

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA  
LATINOAMERICANA I.G.**

*Santiago, Chile*  
*31 de diciembre de 2022 y 2021*



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

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

## Informe del Auditor Independiente

Señores  
Partícipes  
Fondo Mutuo Security Deuda Corporativa Latinoamericana I.G.

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Security Deuda Corporativa Latinoamericana I.G., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de Administradora General de Fondos Security S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

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

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

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



## Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Mutuo Security Deuda Corporativa Latinoamericana I.G., al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Francisco Martínez A.', with a stylized flourish at the end.

Juan Francisco Martínez A.  
EY Audit Ltda.

Santiago, 15 de marzo de 2023

Estados Financieros

**FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.**

31 de diciembre de 2022 y 2021

**Índice**

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera .....	1
Estados de Resultados Integrales .....	2
Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuibles a los Partícipes .....	3
Estados de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

US\$	:	Dólar de Estados Unidos
MUS\$	:	Miles de Dólares de Estados Unidos
UF	:	Unidad de Fomento

Estados Financieros

**FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA  
LATINOAMERICANA I.G.**

31 de diciembre de 2022 y 2021

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresados en miles de dólares)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2022	31-12-2021
<b>ACTIVO</b>			
Efectivo y efectivo equivalente	16	24	289
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	4.199	20.900
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía	8	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	-	-
Cuentas por cobrar a intermediarios	10	-	110
Otras cuentas por cobrar	12	-	2
Otros activos	14	-	-
<b>Total Activo</b>		<b>4.223</b>	<b>21.301</b>
<b>PASIVO</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	10	-	248
Rescates por pagar	11	3	123
Remuneraciones sociedad administradora	20	1	1
Otros documentos y cuentas por pagar	12	1	2
Otros pasivos	14	-	-
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<b>5</b>	<b>374</b>
<b>ACTIVO NETO ATRIBUIBLE A LOS PARTICIPES</b>		<b>4.218</b>	<b>20.927</b>

Las notas adjuntas números 1 al 30 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Estados de Resultados Integrales  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresados en miles de dólares)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2022	31-12-2021
<b>INGRESOS/ PÉRDIDAS DE LA OPERACIÓN</b>			
Intereses y reajustes	15	750	1.855
Ingresos por dividendos		-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	7	3	(16)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	(4.091)	(2.637)
Resultado en venta de instrumentos financieros		7	66
Otros		2	-
<b>Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación</b>		<b>(3.329)</b>	<b>(732)</b>
<b>GASTOS</b>			
Comisión de administración	20	(77)	(190)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción	22	(3)	(1)
Otros gastos de operación	22	(16)	(32)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(96)</b>	<b>(223)</b>
<b>Utilidad/(pérdida) de la operación antes de impuesto</b>		<b>(3.425)</b>	<b>(955)</b>
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
<b>Utilidad/pérdida de la operación después de impuesto</b>		<b>(3.425)</b>	<b>(955)</b>
<b>Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios</b>		<b>(3.425)</b>	<b>(955)</b>
Distribución de beneficios		-	-
<b>Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios</b>		<b>(3.425)</b>	<b>(955)</b>

Las notas adjuntas números 1 al 30 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresados en miles de dólares)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO										
(Expresado en Miles de Dólares)										
		31-12-2022								
	Nota N°	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero	17	2.387	434	8.860	500	800	799	-	7.147	20.927
Aportes de cuotas		1.208	139	757	-	-	402	-	717	3.223
Rescate de cuotas		(1.204)	(377)	(7.273)	-	(684)	(400)	-	(6.569)	(16.507)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		4	(238)	(6.516)	-	(684)	2	-	(5.852)	(13.284)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		(362)	(52)	(1.414)	(68)	(114)	(120)	-	(1.295)	(3.425)
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		(362)	(52)	(1.414)	(68)	(114)	(120)	-	(1.295)	(3.425)
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre - Valor Cuota	17	2.029	144	930	432	2	681	-	-	4.218

Las notas adjuntas números 1 al 30 forman parte integral de estos estados financieros



## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresados en miles de dólares)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO										
(Expresado en Miles de Dólares)										
		31-12-2021								
	Nota N°	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero		6.603	1.659	44.947	-	1.266	1.804	-	10.533	66.812
Aportes de cuotas		1.100	685	3.179	500	806	74	-	5.247	11.591
Rescate de cuotas		(5.154)	(1.876)	(38.707)	-	(1.256)	(1.042)	-	(8.486)	(56.521)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(4.054)	(1.191)	(35.528)	500	(450)	(968)	-	(3.239)	(44.930)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		(162)	(34)	(559)	-	(16)	(37)	-	(147)	(955)
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		(162)	(34)	(559)	-	(16)	(37)	-	(147)	(955)
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre - Valor Cuota	17	2.387	434	8.860	500	800	799	-	7.147	20.927

Las notas adjuntas números 1 al 30 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Estados de Flujos de Efectivo  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresados en miles de dólares)

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2022	31-12-2021
<b>Flujos de Efectivo originado por actividades de operación:</b>			
Compra de activos financieros	7	(3.229)	(10.834)
Venta/cobro de activos financieros	7	15.585	51.338
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(20)	-
Dividendos recibidos		-	-
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(172)	(18.800)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios		851	21.198
Otros ingresos de operación		1	2.119
Otros gastos de operación pagados		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>13.016</b>	<b>45.021</b>
<b>Flujos de efectivo originado en actividades de financiamiento:</b>			
Colocación de cuotas en circulación		3.223	11.591
Rescates de cuotas en circulación		(16.507)	(56.521)
Otros		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>(13.284)</b>	<b>(44.930)</b>
Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		(268)	91
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente		289	214
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		3	(16)
<b>Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente</b>	<b>16</b>	<b>24</b>	<b>289</b>

Las notas adjuntas números 1 al 30 forman parte integral de estos estados financieros

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 1 - Información General

El Fondo Mutuo Security Deuda Corporativa Latinoamericana I.G., en adelante el Fondo, es un Fondo Mutuo de Inversión en Instrumentos de Deuda de Mediano y Largo Plazo Extranjero-Derivados.

El objetivo general que busca alcanzar el Fondo a través de la implementación de su política de inversión será optimizar la rentabilidad para los Partícipes, diversificando su cartera dentro de las distintas alternativas de instrumentos de inversión autorizados en el presente Reglamento. En todo caso, a lo menos un 90% del activo del Fondo estará invertido en instrumentos de deuda emitido por sociedades o corporaciones cuyos principales activos se encuentren localizados en Latinoamérica, que estén expresados en dólares de los Estados Unidos de América y que su clasificación de riesgo sea igual o superior a categoría BBB.

La dirección de la oficina está registrada en Apoquindo 3150 piso 7, comuna de Las Condes.

La fecha de inicio de operaciones del Fondo es el 26 de noviembre de 2014.

Administradora General de Fondos Security S.A. pertenece a Banco Security con un 99,99% de las acciones de la Sociedad, cuyo controlador es el Grupo Security S.A.

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión de fecha 15 de marzo de 2023.

### 1.1 Modificaciones al reglamento interno:

Durante el año 2022, no se efectuaron modificaciones al Reglamento Interno.

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos

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

### 2.1 Bases de preparación

#### Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera del Fondo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones, los cambios en los activos netos y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, los cuales fueron aprobados por el Directorio de la Sociedad Administradora con fecha 15 de marzo de 2023.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración del Fondo, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los resultados integrales, estado de cambios en los activos netos atribuibles a los partícipes y de flujos de efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2022 y 2021.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo dispone la Comisión para el Mercado Financiero, estas políticas han sido diseñadas en función de las nuevas normas vigentes al 31 diciembre de 2022 y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

**Nuevos pronunciamientos (normas, interpretaciones y enmiendas) contables con aplicación efectiva para periodos iniciados en o después del 1 de enero de 2022.**

#### Cambios en políticas contables y revelaciones

#### Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas

La Compañía aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2022 o fecha posterior.

El Fondo no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia.

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16, IAS 41	Mejoras anuales a las normas 2018-2020	1 de enero de 2022

#### IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

Las enmiendas agregan una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las ganancias o pérdidas potenciales del "día 2" que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes o la CINIIF 21 Gravámenes, si se incurren por separado. La excepción requiere que las entidades apliquen los criterios de la NIC 37 o la CINIIF 21, respectivamente, en lugar del Marco Conceptual, para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición.

Al mismo tiempo, las enmiendas añaden un nuevo párrafo a la NIIF 3 para aclarar que los activos contingentes no califican para el reconocimiento en la fecha de adquisición.

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

### IAS 16 Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo (PP&E), cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración. En su lugar, una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos de producción de esos elementos en el resultado del periodo.

La enmienda debe aplicarse retroactivamente solo a los elementos del PP&E disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado cuando la entidad aplica la enmienda por primera vez.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

### IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IAS 37 *Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes* para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, IAS 11 *Contratos de Construcción*, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones. Se requerirá juicio para determinar qué costos están "directamente relacionados con las actividades del contrato", pero creemos que la guía en la IFRS 15 será relevante.

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva a los contratos para los que una entidad aún no ha cumplido con todas sus obligaciones al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que aplica por primera vez las enmiendas (la fecha de la aplicación inicial). Se permite la aplicación anticipada y esta debe revelarse.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

#### IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 - 2020

El IASB ha emitido "Mejoras anuales a los estándares IFRS 2018–2020". El pronunciamiento contiene enmiendas a cuatro Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como resultado del proyecto de mejoras anuales de IASB.

IFRS 1: Subsidiaria como adoptante por primera vez. La enmienda permite que una subsidiaria que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1, mida las diferencias de conversión acumuladas utilizando los montos informados en los estados financieros consolidados de la matriz, con base en la fecha de transición a las IFRS de la matriz, si no se realizaron ajustes para la consolidación y para los efectos de la combinación de negocios en la que la controladora adquirió la subsidiaria. Esta modificación también aplica a una asociada o negocio conjunto que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1.

IFRS 9: Comisiones en la prueba del '10 por ciento' para la baja de pasivos financieros. La enmienda aclara que las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los términos del pasivo financiero original. Estas comisiones incluyen sólo las pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluidas las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o el prestamista en nombre del otro. No hay una modificación similar propuesta para la NIC 39.

Una entidad aplica la modificación a los pasivos financieros que se modifican o intercambian a partir del comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplica por primera vez la modificación.

Ejemplos ilustrativos que acompañan a la IFRS 16: Incentivos de arrendamiento. La enmienda elimina la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de la propiedad arrendada en el Ejemplo ilustrativo 13 que acompaña a la IFRS 16. Esto elimina la confusión potencial con respecto al tratamiento de los incentivos de arrendamiento al aplicar la IFRS 16.

IAS 41: Tributación en las mediciones del valor razonable. La enmienda elimina el requisito del párrafo 22 de la NIC 41 de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable de los activos dentro del alcance de la NIC 41.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2022, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

#### Nuevos pronunciamientos (normas, interpretaciones y enmiendas) contables con aplicación efectiva para periodos intermedios iniciados en o después del 1 de enero de 2023.

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

El Fondo no ha adoptado en forma anticipada ninguna norma, interpretación o enmienda que habiendo sido emitida aun no haya entrado en vigencia.

	Normas e Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023

#### IFRS 17 Contratos de Seguro

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

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

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

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

IFRS 17 será efectiva para periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023, requiriéndose cifras comparativas. La aplicación anticipada es permitida, siempre que la entidad aplique IFRS 9 *Instrumentos Financieros*, en o antes de la fecha en la que se aplique por primera vez IFRS 17.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2023, esta norma no aplica al Fondo.

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### IAS 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

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

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

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

#### IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

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

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

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

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

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. Se permite la aplicación anticipada de las modificaciones a la NIC 1 siempre que se revele este hecho.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

#### IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

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



# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

### IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

1. Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
2. Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
3. Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
4. Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva. La aplicación anticipada está permitida, la cual debe revelarse. Sin embargo, una entidad que aplique las enmiendas de 2020 anticipadamente también está obligada a aplicar las enmiendas de 2022, y viceversa.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

### IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que esta conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

### **IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto**

Las enmiendas a IFRS 10 *Estados Financieros Consolidados* e IAS 28 *Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)* abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.2 Conversión de moneda extranjera

#### Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo las suscripciones y rescates de las cuotas en circulación denominadas en Dólares de los E.E.U.U y o Pesos Chilenos. La principal actividad del Fondo es invertir en valores y derivados y ofrecer a los inversionistas una alta rentabilidad comparada con otros productos disponibles en mercado local. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en Dólares de los E.E.U.U. La Administración considera el Dólar de los E.E.U.U., como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los estados financieros son presentados en Dólares de los E.E.U.U., que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

#### Transacciones y saldos

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

	31-12-2022	31-12-2021
Dólar	855,86	844,69
Euro	915,95	955,64

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.2 Conversión de moneda extranjera (continuación)

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el estado de resultados integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en el estado de resultados integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente". Las diferencias de cambio relacionadas con activos y pasivos financieros contabilizados a costo amortizado se presentan en el estado de resultados integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado". Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados al valor razonable con efecto en resultados son presentadas en el estado de resultados dentro de "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados".

### 2.3 Activos y pasivos financieros

#### 2.3.1 Clasificación

El Fondo clasifica sus inversiones en instrumentos de deuda y de capitalización, e instrumentos financieros derivados, como activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

#### a) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Un activo financiero es clasificado como a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación (venta o recompra en el corto plazo) o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo. Los derivados también son clasificados como a valor razonable con efecto en resultados. El Fondo adoptó la política de no utilizar contabilidad de cobertura.

#### b) Pasivos financieros

Los pasivos financieros que se tengan para negociar se valorarán de acuerdo a lo siguiente:

- Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor.)
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existían evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrato, será en precio de la transacción que equivaldrá el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en el resultado integral.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

El resto de los pasivos financieros, son clasificados como "Otros pasivos" de acuerdo con NIIF 9.

#### 2.3.2 Reconocimiento, baja y medición

Las compras y ventas de inversiones en forma regular se reconocen en la fecha de la transacción, la fecha en la cual el Fondo se compromete a comprar o vender la inversión. Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable.

Los costos de transacción se imputan a gasto en el estado de resultados cuando se incurre en ellos en el caso de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados, y se registran como parte del valor inicial del instrumento en el caso de activos a costo amortizado y otros pasivos.

Los costos de transacciones son costos en los que se incurre para adquirir activos o pasivos financieros. Ellos incluyen honorarios, comisiones y otros conceptos vinculados a la operación pagados a agentes, asesores, corredores y operadores.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han expirado o el Fondo ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a su propiedad.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado son medidos al valor razonable. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría "Activos financieros o pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados" son presentadas en el estado de resultados integrales dentro del rubro "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados" en el período en el cual surgen.

El interés sobre títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados se reconoce en el estado de resultados integrales dentro de "Intereses y reajustes" en base al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros a costo amortizado y otros pasivos se valorizan, después de su reconocimiento inicial, a base del método de interés efectivo. Los intereses y reajustes devengados se registran en la cuenta "Intereses y reajustes" del estado de resultados integrales.

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo financiero o pasivo financiero y para asignar los ingresos financieros o gastos financieros a través del período pertinente. El tipo de interés efectivo es la tasa que descuenta exactamente pagos o recaudaciones de efectivo futuros estimados durante toda la vigencia del instrumento financiero, o bien, cuando sea apropiado, un período más breve, respecto del valor contable del activo financiero o pasivo financiero.

Al calcular el tipo de interés efectivo, el Fondo estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera las pérdidas por crédito futuras. El cálculo incluye todos los honorarios y puntos porcentuales pagados o recibidos entre las partes contratantes que son parte integral del tipo de interés efectivo, costos de transacción y todas las otras primas o descuentos.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

#### 2.3.3 Estimación del valor razonable

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

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

### 2.4 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es así informado en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legal para compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidar sobre una base neta, o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

### 2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del estado de situación financiera, respectivamente.

Estos montos se reconocen a valor nominal, a menos que su plazo de cobro o pago supere los 90 días, en cuyo caso, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Dichos importes se reducen por la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios.

### 2.6 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

Se establece una provisión por deterioro del valor de montos correspondientes a activos financieros a costo amortizado (incluyendo cuentas por cobrar a intermediarios), cuando hay evidencia objetiva de que el Fondo no será capaz de recaudar todos los montos adeudados por el instrumento. Las dificultades financieras significativas del emisor o deudor, la probabilidad de que el mismo entre en quiebra o sea objeto de reorganización financiera, y el incumplimiento en los pagos son considerados como indicadores de que el instrumento o monto adeudado ha sufrido deterioro del valor.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.6 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado (continuación)

Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no ha efectuado provisión por deterioro.

### 2.7 Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye caja, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez utilizados para administrar su caja.

### 2.8 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 8 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto al tipo de inversionistas al que está orientado, según se detallan a continuación:

**Serie A:** Orientada a aquellos aportes efectuados por inversionistas con fines distintos de ahorro previsional voluntario.

**Serie B:** Plan Familia de Fondos.

**Serie D:** La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a USD 400.000,00 o su equivalente en pesos chilenos de acuerdo al dólar observado del día del aporte.

**Serie H:** La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a USD 200.000,00 o su equivalente en pesos chilenos de acuerdo al dólar observado del día del aporte o en su defecto, aportes por montos que permitan al partícipe mantener un saldo de inversión equivalente a dicho monto de acuerdo al dólar observado del día del aporte.

**Serie I APV:** Orientada a inversionistas de mediano y/o largo plazo y, cuyos aportes se efectúen sólo para constituir planes de ahorro previsional voluntario de conformidad a lo dispuesto en el Decreto Ley N° 3.500 del año 1980.

**Serie V:** La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de los saldos mantenidos entre todos los Fondos administrados por Administradora General de Fondos Security S.A. deben ser iguales o superiores a USD 1.800.000,00 o su equivalente en CLP de acuerdo al dólar observado del día del aporte.

**Serie S:** El aporte debe ser realizado por un Fondo de aquellos contemplados en la Ley 20.712 y que sean administrados por la Administradora General de Fondos Security S.A. o por una empresa relacionada a ésta.

**Serie G:** Plan Familia de Fondos. La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a USD 33.000,00 o su equivalente en pesos chilenos de acuerdo al dólar observado del día del aporte.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

### 2.8 Cuotas en circulación (continuación)

De acuerdo con lo descrito, las cuotas se clasifican como pasivos financieros.

Las cuotas en circulación pueden ser rescatadas sólo a opción del partícipe por un monto de efectivo igual a la parte proporcional del valor de los activos netos del Fondo en el momento del rescate.

El valor neto de activos por cuota del Fondo se calcula dividiendo los activos netos atribuibles a los partícipes de cada serie de cuotas en circulación por el número total de cuotas de la serie respectiva.

### 2.9 Reconocimiento de ingresos

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

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría "activos financieros o pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados" son presentadas en el estado de resultados integrales dentro del rubro "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados" en el período en el cual surgen.

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

### 2.10 Tributación

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

Por sus inversiones en el exterior, el Fondo actualmente incurre en impuestos de retención aplicados por ciertos países sobre ingresos por inversión y ganancias de capital.

### 2.11 Garantías

El Reglamento Interno del Fondo y su Política de Inversión, determina que el Fondo no entrega garantías de ninguna especie.

Para garantías otorgadas distintas de efectivo, si la contraparte posee el derecho contractual de vender o entregar nuevamente en garantía el instrumento, el Fondo clasifica los activos en garantía en el estado de situación financiera de manera separada del resto de los activos identificando su afectación en garantía. Cuando la contraparte no posee dicho derecho, sólo se revela la afectación del instrumento en garantía en nota a los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee instrumentos que cuenten con garantía.

## Nota 3 - Cambios Contables

Al 31 de diciembre de 2022 el Fondo no presenta ningún cambio en los criterios contables utilizados para la preparación de sus estados financieros en relación con el ejercicio 2021.



# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 4 - Política de Inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno, cuya última modificación fue depositada en la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 03 de septiembre de 2015, dicho reglamento se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo 3.150 Piso 7, Las Condes y en nuestro sitio web [www.inversionessecurity.cl](http://www.inversionessecurity.cl).

### 4.1 Objeto del Fondo:

El objetivo general que busca alcanzar el Fondo a través de la implementación de su política de inversión será optimizar la rentabilidad para los Partícipes, diversificando su cartera dentro de las distintas alternativas de instrumentos de inversión autorizados en el presente Reglamento.

En todo caso, a lo menos un 90% del activo del Fondo estará invertido en instrumentos de deuda emitido por sociedades o corporaciones cuyos principales activos se encuentren localizados en Latinoamérica, que estén expresados en dólares de los Estados Unidos de América y que su clasificación de riesgo sea igual o superior a categoría BBB.

### 4.2. Política de Inversiones.

#### 4.2.1. Instrumentos Elegibles.

El Fondo podrá invertir en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo que cumplan con las condiciones señaladas en la Norma de Carácter General N°376 del año 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero o aquella que la modifique o reemplace. En todo caso la duración mínima de la cartera de inversiones será de 366 días y su duración máxima será de 4.380 días.

Para efectos de lo anterior, se atenderá a las definiciones contenidas en la Circular N°1.578 del año 2002 de la Comisión para el Mercado Financiero o aquella que la modifique o reemplace.

El nivel de riesgo que asumen los inversionistas de este Fondo es Medio-Bajo y está en directa relación con los activos en que invierta el Fondo mutuo, compuesto principalmente por las siguientes variables:

- a) Riesgo de crédito: dice relación con las expectativas que asigna el mercado al no pago por parte del emisor de las obligaciones comprometidas en el instrumento financiero.
- b) Riesgo tasa: se refiere al efecto que producen los cambios en la tasa de interés en la valoración de los instrumentos de deuda.
- c) Riesgo de liquidez: es el riesgo asociado a que las inversiones del Fondo mutuo no puedan ser convertidas fácilmente en efectivo.
- d) Riesgo de mercado: riesgo asociado a la sensibilidad del valor de la cartera de instrumentos frente a cambios en las condiciones generales de los mercados financieros.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

### 4.2. Política de Inversiones. (continuación)

A lo menos un 90%, respecto de los activos del Fondo, de los instrumentos de emisores nacionales en los que invierta el Fondo deberán contar con una clasificación de riesgo BBB, N-3 o superior a ésta, a que se refieren los incisos segundo y tercero del artículo 88° de la Ley N°18.045 de Mercado de Valores.

Por su parte, a lo menos el 90%, respecto de los activos del Fondo, de los instrumentos de emisores extranjeros en los que invierta el Fondo deberán contar con una clasificación de riesgo BBB, N-3 o igual o superior a ésta, a que se refieren los incisos segundo y tercero del artículo 88° de la Ley N°18.045 de Mercado de Valores.

Los mercados a los cuales dirigirá las inversiones el Fondo deberán cumplir con las condiciones señaladas en la Norma de Carácter General N°376 del año 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero o aquella que la modifique o reemplace.

A continuación, se presenta la nómina de países en que se efectuarán las inversiones y monedas extranjeras en la que se expresarán dichas inversiones:

País	% Máximo de Inversión sobre los activos del Fondo	País	% Máximo de Inversión sobre los activos del Fondo
Canadá	10%	Dólar de Canadá	10%
Chile	100%	Pesos Chilenos	10%
Brasil	100%	Real	10%
Colombia	100%	Peso Colombiano	10%
México	100%	Peso Mexicano	10%
Perú	100%	Sol	10%
Uruguay	20%	Nuevo Peso Uruguayo	10%
Panamá	20%	Balboa	10%
Jamaica	20%	Dólar Jamaico	10%
Argentina	20%	Peso Argentino	10%
República Dominicana	20%	Peso Dominicano	10%
República de el Salvador	20%	Colon	10%
Venezuela	20%	Bolívar	10%
Guatemala	20%	Quetzal	10%
Paraguay	20%	Guaraní	10%
Ecuador	20%	Dólar de los Estados Unidos	100%
China	10%	Renminbi	10%
Corea	10%	Won	10%
Taiwán	10%	Dólar Taiwanés	10%
Japón	10%	Yen	10%
Singapur	10%	Dólar de Singapur	10%
Hong Kong	10%	Dólar Hong Kong	10%
Malasia	10%	Dólar Malayo	10%
Tailandia	10%	Baht	10%
Indonesia	10%	Rupia Indonesia	10%
India	10%	Rupia India	10%
Alemania	10%	Euro	10%

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

#### 4.2. Política de Inversiones. (continuación)

País	% Máximo de Inversión sobre los activos del Fondo	País	% Máximo de Inversión sobre los activos del Fondo
Austria	10%	Euro	10%
Bélgica	10%	Euro	10%
Bulgaria	10%	Leva	10%
Dinamarca	10%	Corona de Dinamarca	10%
España	10%	Euro	10%
Finlandia	10%	Euro	10%
Francia	10%	Euro	10%
Grecia	10%	Euro	10%
Holanda	10%	Euro	10%
Hungría	10%	Forint	10%
Irlanda	10%	Euro	10%
Islandia	10%	Corona de Islandia	10%
Italia	10%	Euro	10%
Luxemburgo	10%	Euro	10%
Croacia	10%	Kuna Croata	10%
Noruega	10%	Corona Noruega	10%
Polonia	10%	Zloty	10%
Portugal	10%	Euro	10%
Reino Unido	10%	Libra Esterlina	10%
República Checa	10%	Korona Checa	10%
Rusia	10%	Rublo	10%
Eslovaquia	10%	Euro	10%
Suecia	10%	Corona Sueca	10%
Suiza	10%	Franco Suizo	10%
Turquía	10%	Libra Turca	10%
Egipto	10%	Libra Egipcia	10%
Marruecos	10%	Dirham	10%
Nigeria	10%	Naira	10%
Sudáfrica	10%	Rand	10%
Australia	10%	Dólar Australiano	10%
Nueva Zelanda	10%	Dólar Neozelandés	10%
Estados Unidos	100%	Dólar de los Estados Unidos	100%

El Fondo podrá mantener como máximo un 10% de su activo en inversiones expresadas en monedas distintas del dólar de los Estados Unidos de América.

El Fondo podrá invertir hasta un 100% sobre el activo del Fondo en instrumentos emitidos por sociedades que no cuenten con el mecanismo de gobierno corporativo descrito en el artículo 50° bis de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

### 4.2. Política de Inversiones. (continuación)

El Fondo sólo invertirá en los instrumentos autorizados en este Reglamento Interno.

El Fondo no adquirirá valores que en virtud de cualquier acto o contrato lo priven de percibir los intereses.

### 4.3. Características y diversificación de las inversiones.

#### 4.3.1 Diversificación de las inversiones respecto del activo total del Fondo:

Tipo de Instrumento	% Máximo
<b>1. Instrumentos de Deuda.</b>	
1.1 Instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales.	
1.1.1 Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado y el Banco Central de Chile.	10
1.1.2 Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras Nacionales.	100
1.1.3 Instrumentos inscritos en el Registro de Valores emitidos por sociedades Anónimas y otras sociedades registradas en el mismo registro.	100
1.1.4 Títulos de deuda de Securitización correspondientes a patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la Ley N° 18.045 de Mercado de Valores.	10
<b>1.2 Instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros.</b>	
1.2.1 Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales.	10
1.2.2 Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales.	100
1.2.3 Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras o internacionales.	100

El Fondo deberá mantener invertido en los instrumentos señalados en los numerales 1.1.2, 1.1.3, 1.2.2 y 1.2.3 conjuntamente, al menos un 90% de su activo, en tanto dichos valores correspondan a instrumentos de deuda emitidos por sociedades o corporaciones cuyos principales activos se encuentren localizados en Latinoamérica, que estén expresados en dólares de los Estados Unidos de América y que su clasificación de riesgo sea igual o superior a categoría BBB.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

### 4.3. Características y diversificación de las inversiones. (continuación)

#### Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial respecto del activo total del Fondo:

Descripción	% Máximo
Límite máximo de inversión por emisor.	20% del activo neto del Fondo
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	30% del activo neto del Fondo

#### 4.3.2. Excesos de Inversión

Los excesos de inversión que se produzcan por las inversiones realizadas con los recursos del Fondo, en virtud de lo dispuesto en este reglamento, deberán eliminarse en la forma y plazos que a continuación se detallan:

- a) Excesos por causas imputables a la Administradora: Deberán ser regularizados a través del aumento del patrimonio, activo o la compra, venta o anticipo, según corresponda, de los activos, bienes o contratos por cuenta del Fondo, que produjeron el exceso, en un plazo que no podrá superar los 30 días contados desde ocurrido el exceso.
- b) Excesos por causas no imputables a las Administradoras: Deberán ser regularizados a través del aumento del patrimonio, activo o la compra, venta o anticipo, según corresponda, de los activos, bienes o contratos por cuenta del Fondo, que produjeron el exceso, en un plazo no superior a 1 año desde producido.

### 4.4. Operaciones que realizará el Fondo.

#### 4.4.1 Política de inversión en instrumentos derivados:

La administradora, por cuenta del Fondo, podrá celebrar contratos de derivados en Bolsas de valores nacionales o fuera de ellas según corresponda y que se detallan a continuación:

- i. Contratos de opciones.
- ii. Contratos de futuros.
- iii. Contratos de forwards (OTC).

Los activos que serán objeto de los contratos de derivados antes mencionados, serán:

- i. Tasas de interés e instrumentos de renta fija nacionales y extranjeros.
- ii. Monedas

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

### 4.4. Operaciones que realizará el Fondo. (continuación)

El Fondo a través de los contratos de derivados podrá:

- i. Comprar o Vender los activos autorizados.
- ii. Lanzar opciones de compra o venta sobre los activos autorizados.
- iii. Tomar opciones de compra o venta sobre los activos autorizados.

Los contratos de derivados en los que se podrán invertir los recursos del Fondo tienen por objeto la cobertura de riesgo e inversión.

El Fondo en la realización de las operaciones descritas en este numeral deberá cumplir con los siguientes límites:

a) La cantidad neta comprometida a vender de un determinado activo o moneda, valorizados considerando la moneda o tipo de reajuste del activo objeto, no podrá exceder el monto total de los activos del Fondo expresados en esa moneda o de la inversión en instrumentos de renta fija que posea el Fondo.

b) La cantidad neta comprometida a comprar de un determinado activo, valorizados considerando la moneda o tipo de reajuste del activo objeto, no podrá exceder el monto autorizado a invertir en dicha moneda o activo según corresponda.

Para efectos de los límites anteriores se entenderá por:

- Cantidad neta comprometida a vender de una determinada moneda en contratos de futuro y forward, la diferencia positiva que resulta de restar a la cantidad de esa moneda vendida en futuros y forwards, la cantidad de la misma comprada en futuros y forwards. El neto anterior será realizado para los contratos cuyas fechas de vencimiento se encuentren dentro del mismo mes y año calendario y posean el mismo activo objeto.

- Cantidad neta comprometida a comprar de una determinada moneda en contratos de futuro y forward, la diferencia positiva que resulta de restar a la cantidad de esa moneda comprada en futuros y forwards, la cantidad de la misma vendida en futuros y forwards. El neto anterior será realizado para los contratos cuyas fechas de vencimiento se encuentren dentro del mismo mes y año calendario y posean el mismo activo objeto.

- Valor de la moneda, el valor que el Fondo deba utilizar para valorizar las inversiones en su cartera contado, de la respectiva moneda.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

### 4.4. Operaciones que realizará el Fondo. (continuación)

Estos contratos de derivados implican riesgos adicionales a los de las inversiones de contado, por el apalancamiento que conllevan, lo que les hace especialmente sensibles a las variaciones de precio del activo subyacente y puede multiplicar las pérdidas y ganancias de valor de la cartera.

El total de los recursos del Fondo comprometidos en márgenes o garantías, producto de las operaciones en contratos de futuros y forwards que mantengan vigentes, más los márgenes enterados por el lanzamiento de opciones que se mantengan vigentes, no podrá exceder el 20% del patrimonio del Fondo.

#### 4.4.2. Operaciones de Compra con retroventa:

La administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de adquisición de instrumentos con retroventa (Compras con retroventas) fuera de las Bolsas de valores nacionales o extranjeros.

Los activos que serán objeto de las operaciones de compra con retroventa serán:

- i. Títulos emitidos o garantizados por el Estado de Chile y el Banco Central de Chile.
- ii. Títulos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras nacionales.
- iii. Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de un país extranjero.
- iv. Títulos de deuda emitidos por entidades bancarias e Instituciones Financieras extranjeras que operen en el país.
- v. Títulos de deuda de oferta pública emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras que se transen en mercados nacionales o extranjeros.

Las entidades con las que el Fondo podrá efectuar las operaciones de compra con retroventa serán:

- i. Bancos nacionales o extranjeros que tengan una clasificación de riesgo para sus títulos de deuda de largo y corto plazo a lo menos equivalente a B y N-4, respectivamente.
- ii. Sociedades financieras nacionales o extranjeras que tengan una clasificación de riesgo para sus títulos de deuda de largo y corto plazo B y N-4, respectivamente.

El Fondo contempla realizar las operaciones descritas en este numeral, hasta por el 20% de su patrimonio.

#### 4.4.3. Otras operaciones.

El Fondo, podrá realizar otro tipo de operaciones que en el futuro le autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos

### 5.1. Riesgos Financieros.

La presente nota revela las políticas, criterios y procedimientos de gestión de riesgo desarrollados por la Administradora General de Fondos, en adelante "*La Administradora*", de acuerdo a la circular N° 1.869 de la Comisión para el Mercado Financiero, de fecha 15 de Febrero de 2008.

La función de administración de riesgos busca garantizar que las posiciones mantenidas en las carteras de los Fondos administrados, se ajusten en todo momento a las restricciones y límites establecidos por ley, los entes reguladores a través de la normativa vigente, los reglamentos internos y las políticas internas establecidas para cada uno de ellos, con el fin de garantizar la salud financiera del patrimonio administrado.

Las unidades de negocios en este aspecto, deben buscar mantener su nivel de operaciones y la toma de riesgos dentro de los límites establecidos. Asimismo, la función de administración de riesgos de la Administradora, busca también, identificar y monitorear los factores que inciden los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez propios de la actividad.

Los objetivos, políticas y procedimientos para la administración de riesgos, son aprobados en forma anual por el Directorio de la Administradora, garantizando la preocupación constante por la administración de riesgo de la institución.

Cabe mencionar que existe una segregación de funciones entre control, riesgo y negocio que garantiza que la función de control se realice en forma autónoma e independiente de las áreas de negociación.

### 5.2 Gestión de riesgo financiero

Las actividades del Fondo lo exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluido el riesgo cambiario o de moneda, riesgo por tipo de interés a valor razonable, riesgo por tasa de interés y riesgos de precio), riesgo crediticio y riesgo de liquidez.

Las políticas y procedimientos de administración de riesgo del Fondo buscan maximizar la rentabilidad del patrimonio administrado por él, dentro de un marco de actuación apropiada que garantice una gestión de riesgo de acuerdo a las mejores prácticas de la industria y de la propia Administradora.

La Administradora cuenta con políticas de administración de liquidez, planes de contingencia, política de administración de capital, política de líneas de financiamiento de liquidez y políticas propias de cada Fondo que le permiten asegurar en todo momento el correcto funcionamiento de los ingresos y egresos de inversión.



# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Además, la Administradora cuenta con un área especializada responsable de monitorear las actividades realizadas por el Fondo, velando por que estas, se ajusten a las políticas antes mencionadas, informando a la alta administración sobre cualquier hecho que actúe en perjuicio de ellas.

#### 5.2.1 Riesgos de mercado

La Administradora entiende por riesgo de mercado la potencial pérdida causada por cambios en los precios del mercado, que podría generar efectos adversos en la situación financiera de los Fondos que maneja la administradora. Abarca el riesgo de tasas de interés, el riesgo cambiario y los riesgos de precios en relación con los activos financieros de un Fondo.

##### 5.2.1. a) Riesgo de precios

Se refiere a la posibilidad de que el Fondo reduzca su patrimonio como consecuencia de caídas en los precios de los instrumentos presentes en cartera. Para responder a esto, en el siguiente cuadro se muestra la Máxima Pérdida Potencial Esperada (VaR), la cual es representada, tanto en términos Porcentuales (%) como Monetario (Valor Monetario). Es decir, solo el 5% de las veces la pérdida superaría el valor indicado por el VaR.

Fecha	Patrimonio	VaR (%)	Monetario
31-12-2022	4.218	(0,6%)	(26)
31-12-2021	20.927	(0,3%)	(56)

#### Actividades de Mitigación

El Fondo valoriza su cartera de inversión utilizando los precios entregados por el modelo SUP-RA, autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante oficio ordinario N° 02619 y remitido a todas las sociedades que administran Fondos mutuos mediante oficio circular N° 337, tanto para los instrumentos nacionales como extranjeros.

La Administradora ha definido políticas que establecen que el gerente general deberá velar para que esta valorización represente el valor de mercado del instrumento en cuestión. Si no lo representare, deberá efectuar ajustes al valor obtenido, con el objeto de que la valorización refleje el monto al que el instrumento se pueda liquidar en el mercado. Los ajustes deberán ser fundamentados y sus bases deberán ser puestas a disposición de la Comisión para el Mercado Financiero, o de cualquier partícipe del Fondo, a su sola solicitud.

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

#### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Dichas políticas son revisadas y aprobadas por el Directorio de la Administradora.

Adicionalmente, en forma semanal el "Comité de Inversiones de la Administradora", sesiona para analizar las estrategias de inversión del Fondo y los riesgos asociados a ellas, garantizando así, una preocupación constante por las inversiones realizadas.

#### 5.2.1. b) Riesgo cambiario

Dicho riesgo emerge cuando el Fondo cotiza valor cuota en una moneda manteniendo activos en cartera denominados en otras monedas, y queda expuesto a fluctuaciones en los tipos de cambio. El presente Fondo no mantiene instrumentos en otras monedas que lo expongan a este tipo de riesgo.

Escenario de estrés	Activo Total	Exposición	Impacto sobre total	Impacto sobre total (%)
USD 10%	4.223	4.200	No Aplica	No Aplica
USD 5%	4.223	4.200	No Aplica	No Aplica
USD 1%	4.223	4.200	No Aplica	No Aplica
USD -1%	4.223	4.200	No Aplica	No Aplica
USD -5%	4.223	4.200	No Aplica	No Aplica
USD -10%	4.223	4.200	No Aplica	No Aplica
EUR 10%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 5%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 1%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -1%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -5%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -10%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 10%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 5%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 1%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF -1%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF -5%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF -10%	4.223	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición

De acuerdo con la política del Fondo, la administradora observa la exposición al riesgo en el tipo de cambio tanto monetario como no monetario diariamente y la administración la revisa trimestralmente.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

#### 5.2.1.c) Riesgo de tipo de interés

Refiere a la pérdida de valor patrimonial del Fondo por fluctuaciones en las tasas de interés del mercado. Al cierre del año el Fondo mantiene instrumentos de deuda que lo exponen a este tipo de riesgo. Las sensibilidades ante variaciones paralelas de tasa de interés son las siguientes:

Escenario de estrés	Activo Total	Exposición	Impacto sobre activo total	Impacto sobre activo total %
-100bps	4.223	4.200	446	11,7%
-50bps	4.223	4.200	223	5,9%
-10bps	4.223	4.200	45	1,2%
-5bps	4.223	4.200	22	0,6%
-1bps	4.223	4.200	4	0,1%
+1bps	4.223	4.200	(4)	(0,1%)
+5bps	4.223	4.200	(22)	(0,6%)
+10bps	4.223	4.200	(45)	(1,2%)
+50bps	4.223	4.200	(223)	(5,9%)
+100bps	4.223	4.200	(446)	(11,7%)

#### 5.2.2 Riesgo de crédito

La Administradora entiende por riesgo crediticio la potencial exposición a pérdidas económicas debido al incumplimiento por parte de un tercero de los términos y las condiciones que estipula un contrato o un convenio.

Este riesgo se divide en las siguientes subcategorías:

- Riesgo crediticio del emisor: Entendiéndose por la exposición a potenciales quiebras o deterioro de solvencia en los instrumentos de un emisor, que estén dentro de un Fondo.
- Riesgo crediticio de la contraparte: Entendiéndose por la exposición a potenciales pérdidas como resultado de un incumplimiento de contrato o del incumplimiento de una contraparte a su parte de una transacción en el proceso de compensación y liquidación.

Actividades de Mitigación:

- El Fondo ha establecido en su respectivo reglamento interno, políticas de inversiones orientadas a evitar la concentración por emisores y grupos empresariales, de los activos financieros adquiridos por su cuenta. Lo anterior al amparo de lo establecido en el Art. 13 del D.L. 1.328, su reglamento y las normas que la Comisión para el Mercado Financiero, ha impartido al respecto.
- La Administradora ha definido políticas internas que regulan y autorizan a las contrapartes con las que la Administradora realiza las operaciones por cuenta del Fondo, dichas políticas son revisadas anualmente en el respectivo "Comité de inversiones de la Administradora".

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Sin perjuicio de lo anterior, las contrapartes autorizadas, también se encuentran definidas en el respectivo reglamento interno del Fondo.

A continuación, se presenta el análisis de la jerarquía de valor razonable de los activos del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Títulos de deuda por categoría de clasificación:

Al 31 de diciembre de 2022	AAA	AA	A	BBB	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	125	1.256	-	-	-	1.381
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	2.726	92	-	-	2.818
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	125	3.982	92	-	-	4.199

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021	AAA	AA	A	BBB	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagars emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagars de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	5.559	-	-	-	5.559
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	1.988	12.636	717	-	-	15.341
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	1.988	18.195	717	-	-	20.900

### 5.2.3 Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a la posibilidad de que el Fondo no sea capaz de generar suficientes recursos de efectivo para liquidar sus obligaciones en su totalidad cuando llega su vencimiento o ante solicitudes de rescate.

La Administradora entiende por riesgo de liquidez la exposición de un Fondo administrado por ella a una potencial pérdida como resultado de la necesidad de extraer Fondos de manera inmediata.

Este riesgo se divide en las siguientes subcategorías.

- i. Riesgo de liquidez de financiamiento: Exposición a una pérdida potencial como resultado de la incapacidad de obtener recursos, conseguir o refundir préstamos a una tasa conveniente o cumplir con las exigencias de los flujos de caja proyectados.
- ii. Riesgo de liquidez de mercado: Exposición a una pérdida potencial debido a la incapacidad de liquidar un valor en cartera sin afectar de manera adversa el precio del activo, dada la escasa profundidad del mercado de ese activo.

El Fondo está expuesto a liquidación diaria de ajustes de los márgenes sobre derivados y a rescates de efectivo diarios de cuotas en circulación.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

Actividades de Mitigación:

- El Fondo ha establecido en su respectivo reglamento interno, políticas de inversiones orientadas a evitar la concentración por emisores y grupos empresariales, de los activos financieros adquiridos por su cuenta. Lo anterior al amparo de lo establecido en el Art. 13 del D.L. 1.328, su reglamento y las normas que la Comisión para el Mercado Financiero, ha impartido al respecto.
- El Fondo ha establecido en su respectivo reglamento interno, políticas sobre la administración de liquidez y financiamiento frente a escenarios de rescates considerados significativos.
- La administradora en su calidad de filial bancaria, mantiene un acuerdo de financiamiento preferente con el Banco Security.

Con el objeto de administrar la liquidez total del Fondo, éste también tiene la capacidad de diferir el pago de las solicitudes de rescate diarias durante un período no superior a diez días. El Fondo no difirió el pago de ningún rescate durante el 2022 y 2021.

De acuerdo con la política del Fondo, la posición de liquidez es monitoreada diariamente por el área respectiva, la cual es revisada trimestralmente por la administración o gerencia.

Los pasivos financieros del Fondo y pasivos financieros derivados liquidables netos dentro de agrupaciones de vencimiento relevantes en base al período restante en la fecha de balance respecto de la fecha de vencimiento contractual. Estas obligaciones del Fondo son liquidadas a corto plazo.

El Fondo administra su riesgo de liquidez invirtiendo predominantemente en valores que espera poder liquidar al 31 de diciembre 2022, dentro de un plazo de más de 12 meses y para el ejercicio del 2018, dentro de un plazo de 1 a más de 12 meses.

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

#### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Al 31 de diciembre de 2022	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Mas de 12 meses	Sin estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	1.381	-	1.381
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	2.818	-	2.818
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	4.199	-	4.199

Al 31 de diciembre de 2021	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Mas de 12 meses	Sin estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	5.559	-	5.559
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	15.341	-	15.341
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	20.900	-	20.900

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.3 Gestión de riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación. El importe de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación puede variar de manera significativa diariamente ya que el Fondo está sujeto a suscripciones y rescates diarios a discreción de los partícipes de cuotas. El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como una empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida base en capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

Con el objeto de mantener o ajustar la estructura de capital, la política del Fondo es realizar lo siguiente:

- ✓ Observar el nivel diario de suscripciones y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del Fondo para tener la capacidad de pagar a los partícipes de cuotas en circulación.
- ✓ Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad para diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.

La administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación.

De acuerdo a lo establecido por la Ley Única de Fondos N° 20.712 en su artículo 5to, el Fondo Mutuo deberá mantener permanentemente un patrimonio no menor al equivalente a UF 10.000

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo presenta la siguiente información patrimonial, la que da cuenta del cumplimiento por parte del Fondo del capital mínimo exigido, el valor de la UF al 31 de diciembre de 2022 es \$ 35.110,98.-

Patrimonio Fondo Mutuo	Moneda	31-12-2022	31-12-2021
Patrimonio en MUS\$	USD	4.218	20.927
Patrimonio UF	UF	102.826,36	570.365,25
Patrimonio mínimo requerido	UF	10.000,00	10.000,00
Capital de Gestión / / Exceso sobre mínimo legal	UF	92.826,36	560.365,25

### 5.4 Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera.

El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado, apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes).



# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

El Fondo utiliza los precios proporcionados por la agencia de servicios de fijación de precios Risk América, la cual es utilizada a nivel de industria y cuyos servicios han sido autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero.

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

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) también es determinado usando la información de la agencia de servicios de fijación precios Risk América.

El Fondo emplea diversos métodos y formula supuestos que se basan en condiciones de mercado existentes en cada fecha del estado de situación financiera. Las técnicas de valoración utilizadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables, referencia a otros instrumentos que son sustancialmente lo mismo, análisis de flujos de efectivo descontado, modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por participantes del mercado que aprovechan al máximo los "inputs" de mercado y confían lo menos posible en inputs de entidades específicas.

Los modelos de valoración se emplean principalmente para valorar patrimonio, títulos de deuda y otros instrumentos de deuda que no cotizan en bolsa para los cuales los mercados estuvieron o han estado inactivos durante el ejercicio financiero. Algunos de los "inputs" (datos de entrada) para estos modelos pueden no ser observables en el mercado y son, por lo tanto, estimados sobre la base de supuestos.

El producto de un modelo es siempre una estimación o aproximación de un valor que no se puede determinar con certeza, y las técnicas de valoración empleadas pueden no reflejar plenamente todos los factores relevantes para las posiciones que tiene el Fondo. Las valoraciones son por lo tanto ajustadas, como proceda, para tener en cuenta factores adicionales que incluyen riesgo de modelo, riesgo de liquidez y riesgo de contraparte.

Se asume que el valor contable menos la provisión por pérdida de valor de otros deudores y acreedores se aproxima a sus valores razonables. La estimación del valor razonable de pasivos financieros para efectos de divulgación se determina descontando los flujos de efectivo contractuales futuros al tipo de interés de mercado que está disponible para el Fondo para instrumentos financieros similares.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

El Fondo no utiliza inputs que no estén basados en datos de mercado observables, de esta manera no ha clasificado ninguno de sus activos o pasivos financieros medidos a valor razonable como de Nivel 3.

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

#### 5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

A continuación se presenta el activo a valor razonable de acuerdo con su clasificación:

Al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	1.381	-	-	1.381
Bonos de empresas y títulos de deuda de	2.818	-	-	2.818
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
	4.199	-	-	4.199

Al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	5.559	-	-	5.559
Bonos de empresas y títulos de deuda de	15.341	-	-	15.341
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
	20.900	-	-	20.900

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

Las inversiones cuyos valores están basados en los precios de mercado cotizados en mercados de activos, y por lo tanto clasificados dentro del nivel 1, incluyen acciones activas que cotizan en bolsa, derivados transados en mercados bursátiles, instrumentos de deuda del Banco Central de Chile, letras del tesoro del gobierno estadounidense y algunas obligaciones soberanas. El Fondo no ajusta el precio cotizado para estos instrumentos.

Los instrumentos financieros que se transan en mercados que no son considerados activos pero son valorados sobre la base de precios de mercado cotizados, cotizaciones de corredores de bolsa o fuentes alternativas de fijación de precios respaldadas por "inputs" observables, son clasificados dentro del nivel 2. Estos incluyen, bonos corporativos con categoría de inversión y algunas obligaciones soberanas, acciones que cotizan en bolsa y derivados extrabursátiles.

Como las inversiones de nivel 2 incluyen posiciones que no se negocian en mercados activos, las valoraciones pueden ser ajustadas para reflejar iliquidez, las cuales generalmente están basadas en información de mercado disponible.

Las inversiones clasificadas dentro de nivel 3 tienen "inputs" (entradas de datos) no observables significativas, ya que se negocian de manera poco frecuente. Los instrumentos de nivel 3 incluyen patrimonio privado y títulos de deuda corporativa. Ya que los precios observables no están disponibles para estos valores, el Fondo ha utilizado técnicas de valoración para determinar el valor razonable.

El monto de instrumentos de capitalización de nivel 3 consiste en una posición única. Los principales "inputs" (datos de entrada) del modelo de valoración del Fondo para esta inversión incluyen múltiplos de ganancias (basados en las ganancias históricas del emisor durante la década pasada) y flujos de efectivo descontados. El Fondo también considera el precio de transacción original, las transacciones recientes en instrumentos idénticos o similares y transacciones de terceros concluidas en instrumentos comparables. Ajusta el modelo cuando se estima necesario.

La deuda de nivel 3 también consiste en una posición única. La técnica de modelos de valoración del Fondo para este instrumento de deuda corporativa es el valor presente neto de flujos de efectivo futuros estimados. El Fondo también considera otros factores de riesgo de liquidez, de crédito y de mercado. Ajusta el modelo cuando se estima necesario. Los flujos de efectivo descontados se calculan utilizando la tasa de inflación promedio durante el ejercicio financiero.

Los títulos de deuda transferidos al nivel 1 se relacionan con obligaciones soberanas no estadounidenses para las cuales existió actividad de negocios significativa el 31 de diciembre de 2010 pero se negociaron poco tanto el 31 de diciembre de 2010 como alrededor de esa fecha.

La transferencia de nivel 2 a 3 dice relación con un título de deuda corporativa único cuyo emisor experimentó dificultades financieras significativas durante el año. Esto finalmente resultó en una interrupción de la actividad de negocios sobre la totalidad de sus instrumentos de deuda emitidos. Por consiguiente, el "input" (entrada de datos) de valoración para este título no se basó en entradas de datos del mercado observable y, por lo tanto, resultó en la reclasificación al nivel 3.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

### 5.5 Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

El Fondo Mutuo Security Deuda Corporativa Latinoamericana I.G. no presenta activos y pasivos financieros a costo amortizado a la fecha de cierre de los estados financieros.

## Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas

### 6.1 Estimaciones contables críticas

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

Estas estimaciones se refieren principalmente a la estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

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

### 6.2 Juicios importantes al aplicar las políticas contables

#### Moneda funcional

La Administración considera el Dólar de los E.E.U.U. como la moneda que representa el efecto económico de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. El Dólar de los E.E.U.U. es la moneda en la cual el Fondo mide su rendimiento e informa sus resultados, así como también la moneda en la cual recibe suscripciones de sus inversionistas, sin perjuicio de que podrá recibir dichas suscripciones en Pesos de Chile. Esta determinación también considera el ambiente competitivo en el cual se compara al Fondo con otros productos de inversión en Dólar de los E.E.U.U.

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 7 - Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultados

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
<b>a) Activos</b>		
<b>Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>		
- Instrumentos de capitalización	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	4.199	20.900
- Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
<b>Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>4.199</b>	<b>20.900</b>
<b>Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio</b>		
- Instrumentos de capitalización	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
- Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
<b>Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

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

Instrumentos (Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022				31-12-2021			
	Nacional	Extranjero	Total	% de activo neto	Nacional	Extranjero	Total	% de activo neto
<b>I) Instrumento de capitalización</b>								
Acc. y derechos preferentes de suscripción de acc.	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>II) Títulos de deuda con vencimientos igual o menor a 365 días</b>								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>III) Títulos de deuda con vencimientos igual o mayor a 365 días</b>								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	125	1.256	1.381	32,75	-	5.559	5.559	26,56
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	829	1.989	2.818	66,80	1.243	14.098	15.341	73,31
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	954	3.245	4.199	99,55	1.243	19.657	20.900	99,87
<b>IV) Otros Instrumentos e Inversiones financieras</b>								
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>954</b>	<b>3.245</b>	<b>4.199</b>	<b>99,55</b>	<b>1.243</b>	<b>19.657</b>	<b>20.900</b>	<b>99,87</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

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

a) El movimiento de los activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se resume como sigue:

(Expresado en Mlles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Saldo de inicio al 1 de enero	20.900	66.623
Intereses y reajustes	750	1.855
Diferencias de cambio	3	(16)
Aumento neto por otros cambios en el valor razonable	(4.091)	(2.637)
Compras	3.229	10.834
Ventas	(15.585)	(51.338)
Vencimientos	-	-
Otros movimientos	(1.007)	(4.421)
<b>Saldo Final al 31 de diciembre</b>	<b>4.199</b>	<b>20.900</b>

### Nota 8 - Activos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultados Entregados en Garantía

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee este tipo de activos.

### Nota 9 - Activos Financieros a Costo Amortizado

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee este tipo de activos.

### Nota 10 - Cuentas por Cobrar y por Pagar a Intermediarios

#### a) Cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Mlles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Spot por cobrar	-	-
Facturas por cobrar	-	110
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>110</b>



## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 10 - Cuentas por Cobrar y por Pagar a Intermediarios (continuación)

#### b) Cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Spot por pagar	-	-
Facturas por pagar	-	248
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>248</b>

### Nota 11 - Rescates por Pagar

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de este concepto es el siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Rescates por pagar CLP	1	107
Rescates por pagar USD	2	16
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>123</b>

### Nota 12 - Otras Cuentas por Cobrar y Otros Documentos y Cuentas por Pagar

#### a) Otras cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Otras cuentas por cobrar	-	-
Comision Extranjera por Cobrar	-	2
Retencion 4%	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>2</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 12 - Otras Cuentas por Cobrar y Otros Documentos y Cuentas por Pagar (continuación)

#### b) Otros documentos y cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Comision Renta Fija	-	-
Inversiones con retencion	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Gastos Operacionales por pagar AGF	1	2
Retencion 15% APV	-	-
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

### Nota 13 - Pasivos Financieros a Valor Razonable con Efecto en Resultados

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee este tipo de pasivos.

### Nota 14 - Otros Activos y Otros Pasivos

#### a) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee este tipo de activos.

#### b) Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee este tipo de pasivos.

### Nota 15 - Intereses y Reajustes

El Fondo presenta el siguiente saldo en resultado por intereses.

(Expresado en Mlles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:		
- A valor razonable con efecto en resultados	750	1.855
- Activos financieros a costo amortizado	-	-
<b>Total</b>	<b>750</b>	<b>1.855</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 16 - Efectivo y Efectivo Equivalente

Para efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y efectivo equivalente comprende los siguientes saldos:

(Expresado en Mlles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Bancos nacionales, en CLP	12	13
Bancos nacionales, en US\$	12	276
Bancos extranjeros, en US\$	-	-
<b>Total</b>	<b>24</b>	<b>289</b>

### Nota 17 - Cuotas en Circulación

Las cuotas en circulación del Fondo son emitidas como cuotas serie A, serie B, serie D, serie H, serie G, serie I APV, Serie V y serie S, las cuales tienen derechos a una parte proporcional de los activos netos del Fondo atribuibles a los partícipes de cuotas en circulación.

Al 31 de diciembre de 2022 las cuotas en circulación de las distintas series del Fondo y su valor cuotas ascienden a:

31-12-2022 (Expresado en Miles de Dólares)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	MUS\$
SERIE A	1.953.371,0401	1,0387	2.029
SERIE B	137.921,9448	1,0475	144
SERIE D	786,2438	1.182,7624	930
SERIE G	388,3162	1.111,8518	432
SERIE H	1,1336	1.139,4652	2
SERIE I-APV	4.079,0059	167,0509	681
SERIE V	-	1.281,9505	-
SERIE S	-	1.131,8179	-
<b>Total</b>	<b>2.096.547,6844</b>		<b>4.218</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

Al 31 de diciembre de 2021 las cuotas en circulación de las distintas series del Fondo y su valor cuotas ascienden a:

31-12-2021 (Expresado en Miles de Dólares)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	MUS\$
SERIE A	1.969.562,7725	1,2118	2.387
SERIE B	355.051,6059	1,2223	434
SERIE D	6.507,6413	1.361,5293	8.860
SERIE G	388,3162	1.288,8916	500
SERIE H	601,4607	1.328,9489	800
SERIE I-APV	4.132,8767	193,3607	799
SERIE V	-	1.281,9505	-
SERIE S	5.124,1541	1.394,7987	7.147
<b>Total</b>	<b>2.341.368,8274</b>		<b>20.927</b>

Las cuotas en circulación del Fondo están sujetas a un monto de suscripción ascendente a US\$ 1,00 para las series A, B, US\$ 150,00 para la serie I-APV, y US\$1.000,00 para las series D, H, V, S y G.

El pago de los rescates se hará en dinero efectivo en Dólares de E.E.U.U. o Pesos Chilenos, dentro de un plazo no mayor de 10 días hábiles bancarios, contado desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado, pudiendo la Administradora hacerlo en valores del Fondo cuando así sea exigido o autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero.

Los movimientos relevantes de cuotas se muestran en el estado de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes de cuotas en circulación.

Para determinar el valor de activos netos del Fondo para suscripciones y rescates, se ha valorado las inversiones sobre la base de las políticas descritas en Nota 2.

El valor del activo neto de la Serie A es MUS\$ 2.029, para la Serie B MUS\$ 144, para la Serie D MUS\$ 930, para la Serie H MUS\$ 2, para la Serie I-APV MUS\$ 681, para la Serie V MUS\$ 0, para la Serie S MUS\$ 0, y para la Serie G MUS\$ 432, al 31 de diciembre de 2022.

El valor del activo neto de la Serie A es MUS\$ 2.387, para la Serie B MUS\$ 434, para la Serie D MUS\$ 8.860, para la Serie H MUS\$ 800, para la Serie I-APV MUS\$ 799, para la Serie V MUS\$ 0, para la Serie S MUS\$ 7.147, y para la Serie G MUS\$ 500, al 31 de diciembre de 2021.

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021, el número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fue el siguiente:

31-12-2022 (Expresado en Miles de Dólares)	Saldo de inicio al 01 de enero	Cuotas Suscritas	Cuotas Rescatadas	Cuotas por dist. de beneficios	Cuotas suscritas
SERIE A	1.969.562,7725	1.114.251,5484	1.130.443,2808	-	1.953.371,0401
SERIE B	355.051,6059	129.065,6042	346.195,2653	-	137.921,9448
SERIE D	6.507,6413	617,0292	6.338,4267	-	786,2438
SERIE G	388,3162	-	-	-	388,3162
SERIE H	601,4607	-	600,3271	-	1,1336
SERIE I-APV	4.132,8767	2.273,2943	2.327,1651	-	4.079,0059
SERIE V	-	-	-	-	-
SERIE S	5.124,1541	565,8439	5.689,9980	-	-
<b>Total</b>	<b>- 2.341.368,8274</b>	<b>1.246.773,3200</b>	<b>1.491.594,4630</b>	<b>-</b>	<b>2.096.547,6844</b>

31-12-2021 (Expresado en Miles de Dólares)	Saldo de inicio al 01 de enero	Cuotas Suscritas	Cuotas Rescatadas	Cuotas por dist. de beneficios	Cuotas suscritas
SERIE A	5.301.525,9730	893.253,7820	4.225.216,9825	-	1.969.562,7725
SERIE B	1.321.159,1903	556.477,9165	1.522.585,5009	-	355.051,6059
SERIE D	32.562,6189	2.334,9707	28.389,9483	-	6.507,6413
SERIE G	-	388,3162	-	-	388,3162
SERIE H	927,2934	600,3271	926,1598	-	601,4607
SERIE I-APV	9.150,2043	383,8832	5.401,2108	-	4.132,8767
SERIE V	-	-	-	-	-
SERIE S	7.471,2594	3.810,5067	6.157,6120	-	5.124,1541
<b>Total</b>	<b>- 6.672.796,5393</b>	<b>1.457.249,7024</b>	<b>5.788.677,4143</b>	<b>-</b>	<b>2.341.368,8274</b>

### Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes

El Fondo, en el Ejercicio 2022 y 2021 no ha distribuido beneficios a los partícipes.

# FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

## Nota 19 - Rentabilidad del Fondo

### a) Rentabilidad nominal

La rentabilidad nominal del Fondo por cada una de sus series es la siguiente para el:

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2022							
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Enero	(2,6242)	(2,6180)	(2,5301)	(2,5880)	(2,6377)	(2,5758)	-	(2,5053)
Febrero	(3,2203)	(3,2345)	(3,1215)	(3,1735)	(3,2181)	(3,1623)	-	(3,0992)
Marzo	(1,3748)	(1,3891)	(1,2565)	(1,3152)	(1,3655)	(1,3027)	-	(1,2313)
Abril	(4,9720)	(4,9745)	(4,8651)	(4,9198)	(4,9667)	(4,9081)	-	(4,8416)
Mayo	(0,2336)	(0,2224)	(0,1131)	(0,1725)	(0,2234)	(0,1599)	-	(0,0877)
Junio	(3,8303)	(3,8258)	(3,7131)	(3,7684)	(3,8159)	(3,7564)	-	(3,6893)
Julio	1,8015	1,7862	1,9079	1,8474	1,7955	1,8603	-	1,9339
Agosto	(0,2487)	(0,2941)	(0,1432)	(0,2025)	(0,2533)	(0,1899)	-	(0,1177)
Septiembre	(6,7319)	(6,7168)	(6,6291)	(6,6828)	(6,7289)	(6,6712)	-	(6,6060)
Octubre	(0,8945)	(0,8567)	(0,7458)	(0,8048)	(0,8559)	(0,7921)	-	(0,7205)
Noviembre	6,2040	6,2031	6,3050	6,2439	6,1883	6,2569	-	0,6030
Diciembre	1,4653	1,4626	1,5660	1,5056	1,4502	1,5185	-	-

Fondo /Serie	Rentabilidad Nominal Acumulada - Ejercicio 2022							
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Ultimo año	(14,2845)	(14,3009)	(13,1299)	(13,7358)	(14,2582)	(13,6066)	-	(18,8544)
Ultimos dos años	(16,5971)	(16,5671)	(14,3138)	(13,6500)	(16,5196)	(15,2511)	-	(19,7199)
Ultimos tres años	(10,8182)	(10,7903)	(7,1716)	(13,6500)	(10,0081)	(8,6501)	-	(12,7289)

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2021							
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Enero	(1,0519)	(1,0434)	(0,9334)	-	(1,0431)	(0,9797)	-	(0,9082)
Febrero	(1,3714)	(1,3683)	(1,2805)	-	(1,3791)	(1,3222)	-	(1,2578)
Marzo	(1,5715)	(1,5750)	(1,4618)	-	(1,5706)	(1,5078)	-	(1,4368)
Abril	0,5768	0,5887	0,6865	-	0,5790	0,6411	-	0,7114
Mayo	0,1995	0,1978	0,3182	-	0,2075	0,2715	-	0,3437
Junio	0,8461	0,8638	0,9715	-	0,8637	0,9259	-	0,9965
Julio	0,6498	0,6443	0,7652	-	0,6540	0,7182	-	0,7909
Agosto	0,7845	0,7861	0,9103	-	0,7989	0,8631	-	0,9360
Septiembre	(1,3703)	(1,3588)	(1,2567)	-	(1,3621)	(1,3012)	-	(1,2323)
Octubre	(0,6577)	(0,6684)	(0,5528)	-	(0,6625)	(0,5992)	-	(0,5275)
Noviembre	(0,5296)	(0,5170)	(0,4264)	-	(0,5328)	(0,4714)	-	(0,4018)
Diciembre	0,8153	0,8249	0,9404	0,0995	0,8290	0,8933	-	0,9661

Fondo /Serie	Rentabilidad Nominal Acumulada - Ejercicio 2021							
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Ultimo año	(2,6979)	(2,6444)	(1,3629)	0,0995	(2,6375)	(1,9035)	-	(1,0666)
Ultimos dos años	4,0440	4,0964	6,8589	0,0995	4,9568	5,7371	-	7,5488
Ultimos tres años	19,9921	20,0216	24,8190	14,4273	22,2148	22,9549	14,3739	26,1284

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

#### b) Rentabilidad real (%)

#### Ejercicio 2022

Fondo /Serie	Rentabilidad Real
	Serie I-APV
Enero	(3,2653)
Febrero	(4,1650)
Marzo	(1,8892)
Abril	(6,2343)
Mayo	(1,6968)
Junio	(4,9412)
Julio	0,8531
Agosto	(1,4266)
Septiembre	(7,8201)
Octubre	(1,7731)
Noviembre	5,6115
Diciembre	0,6535

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV
Ultimo año	(23,7423)
Ultimos dos años	(29,8317)
Ultimos tres años	(26,3447)

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

#### b) Rentabilidad real (%) (continuación)

##### Ejercicio 2021

Fondo /Serie	Rentab. Real 2021
	Serie I-APV
Enero	(1,1613)
Febrero	(1,8736)
Marzo	(1,8676)
Abril	0,3021
Mayo	(0,1318)
Junio	0,5979
Julio	0,5564
Agosto	0,2653
Septiembre	(1,8040)
Octubre	(1,5551)
Noviembre	(1,7082)
Diciembre	0,1480

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada 2021
	Serie I-APV
Ultimo año	(7,9853)
Ultimos dos años	(3,4126)
Ultimos tres años	9,3630



## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 20 - Partes Relacionadas

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

Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave:

Tipo de relacionado	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
31-12-2022		
Sociedad Administradora	-	-
Personas relacionadas	939	22,25
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	2	0,05
<b>Total</b>	<b>941</b>	<b>22,30</b>

Tenedor SERIE A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	1.532,0281	-	-	1.532,0281	2
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE B	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	3.772,2484	-	-	3.772,2484	4
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	1.990,7024	-	-	1.990,7024	2

Tenedor SERIE D	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	667,1881	617,0292	497,9735	786,2438	930
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE G	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tenedor SERIE H	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	1,1336	-	-	1,1336	1
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE I-APV	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	11,7006	-	-	11,7006	2
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE V	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE S	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tipo de relacionado	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
31-12-2021		
Sociedad Administradora	-	-
Personas relacionadas	912	4,36
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	8	0,04
<b>Total</b>	<b>920</b>	<b>4,40</b>

Tenedor SERIE A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	12.388,9809	-	10.856,9528	1.532,0281	2
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE B	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	6.709,0802	-	6.709,0802	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	29.060,4288	-	24.098,2728	4.962,1560	6

Tenedor SERIE D	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	6.890,3982	998,4103	7.221,6204	667,1881	908
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE G	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tenedor SERIE H	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	1,1336	-	-	1,1336	2
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE I-APV	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	8,9897	-	8,9897	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	11,7006	-	-	11,7006	2

Tenedor SERIE V	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE S	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

#### Remuneración por Administración

El Fondo es administrado por Administradora General de Fondos Security S.A. (la 'Administradora'), una Sociedad Administradora de Fondos constituida en Chile. La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la serie que corresponda liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre, utilizando una tasa anual para cada Serie IVA incluido o exenta de IVA según se detalla a continuación:

Serie	Remuneración %	IVA
A	1,79%	Incluido
B	1,70%	Incluido
D	0,40%	Incluido
H	1,60%	Incluido
I-APV	0,85%	Exento
V	1,10%	Incluido
S	-	No aplica
G	1,00%	Incluido

El total de remuneración por Administración del Ejercicio 2022 y 2021 ascendió a MUS\$ 77 y MUS\$ 190 respectivamente, adeudándose MUS\$ 1 y MUS\$ 1 por remuneración por pagar a Administradora General de Fondos Security S.A. al cierre del Ejercicio 2022 y 2021.

### Nota 21 - Garantía Constituida por El Fondo Administradora en Beneficio del Fondo (Artículo 7° D.L. N°1328-Artículo 12° de la Ley. N° 20.712)

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de Seguro de Garantía Nro. 3302200031963	Mapfre Cía. de Seguros Generales de Chile S.A.	Banco Security	10.000,00	10-01-2022 al 09-01-2023

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 22 - Otros Gastos de Operación

Los gastos de operación atribuibles al Fondo de acuerdo al Reglamento Interno, se indican en cuadro adjunto:

31-12-2022 (Expresado en Miles de Dólares)									
	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	Total
Costo de Transacción	1	-	1	-	-	-	-	1	3
Gasto Administración	3	-	6	-	1	-	-	6	16
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>19</b>

31-12-2021 (Expresado en Miles de Dólares)									
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Total
Costo de Transacción	-	-	1	-	-	-	-	-	1
Gasto Administración	3	1	21	-	1	-	-	6	32
<b>Total</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>33</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística

La información estadística del Fondo por cada una de sus series al último día de cada mes del Ejercicio 2022 y 2021 se presenta en cuadros adjuntos:

Ejercicio 2022

#### SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1,1800	20.756	4	135
Febrero	1,1420	20.208	3	132
Marzo	1,1263	20.332	4	133
Abril	1,0703	19.216	4	132
Mayo	1,0678	18.537	3	131
Junio	1,0269	17.576	3	125
Julio	1,0454	17.118	3	119
Agosto	1,0428	17.003	3	117
Septiembre	0,9726	10.091	3	118
Octubre	0,9639	9.768	3	113
Noviembre	1,0237	4.102	2	110
Diciembre	1,0387	4.223	2	112
<b>Total</b>			<b>37</b>	

#### SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1,1903	20.756	2	51
Febrero	1,1518	20.208	1	51
Marzo	1,1358	20.332	1	49
Abril	1,0793	19.216	-	47
Mayo	1,0769	18.537	-	46
Junio	1,0357	17.576	-	43
Julio	1,0542	17.118	-	42
Agosto	1,0511	17.003	-	42
Septiembre	0,9805	10.091	-	42
Octubre	0,9721	9.768	-	41
Noviembre	1,0324	4.102	-	42
Diciembre	1,0475	4.223	-	40
<b>Total</b>			<b>4</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.327,0810	20.756	2	4
Febrero	1.285,6564	20.208	2	4
Marzo	1.269,5020	20.332	2	4
Abril	1.207,7397	19.216	2	4
Mayo	1.206,3735	18.537	2	4
Junio	1.161,5801	17.576	2	4
Julio	1.183,7422	17.118	2	4
Agosto	1.182,0476	17.003	2	4
Septiembre	1.103,6889	10.091	1	3
Octubre	1.095,4576	9.768	1	3
Noviembre	1.164,5261	4.102	1	1
Diciembre	1.182,7624	4.223	-	1
<b>Total</b>				<b>19</b>

#### SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.255,5348	20.756	1	1
Febrero	1.215,6903	20.208	1	1
Marzo	1.199,7018	20.332	1	1
Abril	1.140,6789	19.216	1	1
Mayo	1.138,7108	18.537	1	1
Junio	1.095,7993	17.576	-	1
Julio	1.116,0427	17.118	-	1
Agosto	1.113,7828	17.003	-	1
Septiembre	1.039,3512	10.091	-	1
Octubre	1.030,9868	9.768	-	1
Noviembre	1.095,3601	4.102	-	1
Diciembre	1.111,8518	4.223	-	1
<b>Total</b>				<b>5</b>



## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.293,8954	20.756	1	3
Febrero	1.252,2569	20.208	1	3
Marzo	1.235,1575	20.332	1	3
Abril	1.173,8112	19.216	1	3
Mayo	1.171,1891	18.537	1	3
Junio	1.126,4980	17.576	1	3
Julio	1.146,7242	17.118	-	2
Agosto	1.143,8190	17.003	-	2
Septiembre	1.066,8531	10.091	-	2
Octubre	1.057,7224	9.768	-	1
Noviembre	1.123,1770	4.102	-	1
Diciembre	1.139,4652	4.223	-	1
<b>Total</b>				<b>6</b>

#### SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	188,3802	20.756	1	34
Febrero	182,4230	20.208	-	33
Marzo	180,0465	20.332	1	39
Abril	171,2097	19.216	1	37
Mayo	170,9359	18.537	1	40
Junio	164,5148	17.576	1	41
Julio	167,5753	17.118	1	39
Agosto	167,2571	17.003	-	38
Septiembre	156,0990	10.091	-	38
Octubre	154,8625	9.768	-	38
Noviembre	164,5521	4.102	-	39
Diciembre	167,0509	4.223	-	39
<b>Total</b>				<b>6</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.281,9505	20.756	-	-
Febrero	1.281,9505	20.208	-	-
Marzo	1.281,9505	20.332	-	-
Abril	1.281,9505	19.216	-	-
Mayo	1.281,9505	18.537	-	-
Junio	1.281,9505	17.576	-	-
Julio	1.281,9505	17.118	-	-
Agosto	1.281,9505	17.003	-	-
Septiembre	1.281,9505	10.091	-	-
Octubre	1.281,9505	9.768	-	-
Noviembre	1.281,9505	4.102	-	-
Diciembre	1.281,9505	4.223	-	-
<b>Total</b>			-	-

#### SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.359,8552	20.756	-	5
Febrero	1.317,7108	20.208	-	5
Marzo	1.301,4852	20.332	-	5
Abril	1.238,4727	19.216	-	5
Mayo	1.237,3862	18.537	-	5
Junio	1.191,7354	17.576	-	5
Julio	1.214,7827	17.118	-	5
Agosto	1.213,3527	17.003	-	5
Septiembre	1.133,1983	10.091	-	5
Octubre	1.125,0339	9.768	-	4
Noviembre	1.131,8179	4.102	-	-
Diciembre	1.131,8179	4.223	-	-
<b>Total</b>			-	-

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

Ejercicio 2021

#### SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1,2323	61.796	9	178
Febrero	1,2154	57.044	8	171
Marzo	1,1963	49.970	7	163
Abril	1,2032	50.365	7	159
Mayo	1,2056	49.414	6	149
Junio	1,2158	49.808	5	148
Julio	1,2237	45.218	6	145
Agosto	1,2333	34.508	6	145
Septiembre	1,2164	33.664	5	140
Octubre	1,2084	21.678	5	139
Noviembre	1,2020	20.558	4	136
Diciembre	1,2118	21.301	4	134
<b>Total</b>			<b>72</b>	

#### SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1,2424	61.796	2	76
Febrero	1,2254	57.044	2	68
Marzo	1,2061	49.970	1	66
Abril	1,2132	50.365	1	62
Mayo	1,2156	49.414	1	59
Junio	1,2261	49.808	1	58
Julio	1,2340	45.218	1	58
Agosto	1,2437	34.508	1	58
Septiembre	1,2268	33.664	1	57
Octubre	1,2186	21.678	1	56
Noviembre	1,2123	20.558	1	54
Diciembre	1,2223	21.301	1	51
<b>Total</b>			<b>14</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.367,4575	61.796	10	10
Febrero	1.349,9466	57.044	10	10
Marzo	1.330,2125	49.970	10	8
Abril	1.339,3449	50.365	9	8
Mayo	1.343,6068	49.414	9	8
Junio	1.356,6606	49.808	9	8
Julio	1.367,0422	45.218	9	8
Agosto	1.379,4863	34.508	7	8
Septiembre	1.362,1505	33.664	6	8
Octubre	1.354,6207	21.678	3	4
Noviembre	1.348,8445	20.558	3	4
Diciembre	1.361,5293	21.301	2	4
<b>Total</b>			<b>87</b>	

#### SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.287,6105	61.796	-	-
Febrero	1.287,6105	57.044	-	-
Marzo	1.287,6105	49.970	-	-
Abril	1.287,6105	50.365	-	-
Mayo	1.287,6105	49.414	-	-
Junio	1.287,6105	49.808	-	-
Julio	1.287,6105	45.218	-	-
Agosto	1.287,6105	34.508	-	-
Septiembre	1.287,6105	33.664	-	-
Octubre	1.287,6105	21.678	-	-
Noviembre	1.287,6105	20.558	-	-
Diciembre	1.288,8916	21.301	-	1
<b>Total</b>			<b>-</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.350,7119	61.796	1	1
Febrero	1.332,0841	57.044	1	2
Marzo	1.311,1626	49.970	1	2
Abril	1.318,7543	50.365	1	2
Mayo	1.321,4903	49.414	1	2
Junio	1.332,9042	49.808	1	2
Julio	1.341,6217	45.218	1	2
Agosto	1.352,3401	34.508	1	2
Septiembre	1.333,9196	33.664	1	2
Octubre	1.325,0819	21.678	-	2
Noviembre	1.318,0222	20.558	-	2
Diciembre	1.328,9489	21.301	-	3
<b>Total</b>				<b>9</b>

#### SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	195,1816	61.796	1	52
Febrero	192,6009	57.044	1	52
Marzo	189,6969	49.970	1	51
Abril	190,9131	50.365	1	50
Mayo	191,4315	49.414	1	46
Junio	193,2040	49.808	1	42
Julio	194,5916	45.218	1	42
Agosto	196,2712	34.508	1	38
Septiembre	193,7173	33.664	1	38
Octubre	192,5565	21.678	-	36
Noviembre	191,6487	20.558	-	33
Diciembre	193,3607	21.301	-	35
<b>Total</b>				<b>9</b>

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.281,9505	61.796	-	-
Febrero	1.281,9505	57.044	-	-
Marzo	1.281,9505	49.970	-	-
Abril	1.281,9505	50.365	-	-
Mayo	1.281,9505	49.414	-	-
Junio	1.281,9505	49.808	-	-
Julio	1.281,9505	45.218	-	-
Agosto	1.281,9505	34.508	-	-
Septiembre	1.281,9505	33.664	-	-
Octubre	1.281,9505	21.678	-	-
Noviembre	1.281,9505	20.558	-	-
Diciembre	1.281,9505	21.301	-	-
Total			-	-

#### SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.397,0321	61.796	-	5
Febrero	1.379,4599	57.044	-	5
Marzo	1.359,6405	49.970	-	4
Abril	1.369,3124	50.365	-	5
Mayo	1.374,0193	49.414	-	5
Junio	1.387,7111	49.808	-	5
Julio	1.398,6863	45.218	-	5
Agosto	1.411,7779	34.508	-	5
Septiembre	1.394,3803	33.664	-	5
Octubre	1.387,0255	21.678	-	5
Noviembre	1.381,4520	20.558	-	5
Diciembre	1.394,7987	21.301	-	5
Total			-	-

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

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

El Fondo mantiene la siguiente proporción de custodia de valores :

31-12-2022						
Custodia de valores	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
Entidades	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total Activo del Fondo
	1	2	3	4	5	6
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por Sociedad Administradora	954	100,00	22,59	3.245	100,00	76,86
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	954	100,00	22,59	3.245	100,00	76,86

31-12-2021						
Custodia de valores	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
Entidades	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total Activo del Fondo
	1	2	3	4	5	6
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por Sociedad Administradora	1.243	100,00	5,83	19.657	100,00	92,28
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	1.243	100,00	5,83	19.657	100,00	92,28

## FONDO MUTUO SECURITY DEUDA CORPORATIVA LATINOAMERICANA I.G.

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021  
(Expresado en miles de dólares)

### **Nota 25 - Excesos de Inversión**

El Fondo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no presenta excesos de inversión por emisor.

### **Nota 26 - Operaciones de Compra con Retroventa**

El Fondo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no presenta saldo en operaciones de compra con retroventa:

### **Nota 27 - Inversiones sin Valorización**

El Fondo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, no mantiene inversiones sin valorización.

### **Nota 28 - Sanciones**

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, ni el Fondo ni la Sociedad Administradora han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

### **Nota 29 - Hechos Relevantes**

La Administración no tiene conocimiento de algún hecho relevante que pudiera afectar en forma significativa la presentación de los estados financieros.

### **Nota 30 - Hechos Posteriores**

El 10 de enero de 2023 la Sociedad Administradora renovó Póliza de Seguro de Garantía 3302300034187 por UF 10.000, para garantizar el cumplimiento de sus obligaciones como Administradora del Fondo, siendo designado como representante de los beneficiarios de la garantía la Administradora General de Fondos Security S.A.

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