrafo 9 letra b en todas las categorías reveladas.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, la sociedad presenta los siguientes niveles de jerarquía de valor razonable de los activos y pasivos financieros:

Al 30-06-2026 (no auditado):

Activos Financieros	Medición	Valor razonable M\$	Valor libro M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	Costo amortizado	11.706.243	11.706.243
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	Costo amortizado	8.554.648	8.554.648
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	Costo amortizado	18.542.407	18.542.407
Totales		38.803.298	38.803.298
Pasivos Financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Costo amortizado	3.425.617	3.425.617
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	Costo amortizado	869.120	869.120
Pasivos por arrendamientos, corrientes	Costo amortizado	785.902	785.902
Pasivos por arrendamientos, no corrientes	Costo amortizado	1.524.198	1.524.198
Totales		6.604.837	6.604.837

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 6 – ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS, CONTINUACIÓN

Al 31-12-2025:

Activos Financieros	Medición	Valor razonable M\$	Valor libro M\$
Efectivo y equivalentes al efectivo	Costo amortizado	3.532.721	3.532.721
Otros activos financieros corrientes	Valor razonable	82.086	82.086
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	Costo amortizado	9.954.575	9.954.575
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	Costo amortizado	21.194.292	21.194.292
Totales		34.763.674	34.763.674
Pasivos Financieros			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Costo amortizado	4.583.392	4.583.392
Cuentas por pagar a entidades relacionadas, corrientes	Costo amortizado	4.295.054	4.295.054
Pasivos por arrendamientos, corrientes	Costo amortizado	755.496	755.496
Pasivos por arrendamientos, no corrientes	Costo amortizado	1.868.925	1.868.925
Totales		11.502.867	11.502.867

A juicio de la Administración los valores libro de los activos y pasivos financieros se aproximan a sus valores razonables.

NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, el detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado) M\$	31-12-2025 M\$
Saldos de bancos	7.427.855	539.767
Cuotas de fondos mutuos	4.278.388	2.992.954
Total efectivo y equivalentes al efectivo	11.706.243	3.532.721

El detalle de saldos de bancos es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado) M\$	31-12-2025 M\$
Saldo en pesos chileno	54.863	89.442
Saldo en dólares	7.372.992	450.325
Total saldos en bancos	7.427.855	539.767



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, CONTINUACIÓN

El detalle de cuotas de fondos mutuos es el siguiente:

Saldo al 30-06-2026

Nombre del Fondo	Tipo de Moneda	N° Cuotas	Valor cuota	30-06-2026 (no auditado)
				M\$
Banchile Capital Financiero Serie P	Pesos chilenos	3.004.515,23	1.422,8411	4.274.948
Banchile Corporate Dollar Serie A	Dólar (*)	2,5334	1.357.776,90	3.440
Total				4.278.388

Saldo al 31-12-2025

Nombre del Fondo	Tipo de Moneda	N° Cuotas	Valor cuota	31-12-2025
				M\$
Banchile Capital Financiero Serie P	Pesos chilenos	79.219,59	1.570,9800	124.452
Banchile Corporate Dollar Serie A	Dólar (*)	2.194,5603	1.307.096,5981	2.868.502
Total				2.992.954

(*) La moneda funcional del fondo mutuo es el dólar estadounidense. No obstante, para efectos de presentación en los Estados Financieros Intermedios, el valor de la cuota se determinó aplicando el tipo de cambio de cierre correspondiente al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025.

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.

Para efectos de los Estados Intermedios de Flujos de Efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes al efectivo la sumatoria del efectivo, saldos en cuentas corrientes bancarias e inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y los instrumentos que tengan alta liquidez con plazo de vencimiento igual o inferior a tres meses desde su fecha de adquisición.

Los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan restricciones de uso, no están sujetos a garantías ni existen limitaciones contractuales, regulatorias u operativas que afecten su disponibilidad para la Sociedad.

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, CONTINUACIÓN

Conciliación de actividades de financiamiento del Estado de Flujos de Efectivo del periodo:

Conciliación al 30-06-2026

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Notas	Saldo al 01-01-2026	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo		Saldo al 30-06-2026
			Recibidos	Pagados	Total	Intereses y reajustes	Otros (*)	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos por arrendamientos	12.2	2.624.421	-	(378.650)	2.245.771	64.329	-	2.310.100
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11.2	4.295.054	-	(6.697.091)	(2.402.037)	(14.349)	3.285.506	869.120
Total		6.919.475	-	(7.075.741)	(156.266)	49.980	3.285.506	3.179.220

Conciliación al 30-06-2025

Pasivos que se originan de actividades de financiamiento	Notas	Saldo al 01-01-2025	Flujos de efectivo de financiamiento			Cambios que no representan flujos de efectivo		Saldo al 30-06-2025
			Recibidos	Pagados	Total	Intereses y reajustes	Otros (*)	
		M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos por arrendamientos	12.2	3.167.173	-	(346.936)	2.820.237	51.715	-	2.871.952
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11.2	6.739.279	-	(1.378.569)	5.360.710	(331.310)	3.244.326	8.273.726
Total		9.906.452	-	(1.725.505)	8.180.947	(279.595)	3.244.326	11.145.678

(*) En pasivos por arrendamiento se reconocen las adiciones derivadas de nuevos contratos, mientras que en cuentas por pagar a entidades relacionadas se incluyen las facturas y provisiones por servicios intercompañía generados durante el año.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 8 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

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

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 el detalle es el siguiente:

Saldo al 30-06-2026

Nemotécnico	Moneda Origen	Unidades	Precio	30-06-2026 (no auditado)
			\$	M\$
CFIIMDLAT	Dólar estadounidense	-	-	-
Total				-

Saldo al 31-12-2025

Nemotécnico	Moneda Origen	Unidades	Precio	31-12-2025
			\$	M\$
CFIIMDLAT	Dólar estadounidense	442	185.716	82.086
Total				82.086

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

9.1 Otros activos no financieros, corrientes

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, el detalle de otros activos no financieros corrientes es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Gastos Anticipados	492.217	159.304
Seguros Anticipados	132.009	-
Total	624.226	159.304

9.2 Otros activos no financieros, no corrientes

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, el detalle de otros activos no financieros no corrientes es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Garantías de arriendo	21.845	21.845
Total	21.845	21.845

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

**NOTA 10 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR
CORRIENTES**

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, el detalle de los deudores comerciales es el siguiente:

Rubro	Tipo de Moneda	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
		M\$	M\$
Remuneración de administración por cobrar (*)	Moneda Origen	7.058.353	9.258.503
Cuentas por cobrar al personal	Pesos chilenos	11.205	5.213
Otras cuentas por cobrar a fondos	Pesos chilenos	1.485.090	690.859
Total		8.554.648	9.954.575

(*) Corresponde a las remuneraciones por cobrar a los fondos administrados en su moneda de origen (Euro, Dólar y Peso Chileno) convertidos a Peso Chileno.

Al 30 de junio de 2026

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneración de administración por cobrar	7.058.353	-	-	7.058.353
Cuentas por cobrar al personal	11.205	-	-	11.205
Otras cuentas por cobrar	-	1.485.090	-	1.485.090
Total deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar corrientes (neto)	7.069.558	1.485.090	-	8.554.648

Al 31 de diciembre de 2025

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneración de administración por cobrar	9.258.503	-	-	9.258.503
Cuentas por cobrar al personal	2.911	2.302	-	5.213
Otras cuentas por cobrar	-	690.859	-	690.859
Total deudores comerciales y Otras cuentas por cobrar corrientes (neto)	9.261.414	693.161	-	9.954.575



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS

11.1 Saldo de cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 Moneda USA Inc. mantiene un contrato vigente con la Sociedad por la prestación de servicios de Backoffice, por cuenta corriente mercantil y por la prestación de servicios de advisory.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 Patria Finance Limited mantiene un contrato vigente con la Sociedad por cuenta corriente mercantil afecto a interés y por la prestación de servicios de advisory.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 Patria Asset Management S.A. mantiene un contrato vigente con la sociedad por la prestación de servicios de Backoffice.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 Patria Investment Uruguay S.A., mantiene un contrato vigente con la sociedad por servicios de advisory.

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	País de origen	Descripción de la transacción	Naturaleza de la relación	Tipo de moneda	30-06-2026 (no auditado) M\$	31-12-2025 M\$
Extranjero	Moneda USA Inc	US	Cta. Cte. Mercantil, Servicios de Backoffice y Advisory	Accionista Común	Dólar estadounidense	269.953	1.372.444
Extranjero	Patria Finance Limited	Cayman Island	Cta. Cte. Mercantil y Servicios Advisory	Accionista Común	Dólar estadounidense	18.258.537	19.790.185
Extranjero	Patria Asset Management S.A.	Colombia	Reembolso gastos y Servicios Backoffice	Accionista Común	Peso chileno	-	18.051
Extranjero	Patria Investments Uruguay S.A.	Uruguay	Servicios de consultoría	Accionista Común	Dólar estadounidense	13.917	13.612
Total						18.542.407	21.194.292



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

11.1 Saldo de cuentas por cobrar a entidades relacionadas, continuación

Detalle por plazo de vencimiento:

Saldo al 30-06-2026

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Moneda USA Inc.	-	269.953	-	269.953
Patria Finance Limited	-	18.258.537	-	18.258.537
Patria Investments Uruguay S.A.	-	13.917	-	13.917
Total Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas	-	18.542.407	-	18.542.407

Saldo al 31-12-2025

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Moneda USA Inc.	-	1.372.444	-	1.372.444
Patria Finance Limited	-	19.790.185	-	19.790.185
Patria Asset Management	18.051	-	-	18.051
Patria Investments Uruguay S.A.	-	13.612	-	13.612
Total Cuentas por cobrar a Entidades Relacionadas	18.051	21.176.241	-	21.194.292



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

11.2 Saldo de cuentas por pagar a entidades relacionadas

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 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 2026 y 31 de diciembre de 2025 Moneda Patria Corredores de Bolsa Ltda. mantiene un contrato vigente con la Sociedad por servicios de agente colocador.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 Patria Investment Uruguay S.A., mantiene un contrato vigente con la sociedad por servicios de consultoría.

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



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

El detalle es el siguiente:

Rut	Nombre	País de origen	Descripción de la transacción	Naturaleza de la relación	Tipo de moneda	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
						M\$	M\$
Extranjero	Patria Investment Uruguay S.A.	Uruguay	Servicios de consultoría	Accionista Común	Dólar estadounidense	391.460	4.086.384
76.615.490-5	Moneda Patria Corredores de Bolsa Ltda	Chile	Servicios de agente colocador	Accionista Común	Peso chileno	147.483	41.249
96.679.230-2	Moneda Asset Management SpA	Chile	Cta. Cte. Mercantil y Servicios Corporativos	Matriz controladora	UF-Peso chileno	330.177	167.421
Total						869.120	4.295.054



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

Detalle por plazo de vencimiento:

Saldo al 30-06-2026

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Patria Investments Uruguay S.A.	-	391.460	-	391.460
Moneda Patria Corredores de Bolsa Ltda	147.483	-	-	147.483
Moneda Asset Management SpA	-	330.177	-	330.177
Total Cuentas por pagar a Entidades Relacionadas	147.483	721.637	-	869.120

Saldo al 31-12-2025

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Patria Investments Uruguay S.A.	-	4.086.384	-	4.086.384
Moneda Corredores de Bolsa Ltda	41.249	-	-	41.249
Moneda Asset Management SpA	-	167.421	-	167.421
Total Cuentas por pagar a Entidades Relacionadas	41.249	4.253.805	-	4.295.054



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

11.3 Detalle de las transacciones significativas con partes relacionadas

Transacciones significativas con entidades y con personas naturales relacionadas de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 100 de la Ley N° 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 30-06-2026 (no auditado)

Concepto	RUT	Pais de Origen	Moneda	Amortización	Naturaleza de la Relación	Descripción de la transacción	Efecto en resultado	
							(Cargo)	Abono
							M\$	M\$
Moneda USA, Inc.	Extranjero	US	US\$	Anual	Relacionada	Servicios de Backoffice	173.685	158.190
Moneda USA, Inc.	Extranjero	US	US\$	Anual	Relacionada	Subadvisory	(1.305.495)	81.843
Moneda USA, Inc.	Extranjero	US	US\$	Anual	Relacionada	Investment Advisory	29.319	29.319
Moneda Asset Management SpA	96.679.230-2	Chile	CLP	Anual	Matriz controladora	Servicios corporativos	(315.310)	(264.966)
Moneda Asset Management SpA	96.679.230-2	Chile	UF	Indefinida	Matriz controladora	Cuenta corriente mercantil	152.554	-
Moneda Corredores de Bolsa Ltda.	76.615.490-5	Chile	CLP	Anual	Matriz común	Agente colocador	(106.235)	(1.332.770)
Patria Finance Limited	Extranjero	Cayman Island	US\$	Anual	Relacionada	Cuenta corriente mercantil	(3.302.666)	200.712
Patria Finance Limited	Extranjero	Cayman Island	US\$	Anual	Relacionada	Subadvisory	1.771.019	1.609.067
Patria Asset Management	Extranjero	Colombia	US\$	Anual	Relacionada	Servicios de Backoffice	(18.051)	54.909
Patria Investment Uruguay S.A.	Extranjero	Uruguay	US\$	Anual	Relacionada	Servicios corporativos	3.694.924	(6.693.241)
Patria Investment Uruguay S.A.	Extranjero	Uruguay	US\$	Anual	Relacionada	Subadvisory	304	5.572.922
Barros y Errázuriz Abogados	79.806.660-9	Chile	CLP	Anual	Relacionado Director	Asesoría Legal	18.166	(18.166)
Moneda III SpA	77.490.356-9	Chile	CLP	Mensual	Relacionado Accionistas de Matriz	Arriendo oficinas	(220.727)	(17.351)



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS, CONTINUACIÓN

11.3 Detalle de las transacciones significativas con partes relacionadas, continuación

Al 31-12-2025

Concepto	RUT	Pais de Origen	Moneda	Amortización	Naturaleza de la Relación	Descripción de la transacción	Monto	Efecto en resultado (Cargo) abono
							M\$	M\$
Moneda USA, Inc.	Extranjero	US	US\$	Anual	Relacionada	Servicios de Backoffice	177.893	692.824
Moneda USA, Inc.	Extranjero	US	US\$	Anual	Relacionada	Asesorías financieras y marketing	509.925	-
Moneda USA, Inc.	Extranjero	US	US\$	Anual	Relacionada	Subadvisory	(47.372)	272.544
Moneda Asset Management SpA	96.679.230-2	Chile	CLP	Anual	Matriz controladora	Servicios corporativos	(399.483)	(335.700)
Moneda Asset Management SpA	96.679.230-2	Chile	UF	Indefinida	Matriz controladora	Cuenta corriente mercantil	242.299	-
Moneda Corredores de Bolsa Ltda.	76.615.490-5	Chile	CLP	Anual	Matriz común	Agente colocador	621.053	(2.249.898)
Patria Finance Limited	Extranjero	Cayman Island	US\$	Anual	Relacionada	Cuenta corriente mercantil	(4.360.673)	(607)
Patria Finance Limited	Extranjero	Cayman Island	US\$	Anual	Relacionada	Subadvisory	3.121.088	3.523.532
Patria Asset Management	Extranjero	Colombia	US\$	Anual	Relacionada	Servicios de Backoffice	(210.822)	228.697
Patria Asset Management	Extranjero	Colombia	CLP	Anual	Relacionada	Reembolso gastos	(18.070)	-
Patria Investment Uruguay S.A.	Extranjero	Uruguay	US\$	Anual	Relacionada	Servicios corporativos	1.310.551	(12.246.885)
Patria Investment Uruguay S.A.	Extranjero	Uruguay	US\$	Anual	Relacionada	Subadvisory	13.612	9.557.740
Patria Invetimentos Ltda	Extranjero	Brasil	BRL	Anual	Relacionada	Reembolso gastos	159.880	-
Barros y Errázuriz Abogados	79.806.660-9	Chile	CLP	Anual	Relacionado Director	Asesoría Legal	(85.944)	(74.789)
Moneda III SpA	77.490.356-9	Chile	CLP	Mensual	Relacionado Accionistas de Matriz	Arriendo oficinas	(431.097)	(40.587)

En los cuadros anteriores se presentan los movimientos de balance y de resultados del año .



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

**NOTA 11 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES RELACIONADAS,
CONTINUACIÓN**

11.4 Remuneraciones pagadas al personal clave de la sociedad.

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, las remuneraciones del periodo pagadas a los principales ejecutivos de la Sociedad (no incluye bonificaciones por pagar) ascienden a:

Detalle	30-06-2026	30-06-2025
	(no auditado)	(no auditado)
	M\$	M\$
Remuneraciones	3.194.755	3.009.798
Total	3.194.755	3.009.798

Al 30 de junio de 2026 se ha pagado por el periodo a los directores de la Sociedad M\$177.441 (M\$109.967 en 2025), por concepto de dieta por asistencia a sesiones de Directorio.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 12 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

12.1 Propiedades, planta y equipo:

La composición y movimiento de las propiedades, planta y equipo al 30 de junio de 2026 es el siguiente:

Clasificación	30-06-2026 (no auditado)
	M\$
Activos fijos	1.257.639
Activos por derecho de uso	2.196.657
Total	3.454.296

La composición y movimiento de activos fijos al 30 de junio de 2026 es el siguiente:

Tipo de Activo	Saldo bruto inicial 01-01-2026	Depreciación acumulada 01-01-2026	Saldo neto 01-01-2026	Adiciones	Depreciación	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones Oficinas	3.444.928	(2.247.699)	1.197.229	-	(127.168)	1.070.061
Muebles y equipos Oficinas	1.603.050	(1.383.867)	219.183	6.365	(37.970)	187.578
Total	5.047.978	(3.631.566)	1.416.412	6.365	(165.138)	1.257.639

La composición y movimiento del activo por derecho de uso al 30 de junio de 2026 es el siguiente:

Tipo de Activo	Saldo bruto inicial 01-01-2026	Depreciación acumulada 01-01-2026	Saldo neto 01-01-2026	Actualización tipo de cambio	Adiciones	Depreciación	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	5.481.037	(2.973.863)	2.507.174	64.329	-	(374.846)	2.196.657
Total	5.481.037	(2.973.863)	2.507.174	64.329	-	(374.846)	2.196.657

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 12 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, CONTINUACIÓN
12.1 Propiedades, planta y equipo, continuación

La composición y movimiento de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Clasificación	31-12-2025
	M\$
Activos fijos	1.416.412
Activo por derecho de uso	2.507.174
Total	3.923.586

La composición y movimiento de activos fijos al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Tipo de Activo	Saldo bruto inicial 01-01-2025	Depreciación acumulada 01-01-2025	Saldo neto 01-01-2025	Adiciones	Depreciación	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Instalaciones Oficinas	3.444.928	(1.993.363)	1.451.565	-	(254.336)	1.197.229
Muebles y equipos Oficinas	1.566.985	(1.298.282)	268.703	36.065	(85.585)	219.183
Total	5.011.913	(3.291.645)	1.720.268	36.065	(339.921)	1.416.412

La composición y movimiento del activo por derecho de uso al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Tipo de Activo	Saldo bruto inicial 01-01-2025	Depreciación acumulada 01-01-2025	Saldo neto 01-01-2025	Actualización tipo de cambio	Adiciones	Depreciación	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos por derecho de uso	5.599.873	(2.253.156)	3.346.717	(213.816)	94.980	(720.707)	2.507.174
Total	5.599.873	(2.253.156)	3.346.717	(213.816)	94.980	(720.707)	2.507.174

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 12 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, CONTINUACIÓN
12.2 Activo por derecho de uso

La Sociedad mantiene un activo por arrendamiento y obligaciones por tales contratos al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con el siguiente detalle:

Detalle	Nota	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
		M\$	M\$
Propiedad por derecho de uso			
<u>Saldo al 01 de enero</u>		2.507.174	3.346.717
Actualización tipo de cambio		64.329	(213.816)
Adiciones		-	94.980
Depreciación del periodo	21	(374.846)	(720.707)
Otros		-	-
Total		2.196.657	2.507.174
Obligaciones por derecho de uso			
<u>Saldo al 01 de enero</u>		2.624.421	3.167.173
Constitución de obligación		-	94.980
Pagos realizados		(347.724)	(638.283)
Intereses	20.3	(30.926)	(71.795)
Otros movimientos		64.329	72.346
Total		2.310.100	2.624.421

El monto de la obligación por derecho de uso de corto plazo (pasivo corriente) corresponde a M\$785.902 al 30 de junio de 2026 (M\$755.496 al 31 de diciembre 2025) y para la obligación de largo plazo (pasivo no corriente) a M\$ 1.524.198 al 30 de junio de 2026 (M\$1.868.925 al 31 de diciembre de 2025).

El detalle de los pagos mínimos futuros por arrendamientos es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Menos de un año	833.891	812.025
Entre dos y cinco años	1.573.141	1.927.180
Mas de cinco años	-	9.817
Total	2.407.032	2.749.022



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 12 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, CONTINUACIÓN

El efecto en resultado es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$		
Gasto por depreciación obligaciones por derecho de uso	(374.846)	(349.083)	(189.238)	(175.492)
Intereses obligaciones por derecho de uso	(30.926)	(37.360)	(14.998)	(18.226)
Total	(405.772)	(386.443)	(204.236)	(193.718)



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 13 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

La composición y movimiento de los activos intangibles distintos de la plusvalía al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

30-06-2026

Tipo de Activo	Saldo bruto inicial 01-01-2026	Amortización acumulada 01-01-2026	Saldo 01-01-2026	Adiciones	Bajas	Amortización	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Proyectos Tecnológicos (*)	4.023.959	(2.192.337)	1.831.622	412.992	(1.931)	(442.334)	1.800.349
Total	4.023.959	(2.192.337)	1.831.622	412.992	(1.931)	(442.334)	1.800.349

31-12-2025

Tipo de Activo	Saldo bruto inicial 01-01-2025	Amortización acumulada 01-01-2025	Saldo 01-01-2025	Adiciones	Bajas	Amortización	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Proyectos Tecnológicos (*)	2.904.459	(1.327.190)	1.577.269	1.131.416	(11.916)	(865.147)	1.831.622
Total	2.904.459	(1.327.190)	1.577.269	1.131.416	(11.916)	(865.147)	1.831.622

(*) Este rubro corresponde a proyectos destinados al desarrollo de diversas plataformas tecnológicas de uso interno. Entre los principales se incluyen la actualización del firewall en Chile, la actualización y estandarización del sistema ERP Oracle, el canje mandatorio y las mejoras en Geneva, entre otros. Al cierre del periodo no se identifica deterioro observable.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 14 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son a corto plazo y no existe interés asociado. Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, el detalle es el siguiente:

Rubro	País de Origen	Moneda	Amortización	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
				M\$	M\$
Proveedores	Chile	Pesos chilenos	Mensual	1.513.295	1.373.737
Obligaciones por el personal	Chile	Pesos chilenos	Anual	3.435	2.710
Impuestos	Chile	Pesos chilenos	Mensual	1.758.920	2.922.288
Retenciones	Chile	Pesos chilenos	Mensual	149.967	284.657
Total				3.425.617	4.583.392

Detalle por vencimiento:

30-06-2026

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	30-06-2026 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Proveedores	1.486.759	26.536	-	1.513.295
Obligaciones por el personal	-	3.435	-	3.435
Impuestos	1.758.920	-	-	1.758.920
Retenciones	149.967	-	-	149.967
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.395.646	29.971	-	3.425.617



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 14 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR, CONTINUACIÓN

Detalle por vencimiento:

31-12-2025

Detalle por plazo de vencimiento	Menos de 3 meses	Entre 3 y 12 meses	Mayor a 12 meses	31-12-2025
	M\$	M\$	M\$	M\$
Proveedores	1.357.845	15.892	-	1.373.737
Obligaciones por el personal	-	2.710	-	2.710
Impuestos	2.922.288	-	-	2.922.288
Retenciones	284.657	-	-	284.657
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.564.790	18.602	-	4.583.392

MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 15 - ACTIVOS (PASIVOS) POR IMPUESTOS, CORRIENTES

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 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:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Provisión impuesto a la renta, primera categoría	(1.283.161)	(1.676.565)
Créditos	50.189	42.759
Pagos provisionales mensuales	642.212	1.737.259
Impuestos por recuperar	15.296	4.174.564
Total activos / (pasivos)	(575.464)	4.278.017

NOTA 16 - 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:

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

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Vacaciones	195.449	207.079
Obligaciones al personal	284.811	309.056
Remodelaciones	(292.358)	(338.630)
Pasivo por derecho de uso	30.630	31.657
Provisión ingresos	(444.128)	-
Total	(225.596)	209.162



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS, CONTINUACIÓN

16.2 Ingresos y gastos por impuestos:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Provisión de impuesto a la Renta	(1.283.161)	(337.713)	(563.525)	118.746
Ajustes al impuesto del periodo anterior	(10.395)	24.726	(10.395)	24.726
Ganancias (Gastos) por impuestos diferidos, neto	(434.758)	4.525	(384.399)	8.186
Total	(1.728.314)	(308.462)	(958.319)	151.658



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA E IMPUESTOS DIFERIDOS, CONTINUACIÓN

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

Reconciliación tasa efectiva	30-06-2026 (no auditado)			30-06-2025 (no auditado)		
	Utilidad antes de Impuesto	Tasa de Impuesto	Monto	Utilidad antes de Impuesto	Tasa de Impuesto	Monto
	M\$	%	M\$	M\$	%	M\$
Utilidad antes de Impuesto	7.153.812	(27,00%)	(1.931.529)	1.737.005	(27,00%)	(468.991)
Diferencias Permanentes	-	2,84%	203.215	-	9,24%	160.529
Total tasa efectiva y gasto por impuesto corriente	7.153.812	(24,16%)	(1.728.314)	1.737.005	(17,76%)	(308.462)

NOTA 17 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

17.1 Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

El detalle del saldo incluido bajo este rubro corresponde a las provisiones corrientes por beneficios a los empleados de acuerdo con el siguiente detalle:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Provisión bonos	2.168.592	2.592.718
Provisión vacaciones	723.886	766.959
Total	2.892.478	3.359.677



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 17 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CONTINUACIÓN

17.1 Provisiones corrientes por beneficios a los empleados, continuación

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, las variaciones de provisiones corrientes por beneficios a los empleados son las siguientes:

Provisión de bonos:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Saldo Inicial	2.592.718	2.517.684
Pagos	(2.592.718)	(2.517.684)
Altas	2.168.592	2.592.718
Saldo Final	2.168.592	2.592.718

Provisión de vacaciones:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Saldo Inicial	766.959	699.697
Constitución provisión	32.410	312.164
Liberación provisión	(75.483)	(244.902)
Saldo Final	723.886	766.959

17.2 Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados

El detalle del saldo incluido bajo este rubro corresponde a las provisiones no corrientes por beneficios a los empleados de acuerdo con el siguiente detalle:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Otros beneficios a los empleados (Bono)	1.054.855	1.144.652
Total	1.054.855	1.144.652



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 17 – PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS, CONTINUACIÓN

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, las variaciones de provisiones no corrientes por beneficios a los empleados son las siguientes:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Saldo Inicial	1.144.652	605.828
Altas	261.036	547.199
Bajas	-	(8.375)
Pagos	(350.833)	-
Saldo Final	1.054.855	1.144.652

NOTA 18 – PATRIMONIO

18.1 Capital Suscrito y pagado

El capital suscrito y pagado al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 corresponde a M\$ 6.472.322 representado por 227.000 acciones.

Detalle	2026 N° de Acciones	2025 N° de Acciones
Saldo inicial al 01 de enero	227.000	227.000
Movimiento del periodo	-	-
Saldo al cierre del periodo	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.

18.2 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 se distribuyen como sigue:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Saldo Inicial al 01 de enero	19.377.310	17.323.971
Resultado del periodo / ejercicio	5.425.498	4.881.829
Dividendos	-	(2.828.490)
Saldo Final	24.802.808	19.377.310

Al 30 de junio de 2026 la sociedad no ha repartido dividendos con cargo a las utilidades del ejercicio 2026.

Con fecha 28 de abril de 2026 en sesión de accionistas se ratificó el dividendo provisorio por M\$2.828.490.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 18 - PATRIMONIO, CONTINUACIÓN

El detalle de los dividendos pagados y provisionados al 31 de diciembre 2025 es el siguiente:

Tipo de dividendo	Monto	Situación
	M\$	
Dividendo Provisorio	2.828.490	Pagado
Total	2.828.490	

Con fecha 26 de noviembre de 2025 en sesión de directorio se aprobó la distribución de dividendos provisorios de 2025 por M\$ 2.828.490, el cual fue pagado el 05 de diciembre de 2025.

18.3 Reservas

Las reservas al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025 se distribuyen como sigue:

30-06-2026:

Detalle	Otras reservas	Aporte del accionista por plan de beneficios de la sociedad	Total Otras reservas
	M\$		M\$
Saldo inicial 2025	(31.294)	3.357.181	3.325.887
Aporte del accionista por plan de beneficios de la sociedad	-	(1.254.728)	(1.254.728)
Saldo Final 2026	(31.294)	2.102.453	2.071.159

31-12-2025:

Detalle	Otras reservas	Aporte del accionista por plan de beneficios de la sociedad	Total Otras reservas
	M\$		M\$
Saldo inicial 2024	(31.294)	2.196.818	2.165.524
Aporte del accionista por plan de beneficios de la sociedad	-	1.160.363	1.160.363
Saldo Final 2025	(31.294)	3.357.181	3.325.887



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 18 - PATRIMONIO, CONTINUACIÓN

18.4 Patrimonio Mínimo

El patrimonio mínimo de Moneda S.A. Administradora General de Fondos, de conformidad con lo dispuesto en la NCG N° 157, al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025 es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	31-12-2025
	M\$	M\$
Patrimonio en M\$	33.350.784	29.180.014
<u>Deducciones:</u>		
Activos intangibles distintos de la plusvalía	(1.800.349)	(1.831.622)
Cuentas por cobrar con empresas relacionadas	(18.542.407)	(21.194.292)
Activos en Garantía	(21.845)	(21.845)
Cuentas por cobrar antigüedad mayor a 30 días	(2.813)	(131.186)
Patrimonio depurado en M\$	12.983.370	6.001.069
Patrimonio depurado en UF	318.062	151.054
Patrimonio Mínimo en UF	10.000	10.000

Al 30 de junio de 2026 y 31 de diciembre de 2025, la Sociedad cumple con los requerimientos normativos sobre Patrimonio Mínimo.

NOTA 19 - GANANCIA POR ACCIÓN

Al 30 de junio de 2026 y al 31 de diciembre de 2025, el detalle de la utilidad por acción es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
Utilidad neta de la Sociedad	5.425.498	1.428.543	3.302.187	(181.473)
Número total de Acciones	227.000	227.000	227.000	227.000
Utilidad por Acción	23.900,87	6.293,14	14.547,08	(799,44)



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 20 – INGRESOS

20.1 Ingresos de actividades ordinarias

Al 30 de junio de 2026 y 2025, el detalle es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
Fondos Accionarios Nacionales e Internacionales	3.824.835	2.410.741	1.850.691	1.254.678
Fondos Capital Riesgo Internacional	494.403	444.394	251.203	226.811
Fondos de Renta Fija Nacional e Internacional	10.533.940	8.438.444	5.365.583	4.036.234
Fondos Alternativos	2.492.548	572.756	2.076.332	295.638
Otros Ingresos (*)	10.567.086	8.949.989	5.395.179	4.562.049
Total	27.912.812	20.816.324	14.938.988	10.375.410

Con base en el cuadro presentado, se puede señalar que los montos registrados bajo Fondos Accionarios Nacionales e Internacionales, Fondos Capital Riesgo Internacional, Fondos de Renta Fija Nacional e Internacional y Fondos Alternativos corresponden a remuneraciones fijas o variables asociadas a la gestión de inversiones. Por su parte, el rubro de Otros Ingresos se vincula principalmente con la administración de cartera y la prestación de servicios intercompañía, reflejando actividades complementarias a la gestión de fondos.

(*) Se incluyen actividades complementarias definidas en NCG 383, entre las cuales se encuentran ingresos intercompañía por servicios de BackOffice M\$7.506.250 al 30 de junio de 2026 (M\$ 6.462.622 al 2025) y administración de cartera M\$3.060.836 al 30 de junio de 2026 (M\$2.487.367 al 2025).



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 20 – INGRESOS, CONTINUACIÓN

20.2 Ingresos financieros

Al 30 de junio de 2026 y 2025, el detalle es el siguiente:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Resultado en ventas de instrumentos financieros	131.339	64.608	93.443	42.916
Intereses ganados préstamos	200.712	279.659	88.549	137.674
Beneficio por cuotas de fondos de inversión	3.190	4.485	-	4.485
Reajuste devolución impuesto renta	151.526	337.733	57	-
Otros ingresos	10.344	10.438	5.333	4.877
Total	497.111	696.923	187.382	189.952

20.3 Costos financieros

Al 30 de junio de 2026 y 2025, por efecto de aplicación de la NIIF 16 se reconocieron costos financieros (ver nota 12.2) según el siguiente detalle:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Costos Financieros	(30.926)	(37.360)	(14.998)	(18.226)
Total	(30.926)	(37.360)	(14.998)	(18.226)



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 20 – INGRESOS, CONTINUACIÓN

20.4 Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera

Al 30 de junio de 2026 y 2025, se reconocieron por efecto de fluctuación como resultado de operaciones en moneda extranjera según el siguiente detalle:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Bancos	633.600	(9.239)	592.447	(43.186)
Clientes	(128.946)	(187.377)	(80.800)	(88.033)
Proveedores	(117.224)	17.386	(91.179)	13.551
Empresas relacionadas	(132.138)	(818.466)	(536.530)	(354.840)
Actualización IFRS 16	254	(1.998)	(29)	(1.124)
Total Ganancias (pérdidas) de cambio en moneda extranjera	255.546	(999.694)	(116.091)	(473.632)



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 20 – INGRESOS, CONTINUACIÓN

20.5 Resultados por unidades de reajuste

Al 30 de junio de 2026 y 2025, se reconocieron por efecto de fluctuación como resultado de operaciones en moneda UF y corrección monetaria según el siguiente detalle:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Actualización UF	114	56.283	108	25.457
Corrección monetaria	(60.440)	5.998	5.061	5.335
Reajuste UF relacionadas	(4.506)	(714)	(3.856)	254
Total Resultados por unidades de reajuste	(64.832)	61.567	1.313	31.046



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO

Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 21 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 30 de junio de 2026 y 2025, los principales conceptos que componen los gastos de administración son los siguientes:

Detalle	30-06-2026 (no auditado)	30-06-2025 (no auditado)	Desde el 01-04-2026 al 30-06-2026 (no auditado)	Desde el 01-04-2025 al 30-06-2025 (no auditado)
	M\$	M\$	M\$	M\$
Remuneraciones y beneficios a los empleados	(7.667.259)	(7.639.120)	(3.780.712)	(4.379.947)
Asesorías servicios corporativos y otros	(7.237.535)	(4.620.620)	(3.675.184)	(2.428.785)
Comisión colocación cuotas	(1.698.061)	(1.397.433)	(571.620)	(825.219)
Gastos tecnología	(1.024.247)	(1.414.364)	(765.367)	(646.966)
Promoción de negocios	(830.308)	(932.782)	(814.029)	(695.279)
Impuesto al extranjero	(788.249)	(482.351)	(393.678)	(250.522)
Depreciación y amortización	(607.472)	(584.067)	(291.658)	(301.107)
Depreciación propiedades arrendadas (*)	(374.846)	(349.083)	(189.238)	(175.492)
Asesorías externas	(358.037)	(436.728)	(135.006)	(164.937)
Gastos oficina	(307.785)	(278.116)	174.455	(157.137)
Otros gastos	(429.483)	(521.762)	(222.051)	(336.905)
Seguros Generales	(91.553)	(137.709)	(72.000)	(69.412)
Total	(21.414.835)	(18.794.135)	(10.736.088)	(10.431.708)

(*) Incluye efectos de la aplicación de la NIIF 16 (Ver Nota 12).



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 22 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

Moneda S.A. Administradora General de Fondos no revela información por segmento de acuerdo con 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 23 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

a) 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 N° 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.

El detalle de las pólizas de garantías de los fondos al 30 de junio de 2026 es el siguiente:

N°	Asegurados	Pólizas de Garantía	Monto	Moneda
1	Pionero Fondo de Inversión	N° 90000590	147.281	UF
2	Moneda Renta Variable Chile Fondo de Inversión	N° 90000594	18.144	UF
3	Moneda Deuda Latinoamericana Fondo de Inversión	N° 90000591	197.330	UF
4	Moneda Latinoamérica Deuda Local Fondo de Inversión	N° 90000595	247.873	UF
5	Moneda Renta CLP Fondo de Inversión	N° 90000592	208.425	UF
6	Moneda Deuda Chile Fondo de Inversión	N° 90000599	122.376	UF
7	Moneda Alturas II Fondo de Inversión	N° 90000608	33.631	UF
8	Moneda All Caps Latam Fondo de Inversión	N° 90000593	10.000	UF
9	Moneda Latam Corporate Credit Feeder Fondo de Inversión	N° 90000603	10.000	UF
10	Moneda Renta Variable Internacional Fondo de Inversión	N° 90000616	19.560	UF
11	Moneda Renta Fija Internacional Fondo de Inversión	N° 90000601	10.000	UF
12	Moneda Renta Variable Emergente Fondo de Inversión	N° 90000611	10.000	UF
13	Moneda-Carlyle Fondo de Inversión	N° 90000596	10.000	UF
14	Moneda-Carlyle II Fondo de Inversión	N° 90000597	10.428	UF
15	Moneda-Carlyle III Fondo de Inversión	N° 90000598	10.000	UF
16	Moneda-Carlyle IV Fondo de Inversión	N° 90000600	10.000	UF
17	Moneda Alpinvest Secondaries VI Fondo de Inversión	N° 90000604	10.000	UF
18	Moneda-Carlyle VII Fondo de Inversión	N° 90000605	10.000	UF
19	Moneda Carlyle Partners VII Fondo de Inversión	N° 90000606	30.561	UF
20	Moneda Carlyle Asia Partners V Fondo de Inversión	N° 90000607	16.035	UF
21	Moneda Carlyle Europe Partners V Fondo de Inversión	N° 90000610	15.352	UF
22	Moneda CARS Fondo de Inversión	N° 90000609	22.192	UF



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 23 - CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS, CONTINUACIÓN

N°	Asegurados	Pólizas de Garantía	Monto	Moneda
23	Moneda Metropolitan Co-Investment II Fondo de Inversión	N° 90000612	10.000	UF
24	Moneda Alpinvest Secondaries VII Fondo de Inversión	N° 90000613	11.776	UF
25	Moneda Alpinvest Co-Investment Fund VIII Fondo de Inversión	N° 90000614	24.334	UF
26	Moneda Carlyle Realty Partners IX Fondo de Inversión	N° 90000617	10.000	UF
27	Moneda Carlyle Partners VIII Fondo de Inversión	N° 90000618	13.706	UF
28	Moneda Carlyle Europe Technology Partners V Fondo de Inversión	N° 90000619	10.000	UF
29	Moneda Patria Renta Corto Plazo Fondo de Inversión	N° 90000615	10.000	UF
30	Moneda GSI Rentas Logísticas I Fondo de Inversión	N° 90000777	12.440	UF
31	Moneda GSI Rentas Energías Renovables I Fondo de Inversión	N° 90000778	10.574	UF
32	Moneda GSI Rentas Logísticas II Fondo de Inversión	N° 90000779	29.815	UF
33	Moneda GCP XI Fondo de Inversión	N° 90000624	10.000	UF
34	Moneda GSI Rentas Comerciales III Fondo de Inversión	N° 90000794	18.273	UF
35	Moneda GSI Rentas Infraestructura Europa I Fondo de Inversión	N° 90000795	10.000	UF
36	Moneda Latam Private Credit Fondo de Inversión	N° 90000628	11.929	UF
37	Moneda Carlyle Asia Partners VI Fondo de Inversión	N° 90000620	10.000	UF
38	Moneda Alpinvest Co-Investment IX Fondo de Inversión	N° 90000622	10.000	UF
39	Moneda Alpinvest Secondaries VIII Fondo de Inversión	N° 90000623	10.000	UF
40	Moneda PIPE Chile Fondo de Inversión	N° 90000625	10.000	UF
42	Moneda GSI Rentas Transición Energética II Fondo de Inversión	N° 90000780	10.000	UF
41	Moneda Patria AP Fondo de Inversión	N° 90000630	57.539	UF
43	Moneda Alternatives Global Solutions (MAGS) Fondo de Inversión	N° 90000699	10.000	UF
44	Moneda Nautic Partners XI Fondo de Inversión	N° 90000629	10.000	UF
45	Moneda Patria Coinvestment I Fondo de Inversión	N° 90000698	10.000	UF
46	Moneda Carlyle Realty Partners X Fondo de Inversión	N° 90000626	10.000	UF
47	Moneda Patria Brazil Equity Fondo de Inversión	N° 90000700	10.000	UF
48	Moneda Renta Cop Fondo de Inversión	N° 90000701	10.000	UF
49	Moneda Patria Clo Debt Fondo de Inversión	N° 90000702	10.000	UF
50	Moneda GSI Rentas Comerciales IV Fondo de Inversión	N° 90001855	10.000	UF
51	Moneda Patria Coinvestment II Fondo de Inversión	N° 90001320	10.000	UF
52	Moneda GSI Rentas Transacción Energética IV - Data Centers España Fondo de Inversión (No ha iniciado operaciones)	N° 90001470	10.000	UF

Todas las pólizas de seguros tienen una vigencia hasta el 10 de enero de 2027.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 24 - MEDIO AMBIENTE

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

NOTA 25 - SANCIONES

Durante el periodo finalizado al 30 de junio de 2026 y al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2025 la Sociedad administradora, sus directores y administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

NOTA 26 - HECHOS RELEVANTES

Con fecha 28 de abril de 2026 en Junta Ordinaria de Accionistas de la Sociedad, se procedió a renovar su directorio, quedando compuesto para el próximo período por los señores Pablo Echeverría Benítez, Pedro Gutiérrez Philippi, Pablo Turner González, Sebastián Edwards Figueroa, Pablo Guerrero Valenzuela, Ana Russo y Daniela Peña Fergadiott.

Con fecha 28 de abril de 2026, en Junta Extraordinaria de Accionistas de la Sociedad, en la cual se adoptaron, entre otros, los acuerdos que se detallan a continuación:

1. Modificación de la razón social de “Moneda S.A. Administradora General de Fondos” por “Moneda Patria S.A. Administradora General de Fondos”; y
2. En virtud del punto anterior, la modificación de los estatutos de la Sociedad, ajustándolos al nuevo nombre de la Sociedad e incorporar otros ajustes pendientes a actualizar los mismos estatutos.

Al 30 de junio de 2026 no se han producido otros hechos relevantes que requieran ser revelados en notas a los Estados Financieros Intermedios.



MONEDA S.A. ADMINISTRADORA GENERAL DE FONDOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DEL PERIODO
Al 30 de junio de 2026 (no auditados) y al 31 de diciembre de 2025 y por los periodos de seis
y tres meses terminados al 30 de junio de 2026 y 2025 (no auditados)

NOTA 27 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de julio de 2026 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros Intermedios, se informa que el día 18 de julio de 2026 se materializó la modificación de razón social de "Moneda S.A. Administradora General de Fondos", pasó a denominarse "Moneda Patria S.A. Administradora General de Fondos".

No han ocurrido otros hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los presentes Estados Financieros Intermedios que se informan.