

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 Index Fund US

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Security Index Fund US, 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 Index Fund US 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.', is written over a horizontal line.

Juan Francisco Martínez A.
EY Audit Ltda.

Santiago, 15 de marzo de 2023

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 Atribuible a los Participes.....	3
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros.....	6

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

31 de diciembre de 2022 y 2021

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

Estados de Situación Financiera
31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de Dólares)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en Mlles de Dólares)	Nota N°	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVO			
Efectivo y efectivo equivalente	16	413	1.702
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	77.465	127.010
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	290	-
Otras cuentas por cobrar	12	52	59
Otros activos	14	-	-
Total Activo		78.220	128.771
PASIVO			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	10	-	1.205
Rescates por pagar	11	412	182
Remuneraciones sociedad administradora	20	13	21
Otros documentos y cuentas por pagar	12	7	9
Otros pasivos	14	-	-
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		432	1.417
ACTIVO NETO ATRIBUIBLE A LOS PARTICIPES		77.788	127.354

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2022	31-12-2021
INGRESOS/ PÉRDIDAS DE LA OPERACIÓN			
Intereses y reajustes	15	-	-
Ingresos por dividendos		1.046	901
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	7	(40)	(8)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	(22.903)	22.685
Resultado en venta de instrumentos financieros		(4.902)	95
Otros		-	-
Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación		(26.799)	23.673
GASTOS			
Comisión de administración	20	(2.876)	(2.819)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción	22	(17)	(8)
Otros gastos de operación	22	(104)	(105)
Total gastos de operación		(2.997)	(2.932)
Utilidad/(pérdida) de la operación antes de impuesto		(29.796)	20.741
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad/pérdida de la operación después de impuesto		(29.796)	20.741
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios		(29.796)	20.741
Distribución de beneficios		(27)	(26)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		(29.823)	20.715

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuibles a Participes
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de Dólares)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO (Expresado en Miles de Dólares)														
		31-12-2022												
	Nota N°	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE 107A	SERIE 107B	SERIE J	Total
Activo neto atribuible a los participes al 01 de enero	17	48.977	102	27.658	26	78	9.124	18.715	613	-	2.989	-	19.072	127.354
Aportes de cuotas		12.179	-	5.203	-	-	252	3.477	-	-	1.627	-	20.020	42.758
Rescate de cuotas		(19.682)	-	(10.094)	-	-	(3.039)	(5.094)	(574)	-	(1.711)	-	(22.307)	(62.501)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(7.503)	-	(4.891)	-	-	(2.787)	(1.617)	(574)	-	(84)	-	(2.287)	(19.743)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		(12.215)	(24)	(6.242)	(6)	(19)	(2.043)	(4.169)	(39)	-	(759)	-	(4.280)	(29.796)
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27)	-	-	(27)
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27)	-	-	(27)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		(12.215)	(24)	(6.242)	(6)	(19)	(2.043)	(4.169)	(39)	-	(786)	-	(4.280)	(29.823)
Activo neto atribuible a participes al 31 de diciembre - Valor Cuota	17	29.259	78	16.525	20	59	4.294	12.929	-	-	2.119	-	12.505	77.788

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuibles a Participes
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en miles de Dólares)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO (Expresado en Mlles de Dólares)														
31-12-2021														
	Nota N°	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE 107A	SERIE 107B	SERIE J	Total
Activo neto atribuible a los participes al 01 de enero		24.193	81	17.381	21	62	5.387	12.242	651	-	2.568	-	12.767	75.353
Aportes de cuotas		41.391	-	14.767	-	-	6.028	7.758	196	-	4.498	-	16.942	91.580
Rescate de cuotas		(22.989)	-	(9.310)	-	-	(3.754)	(4.863)	(346)	-	(4.614)	-	(14.418)	(60.294)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		18.402	-	5.457	-	-	2.274	2.895	(150)	-	(116)	-	2.524	31.286
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		6.382	21	4.820	5	16	1.463	3.578	112	-	563	-	3.781	20.741
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		6.382	21	4.820	5	16	1.463	3.578	112	-	537	-	3.781	20.715
Activo neto atribuible a participes al 31 de diciembre - Valor Cuota	17	48.977	102	27.658	26	78	9.124	18.715	613	-	2.989	-	19.072	127.354

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2022	31-12-2021
Flujos de Efectivo originado por actividades de operacion:			
Compra de activos financieros	7	(52.808)	(117.654)
Venta/cobro de activos financieros	7	81.587	89.658
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		1	1
Dividendos recibidos		1.046	901
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(81.700)	(107.778)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios		70.375	104.752
Otros ingresos de operación		22	72
Otros gastos de operación pagados		(2)	(1)
Flujo neto originado por actividades de la operación		18.521	(30.049)
Flujos de efectivo originado en actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		42.758	91.580
Rescates de cuotas en circulación		(62.501)	(60.294)
Otros		(27)	(26)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(19.770)	31.260
Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		(1.249)	1.211
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente		1.702	499
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		(40)	(8)
Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente	16	413	1.702

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 Index Fund US, en adelante el Fondo, es un Fondo Mutuo de Capitalización Extranjero – Derivados.

El objetivo del Fondo es ofrecer a los inversionistas un vehículo para invertir en el mercado accionario de los Estados Unidos de América, y obtener una rentabilidad similar a la obtenida por el Índice MSCI USA IMI Top 60% Index, para lo cual condicionará su rentabilidad al comportamiento de dicho índice, manteniendo ponderaciones en relación al total de activos similares a este.

El riesgo involucrado en este Fondo está determinado por la naturaleza de los instrumentos en los que puede invertir, instrumentos que se indican en la política específica de inversiones del reglamento interno.

La fecha de inicio de operaciones del Fondo es el 04 de mayo de 2013.

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 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.

Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los resultados integrales, estados 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 periodos 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 INDEX FUND US

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, plata 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 período 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 deben aplicarse de forma prospectiva a los contratos para los que una entidad aún no ha cumplido con todas sus obligaciones al comienzo del período 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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

Nuevos pronunciamientos (normas, interpretaciones y enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos 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.

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 períodos comparativos a los que aplica la NIIF 17 (es decir, desde la fecha de transición hasta la fecha de aplicación inicial de la NIIF 17).

IFRS 17 será efectiva para períodos 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

	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

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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, 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.

2.2 Conversión de moneda extranjera

a) 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.

b) 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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

2.3 Activos y pasivos financieros

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".

2.3.1 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.

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.

Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

- 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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 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.

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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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.

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 participante. El Fondo ha emitido 12 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 APV1: 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 B: Plan familia de Fondos. Orientada a aquellos inversionistas de mediano y/o largo plazo y bajo el concepto de familia de Fondos, es decir, los rescates efectuados por los Participes de esta serie no estarán afectos al cobro de la remuneración de cargo del Participe al momento del rescate, sin importar el monto de los mismos, siempre y cuando el producto de esos rescates sea destinado íntegramente y con la misma fecha de pago del rescate a su inversión en cuotas de otra serie del mismo Fondo o cualquier otro Fondo administrado por la Administradora.

Serie G: Orientada a inversionistas de mediano y/o largo plazo, cuyo aporte sea igual o superior a \$ 3.000.000.000

Serie D: Orientada a inversionistas de mediano y/o largo plazo, cuyo aporte sea igual o superior \$ 3.000.000.000

Serie H: Orientada a inversionistas de mediano y/o largo plazo, cuyo aporte sea igual o superior a USD 200.000

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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.

En el caso que existiere partícipes titulares de cuotas de esta serie con saldos totales inferiores al monto antes indicado, sin importar la causa de lo mismo, ellos no podrán efectuar nuevos aportes representativos de la cuota de la serie, a no ser que con dicho aporte se alcance el monto antes señalado.

Serie S: El aporte debe ser realizado por este u otro 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 107 A: La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a USD 15.000,00 o su equivalente en CLP convertidos de acuerdo al tipo de cambio observado vigente al día de la inversión y que además, dicha inversión se acoja al régimen tributario establecido en el N° 3.2 del Art° 107 de la L.I.R.

Serie 107 B: La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a USD 1.000.000,00 o su equivalente en CLP convertidos de acuerdo al tipo de cambio observado vigente al día de la inversión y que además, dicha inversión se acoja al régimen tributario establecido en el N°3.2 del Art° 107 de la L.I.R.

Serie J: Aportes realizados por Compañías de Seguros de Vida y Generales.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

2.10 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 al ejercicio 2021.

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 31 de agosto de 2017, 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.

4.1. Objeto del Fondo.

El objetivo del Fondo es optimizar la rentabilidad para los partícipes a través de un vehículo de inversión cuya cartera está conformada por instrumentos, bienes y contratos que cumplan las políticas, requisitos, condiciones y restricciones establecidas en este reglamento y el reglamento general de Fondos de la Administradora y obtener una rentabilidad similar a la obtenida por el Índice MSCI USA IMI Top 60% Index, para lo cual condicionará su rentabilidad al comportamiento de dicho índice, manteniendo ponderaciones en relación al total de activos similares a este.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

4.2.1 Características del Índice:

El Fondo condicionará su rentabilidad al MSCI USA IMI Top 60% Index que es emitido por MSCI. El índice MSCI USA IMI Top 60% Index es un índice diseñado para medir el desempeño del mercado Large Cap de los Estados Unidos de América. Este considera el 60% de mayor capitalización bursátil, ponderando las participaciones en los distintos activos según capitalización de mercado ajustado por la parte del capital que se cotiza en bolsa (free float).

Para consultar información respecto al comportamiento del índice se puede visitar el sitio web de MSCI http://www.msci.com/eqb/custom_indices/custom_performance.html, (Index code: 703117).

La estrategia de seguimiento del índice será activa, es decir, la administradora se preocupará de replicar el índice MSCI USA IMI Top 60% Index mediante la inversión en carteras de instrumentos que sin ser idénticas a la cartera del índice tienen un comportamiento lo suficientemente parecido a ésta para que se logre una rentabilidad similar.

La Administradora monitoreará y calculará diariamente el error de seguimiento del Fondo con respecto al Índice de MSCI USA IMI Top 60% Index, adoptando las medidas que sean necesarias para que este, no supere el 5% en los últimos 90 días hábiles. Además la rentabilidad acumulada para ese mismo periodo del Fondo no podrá diferir en más del 5% respecto a la obtenida por el índice respectivo. Para efectos de ambos cálculos, no se considerará la remuneración de la administradora.

En casos de terremoto y otras catástrofes de la naturaleza, conmoción pública, atentados terroristas nacionales o internacionales, fluctuaciones anormales de los volúmenes transados en los mercados u otros fenómenos semejantes la administradora puede disponer que las inversiones o rentabilidad del Fondo no seguirán supeditadas al MSCI USA IMI Top 60% Index, por así requerirlo el mejor interés de los partícipes, en atención de las condiciones imperantes en el mercado o de cotización de los valores que componen el índice.

Lo anterior puede mantenerse por un periodo máximo de 3 meses y será comunicado a la Comisión para el Mercado Financiero, a través de un hecho esencial.

4.2.2 Instrumentos elegibles:

Sin perjuicio de las cantidades que mantenga en dinero efectivo o moneda extranjera, la inversión del Fondo se efectuará en instrumentos, bienes y contratos que cumplan las políticas, requisitos, condiciones y restricciones establecidas en este reglamento y el reglamento general de Fondos de la Administradora.

Con todo, la inversión en instrumentos de capitalización será de a lo menos el 90% del activo del Fondo.

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 Fondo no podrá adquirir valores que en virtud de cualquier acto o contrato priven al Fondo de percibir los dividendos, intereses, repartos u otras rentas provenientes de tales valores que se hubiese acordado o corresponda distribuir.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

4.2.3 Clasificación de riesgo de las Inversiones:

El Fondo podrá adquirir instrumentos de deuda de emisores nacionales y extranjeros clasificados en las categorías de riesgo B, N-4 o superiores a éstas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del artículo 88 de la Ley N°18.045 o sus equivalentes en los casos que corresponda.

4.2.4 Nivel de riesgo esperado de las inversiones.

El nivel de riesgo esperado de las inversiones y que asumen los inversionistas es alto y está directamente relacionado con los activos que componen el Fondo mutuo, el cual está dado principalmente por las siguientes variables:

- Variación de los mercados de deuda, producto de las tasas de interés relevantes.
- Variación de los mercados de renta variable producto de las variaciones de precios.
- El riesgo de crédito de los emisores de instrumentos elegibles.
- Riesgo de tipo de cambio.

4.2.5 Mercados en que se realizarán las inversiones:

El Fondo podrá invertir en aquellos mercados que cumplan con los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante Norma de Carácter General N° 308, del año 2011, y sus posteriores actualizaciones y/o modificaciones o la que la reemplace.

4.2.6 Monedas que serán mantenidas por el Fondo y de denominación de las inversiones:

El Fondo podrá invertir en instrumentos denominados en las monedas y/o unidades de reajuste que se detallan a continuación:

Moneda o unidad de reajuste.
Pesos de Chile
Dólar de E.E.U.U.
Euro
Libra esterlina.

Sin perjuicio de lo anterior, el Fondo podrá mantener como saldos disponibles las monedas antes indicadas, hasta un 40% sobre el activo del Fondo, de manera transitoria, por un plazo de 30 días corridos, producto de las compras y ventas de instrumentos efectuadas con el fin de reinvertir dichos saldos disponibles.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Tipo de Instrumento	% Máximo
1. Títulos de deuda	
1.1 Títulos de deuda emitidos por emisores nacionales.	
1.1.1 Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	10
1.1.2 Títulos de deuda emitidos o garantizados por Bancos o entidades financieras nacionales.	10
1.1.3 Títulos de deuda emitidos e inscritos en el Registro de Valores.	10
1.1.4 Títulos de deuda de Securitización correspondientes a la suma de los patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la ley N° 18.045.	10
1.2. Títulos de deuda emitidos por emisores extranjeros.	
1.2.1 Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus bancos centrales.	10
1.2.2 Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales.	10
1.2.3 Títulos de deuda emitidos o garantizados por sociedades o corporaciones extranjeras.	10
2. Instrumentos de Capitalización.	
2.1 Instrumentos de Capitalización de emisores nacionales.	
2.1.1 Acciones y opciones de sociedades anónimas abiertas con transacción bursátil.	10
2.1.2 Acciones y opciones de sociedades anónimas abiertas que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, registradas en una bolsa de Valores del país.	10
2.1.3 Acciones y opciones emitidas 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.	10
2.1.4 Títulos representativos de índices accionarios (ETF).	10
2.2 Instrumentos de Capitalización de emisores extranjeros.	
2.2.1 Acciones y opciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de estas, tales como ADR's.	100

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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

Descripción	% Máximo
Límite máximo de inversión por emisor.	20
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	30
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de Securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	10

4.3.3 Inversión en cuotas de Fondos administrados por la misma Administradora o personas relacionadas:

El Fondo contempla invertir hasta un 10% de su activo en cuotas de Fondos administrados por la misma Administradora o personas relacionadas a ésta.

4.3.4 Inversión en cuotas de propia emisión.

El Fondo contempla invertir hasta un 5% de su patrimonio en cuotas de propia emisión, en la medida que se cumplan copulativamente los requisitos que a continuación se detallan:

- Las cuotas deberán ser adquiridas a precios iguales o inferiores al valor cuota vigente a la fecha de adquisición.
- Las cuotas deberán adquirirse en una bolsa de valores o en los mercados que la Comisión para el Mercado Financiero autorice.
- El Fondo no podrá adquirir cuotas de propiedad de la Administradora, sus personas relacionadas, directores, gerentes, administradores y ejecutivos principales, salvo que se trate de un proceso de recompra de cuotas dirigida a todas las series.
- El Fondo podrá adquirir diariamente una cantidad de cuotas que representativa de hasta el 1% de su patrimonio, dicho límite no aplicará en caso de que la adquisición se realice en un proceso de recompra de cuotas dirigida a todas las series.
- Las cuotas adquiridas deberán encontrarse totalmente pagadas y libres de todo gravamen o prohibición.
- La inversión en cuotas de propia emisión no podrá superar el plazo de 1 año corrido contado desde la fecha de su adquisición.

Los excesos que se produzcan al límite establecido en este numeral deberán ser regularizados en un plazo máximo de 90 días corridos, contados desde la fecha de adquisición que originó el exceso.

4.3.5 Inversión en cuotas de otros Fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros:

El Fondo contempla invertir hasta un 10% de su activo en cuotas de otros Fondos nacionales y hasta un 30% en vehículos de inversión colectiva extranjeros.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

4.3.6 Inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora:

El Fondo contempla invertir hasta un 30% de su activo en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora y que cumplan con los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero.

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 y extranjeras o fuera de ellas según corresponda, los cuales se detallan a continuación:

- Contratos de opciones.
- Contratos de futuros.
- Contratos de forwards (OTC).
- Contratos Swaps.

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

- Monedas.
- Tasas de interés.
- Instrumentos de deuda nacionales y extranjeros.
- Cuotas de Fondos nacionales y vehículos de inversión colectiva extranjeros.
- Acciones nacionales y extranjeras.
- Títulos representativos de índices accionarios (ETF) nacionales y extranjeros.

El Fondo a través de los contratos de derivados podrá:

- Comprar o Vender los activos autorizados.
- Lanzar opciones de compra o venta sobre los activos autorizados.
- 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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.

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.

4.4.2. Política de operaciones de venta corta y préstamo de valores:

La Administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de ventas cortas y préstamos de valores.

Los activos que serán objeto de las operaciones de venta corta y préstamos de valores, serán:

- Acciones nacionales y extranjeras.

El Fondo podrá actuar como:

- Prestamista de valores.

Las entidades con las que el Fondo podrá efectuar las operaciones de ventas cortas y préstamo de valores serán:

- Corredores de Bolsa nacionales autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero.
- Corredores de Bolsa o Brokers extranjeros fiscalizados por un ente de similares competencias de la Comisión para el Mercado Financiero,

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

Las entidades que custodiarán y administrarán las garantías que deben enterar el Fondo y/o los prestatarios de valores por operaciones de venta corta y préstamos de valores, serán:

- Bolsas de Valores nacionales o extranjeras.
- Entidades nacionales o extranjeras autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero o por un organismo extranjero de similares competencias a ésta.

Límite máximo de operaciones de venta corta y préstamo de valores, respecto del activo total del Fondo:

Descripción	% Máximo
Instrumentos que podrán ser sujeto de préstamo	80

4.4.3 Política de operaciones con retroventa o retrocompra.

La Administradora no contempla realizar operaciones de adquisición de instrumentos con retroventa (Compras con retroventas) y Venta de instrumentos con retrocompra (Ventas con retrocompras).

4.4.4 Política para otro tipo de operaciones:

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

4.5 Tratamiento de los excesos.

La Administradora tomará todos los resguardos e implementará actividades como, por ejemplo, el monitoreo y control periódico de las inversiones, reportes al directorio y otras que estime necesarias, con el objeto de asegurar el cumplimiento de lo dispuesto en la política de inversión del Fondo.

Los excesos de inversión que se produzcan por las inversiones realizadas con los recursos del Fondo, en virtud de lo dispuesto en las políticas de inversión contenidas 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 de la compra, venta o anticipo, según corresponda, de los activos, bienes o contratos por cuenta del Fondo o cartera administrada, que produjeron el exceso, en un plazo no superior a 30 días corridos contados desde producido.

b) Excesos por causas no imputables a la Administradora: Deberán ser regularizados a través de la compra, venta o anticipo, según corresponda, de los activos, bienes o contratos por cuenta del Fondo o cartera administrada, que produjeron el exceso, en un plazo no superior a 1 año corrido contado desde producido, no obstante, la Comisión para el Mercado Financiero, podrá solicitar regularizar dichos excesos en un plazo menor al antes señalado.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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.

5.1.1 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 INDEX FUND US

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

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	77.788	-2,58%	(2.008)
31-12-2021	127.354	-1,40%	(1.780)

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 participante del Fondo, a su sola solicitud.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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. 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.

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.

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 no mantiene instrumentos de deuda que lo exponen a este tipo de riesgo.

De acuerdo con la política del Fondo, la sensibilidad global a las tasas de interés es monitoreada diariamente por el área respectiva, la cual es revisada trimestralmente por la administración o gerencia.

El Fondo está expuesto al riesgo crediticio, que es el riesgo asociado a la posibilidad que una entidad contraparte sea incapaz de pagar sus obligaciones a su vencimiento.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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:

Al 31 de diciembre de 2022	AAA	AA	A	BBB	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	73.849	73.849
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	983	983
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	2.633	2.633
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	77.465	77.465

Al 31 de diciembre de 2021	AAA	AA	A	BBB	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	120.951	120.951
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	1.629	1.629
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	4.430	4.430
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	127.010	127.010

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

5.2.2 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.

- ✓ 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.
- ✓ 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.

Actividades de Mitigación

- La Administradora ha definido políticas para la determinación y mantención permanente de un % mínimo, de la cartera de inversión del Fondo, en activos de alta liquidez. Dichas políticas son revisadas y aprobadas por el Directorio de la Administradora y fueron implementadas conforme a lo exigido por la circular Nro.1.990 de la Comisión para el Mercado Financiero.
- 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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 dentro de un plazo sin vencimiento especificado. El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos medidos a valor razonable 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	-	-	-	-	73.849	73.849
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	983	983
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	2.633	2.633
Dep. y/o Pagars 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	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	77.465	77.465

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	-	-	-	-	120.951	120.951
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	1.629	1.629
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	4.430	4.430
Dep. y/o Pagars 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	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	127.010	127.010

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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	77.788	127.354
Patrimonio UF	UF	1.896.145,32	3.471.063,63
Patrimonio mínimo requerido	UF	10.000,00	10.000,00
Capital de Gestión / / Exceso sobre mínimo legal	UF	1.886.145,32	3.461.063,63

5.4 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).

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 INDEX FUND US

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 o 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 INDEX FUND US

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 análisis de la jerarquía de valor razonable de los activos y pasivos del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

Al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	73.849	-	-	73.849
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	983	-	-	983
Títulos representativos de índices	2.633	-	-	2.633
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	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
	77.465	-	-	77.465

Al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	120.951	-	-	120.951
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	1.629	-	-	1.629
Títulos representativos de índices	4.430	-	-	4.430
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	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
	127.010	-	-	127.010

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 precios de mercado cotizados en mercados 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.

Las acciones transferidas fuera del nivel 1 se relacionan con posiciones que no experimentaron ninguna actividad de intercambio el 31 de diciembre de 2022, a pesar de que fueron objeto de intensa actividad de transacciones el 31 de diciembre de 2022.

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 2022 pero se negociaron poco tanto el 31 de diciembre de 2022 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 INDEX FUND US

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 Index Fund US, 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 INDEX FUND US

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
a) Activos		
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		
- Instrumentos de capitalización	77.465	127.010
- 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	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	77.465	127.010
Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio		
- 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	-	-
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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
I) Instrumento de capitalización								
Acc. y derechos preferentes de suscripción de acc.	-	73.849	73.849	94,94	-	120.951	120.951	94,97
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	2.633	2.633	3,39	-	4.430	4.430	3,48
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de capitalización	-	983	983	1,26	-	1.629	1.629	1,28
Subtotal	-	77.465	77.465	99,59	-	127.010	127.010	99,73
II) Titulos de deuda con vencimientos igual o menor a 365 dias								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y titulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
III) Titulos de deuda con vencimientos igual o mayor a 365 dias								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y titulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
IV) Otros Instrumentos e Inversiones								
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	77.465	77.465	99,59	-	127.010	127.010	99,73

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

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

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Saldo de inicio al 1 de enero	127.010	75.275
Intereses y reajustes	-	-
Diferencias de cambio	(40)	(8)
Aumento neto por otros cambios en el valor razonable	(22.903)	22.685
Compras	52.808	117.654
Ventas	(81.587)	(89.658)
Vencimientos	-	-
Otros movimientos	2.177	1.062
Saldo Final al 31 de diciembre	77.465	127.010

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

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

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Spot por cobrar	-	-
Facturas por cobrar	290	-
Total	290	-

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	-	1.205
Total	-	1.205

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 11 – Rescates por Pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Rescates por pagar CLP	6	2
Rescates por pagar USD	406	180
Total	412	182

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	-	-
Dividendos por cobrar	52	59
Retención 4%	-	-
Total	52	59

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
Comisión Renta Fija	-	-
Inversiones con retención	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Gastos Operacionales por pagar AGF	7	9
Retención 15% APV	-	-
Total	7	9

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no posee saldo en esta cuenta.

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 Miles de Dólares)	31-12-2022	31-12-2021
Bancos nacionales, en CLP	2	18
Bancos nacionales, en US\$	411	479
Bancos extranjeros, en US\$	-	1.205
Total	413	1.702

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 17 - Cuotas en Circulación

Las cuotas en circulación del Fondo son emitidas como cuotas serie A, serie APV1, serie B, serie G, serie D, serie H, serie I-APV, serie V, serie S, serie 107 A, serie 107 B y serie J, 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 2022 y 2021, las cuotas en circulación de las distintas series del Fondo y su valor cuota ascienden a:

31-12-2022 (Expresado en Miles de Dólares)			
Serles	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	MUS\$
SERIE A	143.027,2027	204,5727	29.259
SERIE APV1	40,1490	1.942,9603	78
SERIE B	44.935,5139	367,7418	16.525
SERIE D	7,6604	2.605,6706	20
SERIE G	33,4000	1.782,7404	59
SERIE H	2.433,3191	1.764,4810	4.294
SERIE I-APV	18.704,2576	691,2344	12.929
SERIE V	-	2.161,2497	-
SERIE S	-	113,9864	-
SERIE 107A	14.521,4515	145,9203	2.119
SERIE 107B	-	100,0000	-
SERIE J	81.604,7415	153,2401	12.505
Total	305.307,6957		77.788

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

31-12-2021 (Expresado en Miles de Dólares)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	MUS\$
SERIE A	178.050,4839	275,0816	48,977
SERIE APV1	40,1309	2.534,1386	102
SERIE B	57.244,9030	483,1474	27.658
SERIE D	7,6604	3.382,8768	26
SERIE G	33,4000	2.326,3278	78
SERIE H	3.912,2415	2.332,1666	9.124
SERIE I-APV	20.728,0051	902,9061	18.715
SERIE V	248,9644	2.460,5225	613
SERIE S	-	113,9864	-
SERIE 107A	15.513,1481	192,6483	2.989
SERIE 107B	-	100,0000	-
SERIE J	96.266,6260	198,1148	19.072
Total	372.045,5633		127.354

Las cuotas en circulación del Fondo están sujetas a un monto mínimo de suscripción por serie ascendente a USD 2,3923 para la serie A, USD 1.000,00 para la serie APV1, USD 1,1737 para la serie B, USD 1.000,00 para la serie G, USD 1.000,00 para la serie D, USD 1.000,00 para la serie H, USD 250,00 para la serie I-APV, USD 1.000,00 para la serie V y USD 100,00 para la serie S.

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\$ 29.259, para la Serie APV1 MUS\$ 78, para la Serie B MUS\$ 16.525, para la Serie G MUS\$ 59, para la Serie D MUS\$ 20, para la Serie H MUS\$ 4.294, para la Serie I-APV MUS\$ 12.929, para la Serie V MUS\$ 0, y para la Serie S MUS\$ 0, para la serie 107 A MUS\$ 2.119, para la serie 107 B MUS\$ 0 y para la serie J MUS\$ 12.505 al 31 de diciembre de 2022.

El valor del activo neto de la Serie A es MUS\$ 48.977, para la Serie APV1 MUS\$ 102, para la Serie B MUS\$ 27.658, para la Serie G MUS\$ 78, para la Serie D MUS\$ 26, para la Serie H MUS\$ 9.124, para la Serie I-APV MUS\$ 18.715, para la Serie V MUS\$ 613, y para la Serie S MUS\$ 0, para la serie 107 A MUS\$ 2.989, para la serie 107 B MUS\$ 0 y para la serie J MUS\$ 19.072 al 31 de diciembre de 2021.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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, 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	178.050,4839	50.209,9684	85.233,2496	-	143.027,2027
SERIE APV1	40,1309	0,0235	0,0054	-	40,1490
SERIE B	57.244,9030	12.500,9581	24.810,3472	-	44.935,5139
SERIE D	7,6604	-	-	-	7,6604
SERIE G	33,4000	-	-	-	33,4000
SERIE H	3.912,2415	118,5199	1.597,4423	-	2.433,3191
SERIE I-APV	20.728,0051	4.620,5384	6.644,2859	-	18.704,2576
SERIE V	248,9644	-	248,9644	-	-
SERIE S	-	-	-	-	-
SERIE 107A	15.513,1481	9.092,5131	10.255,8904	171,6807	14.521,4515
SERIE 107B	-	-	-	-	-
SERIE J	96.266,6260	120.063,1373	134.725,0218	-	81.604,7415
Total	372.045,5633	196.605,6587	263.515,2070	171,6807	305.307,6957

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

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	107.039,2355	163.332,7122	92.321,4638	-	178.050,4839
SERIE APV1	40,1057	0,0253	0,0001	-	40,1309
SERIE B	44.812,5434	33.563,3792	21.131,0196	-	57.244,9030
SERIE D	7,6604	-	-	-	7,6604
SERIE G	33,4000	-	-	-	33,4000
SERIE H	2.860,0901	2.867,1181	1.814,9667	-	3.912,2415
SERIE I-APV	16.987,8245	9.722,8618	5.982,6812	-	20.728,0051
SERIE V	330,4388	80,3965	161,8709	-	248,9644
SERIE S	-	-	-	-	-
SERIE 107A	16.418,1537	25.426,7529	26.478,4255	146,6670	15.513,1481
SERIE 107B	-	-	-	-	-
SERIE J	81.574,6790	94.106,2048	79.414,2578	-	96.266,6260
Total	270.104,1311	329.099,4508	227.304,6856	146,6670	372.045,5633

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes

El Fondo, ha distribuido beneficios a los partícipes durante el año 2022.

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
03-01-2022	AVGO	106
03-01-2022	BAC	111
03-01-2022	BDX	15
03-01-2022	PLD US	29
03-01-2022	CCI	40
03-01-2022	ICE US	11
03-01-2022	ADP	27
04-01-2022	WMT	99
06-01-2022	LRCX US	13
07-01-2022	PEP	94
07-01-2022	MRK	111
10-01-2022	MO	106
11-01-2022	PM	6
11-01-2022	PM	169
12-01-2022	CB	32
14-01-2022	CME	75
14-01-2022	ITW	24
14-01-2022	MDLZ	31
14-01-2022	COP	17
14-01-2022	PGR US	3
14-01-2022	TMO	6
17-01-2022	MDT	60
17-01-2022	AMT	41
18-01-2022	USB	45
18-01-2022	MU	7
18-01-2022	INTU	12
19-01-2022	ORCL	59
25-01-2022	GE	5
26-01-2022	CMCSA	76
26-01-2022	CSCO	103
28-01-2022	DHR	10
31-01-2022	SYK	17
31-01-2022	JPM	200
01-02-2022	BMJ	80
01-02-2022	VZ	177
01-02-2022	T	248
01-02-2022	CVS	48
02-02-2022	LOW	36
07-02-2022	PNC	35
07-02-2022	TXN	70
	SUB-TOTAL	2.454

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
08-02-2022	DE	21
09-02-2022	MA	36
10-02-2022	AXP	25
10-02-2022	AAPL	276
14-02-2022	APD	25
14-02-2022	BX	75
15-02-2022	ABT	63
15-02-2022	ABBV	190
15-02-2022	PG	161
15-02-2022	CL	29
15-02-2022	MMC	20
15-02-2022	MS	97
16-02-2022	ACN	49
18-02-2022	CAT	45
18-02-2022	COST	26
22-02-2022	NSC	22
25-02-2022	C	68
25-02-2022	SCHW	24
25-02-2022	SBUX	38
25-02-2022	COF	17
01-03-2022	ZTS	10
01-03-2022	WFC	67
01-03-2022	TFC US	42
01-03-2022	V	41
01-03-2022	COP	40
02-03-2022	INTC	98
03-03-2022	TJX	20
04-03-2022	PFE	147
07-03-2022	SO	46
08-03-2022	AMGN	72
08-03-2022	JNJ	183
08-03-2022	ADI US	26
10-03-2022	SPGI	12
10-03-2022	XOM	247
10-03-2022	LLY	62
10-03-2022	CVX	182
10-03-2022	TGT	29
10-03-2022	MSFT	309
10-03-2022	UPS	73
11-03-2022	IBM	97
	SUB-TOTAL	3.110

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$	Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
11-03-2022	SHW US	10	11-04-2022	CB	37
14-03-2022	HON	45	12-04-2022	PM	146
14-03-2022	MMM	57	14-04-2022	TMO	9
15-03-2022	CSX	15	14-04-2022	ITW	29
15-03-2022	EL US	9	14-04-2022	MDLZ	37
15-03-2022	MCD	68	14-04-2022	COP	30
15-03-2022	NEE	55	18-04-2022	PM	61
16-03-2022	DUK	50	18-04-2022	USB	52
16-03-2022	AMAT	14	18-04-2022	INTU	14
21-03-2022	D	34	21-04-2022	ORCL	67
22-03-2022	UNH	86	25-04-2022	MDT	69
23-03-2022	BLK	46	25-04-2022	GE	6
24-03-2022	EQIX US	17	27-04-2022	MU	8
24-03-2022	RTX US	50	27-04-2022	CSCO	121
24-03-2022	NVDA	6	27-04-2022	CMCSA	93
24-03-2022	QCOM	48	29-04-2022	DHR	13
24-03-2022	CI	23	29-04-2022	SYK	20
24-03-2022	HD	125	02-05-2022	MO	127
25-03-2022	LMT	50	02-05-2022	AMT	49
25-03-2022	BAC	108	02-05-2022	JPM	228
25-03-2022	CME	22	02-05-2022	BMJ	92
25-03-2022	ANTM	19	02-05-2022	VZ	205
25-03-2022	FIS US	18	02-05-2022	T	153
28-03-2022	LIN	54	02-05-2022	CVS	56
30-03-2022	GS	43	04-05-2022	LOW	41
30-03-2022	GILD	58	05-05-2022	PNC	41
31-03-2022	UNP	51	09-05-2022	DE	21
31-03-2022	PEP	95	09-05-2022	MA	31
31-03-2022	BDX	15	09-05-2022	BX US	60
31-03-2022	AVGO	108	10-05-2022	AXP	26
31-03-2022	ICE US	13	12-05-2022	AAPL	244
01-04-2022	CCI	40	13-05-2022	MMC	17
01-04-2022	PLD US	37	13-05-2022	CL	25
01-04-2022	NKE	24	13-05-2022	MS	83
01-04-2022	FDX	12	13-05-2022	COST	26
01-04-2022	ADP	27	16-05-2022	ABBV	161
01-04-2022	KO	121	16-05-2022	ACN	42
04-04-2022	WMT	99	16-05-2022	ABT	53
07-04-2022	LRCX US	15	16-05-2022	PG	143
07-04-2022	MRK	131	17-05-2022	TXN	69
	SUB-TOTAL	1.918		SUB-TOTAL	2.805

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$	Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
20-05-2022	CAT	38	23-06-2022	QCOM	53
23-05-2022	NSC	19	23-06-2022	BLK	46
27-05-2022	C	65	23-06-2022	CI	22
27-05-2022	SCHW	22	24-06-2022	LMT	49
27-05-2022	SBUX	35	24-06-2022	LIN	54
27-05-2022	COF	15	24-06-2022	BAC	107
31-05-2022	WMT	99	24-06-2022	FIS US	17
01-06-2022	ZTS	9	24-06-2022	ANTM	19
01-06-2022	WFC	63	28-06-2022	CME	22
01-06-2022	INTC	94	28-06-2022	UNH	97
01-06-2022	TFC US	39	29-06-2022	GS	43
01-06-2022	V	38	29-06-2022	GILD	57
01-06-2022	COP	37	30-06-2022	UNP	53
02-06-2022	UPS	68	30-06-2022	PEP	101
02-06-2022	TJX	22	30-06-2022	BDX	15
03-06-2022	HON	42	30-06-2022	EOG	66
03-06-2022	SHW US	9	30-06-2022	ICE US	13
06-06-2022	SO	45	30-06-2022	AVGO	105
07-06-2022	JNJ	186	01-07-2022	CCI	39
08-06-2022	AMGN	68	01-07-2022	PLD US	36
09-06-2022	MSFT	293	01-07-2022	NKE	24
09-06-2022	ADI US	25	01-07-2022	ADP	27
10-06-2022	IBM	95	01-07-2022	KO	119
10-06-2022	XOM	234	05-07-2022	NVDA	6
10-06-2022	PFE	141	06-07-2022	LRCX US	13
10-06-2022	LLY	58	08-07-2022	MRK	110
10-06-2022	TGT	27	11-07-2022	AMT	41
10-06-2022	CVX	172	11-07-2022	MO	104
10-06-2022	SPGI	18	11-07-2022	FDX	19
15-06-2022	NEE	52	11-07-2022	CB	32
15-06-2022	CSX	13	14-07-2022	MDLZ	30
15-06-2022	OEF	124	14-07-2022	ITW	23
15-06-2022	ELUS	8	15-07-2022	TMO	7
15-06-2022	EQIX US	17	15-07-2022	COP	59
16-06-2022	DUK	47	15-07-2022	USB	42
16-06-2022	RTX US	51	15-07-2022	PGR	3
16-06-2022	SHW US	14	18-07-2022	MDT	63
16-06-2022	HD	124	18-07-2022	PM	162
20-06-2022	D	34	18-07-2022	PM	5
20-06-2022	MCD	64	25-07-2022	GE	5
	SUB-TOTAL	2.624		SUB-TOTAL	1.908

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$	Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
26-07-2022	MU	8	01-09-2022	UPS	69
26-07-2022	ORCL	53	01-09-2022	COP	37
27-07-2022	CSCO	98	02-09-2022	HON	42
27-07-2022	CMCSA	76	06-09-2022	PFE	140
29-07-2022	DHR	11	06-09-2022	WMT	53
29-07-2022	SYK	16	06-09-2022	SO	45
29-07-2022	EOG	27	06-09-2022	JNJ	186
01-08-2022	JPM	185	08-09-2022	AMGN	67
01-08-2022	BMY	74	08-09-2022	MSFT	277
01-08-2022	VZ	169	08-09-2022	RTX US	51
01-08-2022	T	124	08-09-2022	ADI US	25
01-08-2022	CVS	44	09-09-2022	XOM	235
03-08-2022	LOW	43	09-09-2022	LLY	50
05-08-2022	PNC	39	09-09-2022	SHW US	9
08-08-2022	DE	21	12-09-2022	IBM	93
08-08-2022	BX US	55	12-09-2022	TGT	32
09-08-2022	MA	29	12-09-2022	CVX	174
10-08-2022	AXP	25	12-09-2022	MMM	53
11-08-2022	AAPL	234	12-09-2022	SPGI	18
12-08-2022	COST	24	14-09-2022	NOC	16
16-08-2022	ACN	41	15-09-2022	AMAT	14
16-08-2022	ABBV	157	15-09-2022	NEE	52
16-08-2022	ABT	52	15-09-2022	EL US	8
16-08-2022	CL	23	15-09-2022	CSX	13
16-08-2022	PG	136	15-09-2022	GM	7
16-08-2022	MMC	18	15-09-2022	HD	124
16-08-2022	MS	64	20-09-2022	DUK	48
16-08-2022	TXN	66	20-09-2022	MCD	64
19-08-2022	CAT	40	20-09-2022	LIN	53
19-08-2022	COF	15	20-09-2022	D	33
22-08-2022	NSC	18	20-09-2022	UNH	93
26-08-2022	C	62	22-09-2022	EQIX US	17
26-08-2022	SCHW	19	22-09-2022	QCOM	52
26-08-2022	SBUX	34	22-09-2022	CI	21
01-09-2022	ZTS	9	23-09-2022	LMT	43
01-09-2022	INTC	93	23-09-2022	BLK	44
01-09-2022	WFC	71	23-09-2022	WM	16
01-09-2022	TJX	22	23-09-2022	ELV US	18
01-09-2022	V	38	27-09-2022	CME	21
01-09-2022	TFC US	43	29-09-2022	GS	53
	SUB-TOTAL	2.376		SUB-TOTAL	2.466

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
29-09-2022	NVDA	6
29-09-2022	EOG	53
29-09-2022	GILD	55
30-09-2022	AVGO	100
30-09-2022	UNP	52
30-09-2022	PEP	100
30-09-2022	BAC	100
30-09-2022	BDX	15
30-09-2022	ICE US	12
30-09-2022	FIS US	17
30-09-2022	OEF	315
03/10/2022	PLD US	35
03/10/2022	CCI	38
03/10/2022	ADP	26
03/10/2022	FDX	18
03/10/2022	NKE	24
03/10/2022	KO	110
05/10/2022	LRCX US	14
07/10/2022	MRK	106
11-10-2022	CB	30
11/10/2022	MO	103
14/10/2022	TMO	7
14/10/2022	COP	111
14/10/2022	MDLZ	32
14/10/2022	ITW	25
14/10/2023	PGR US	3
17-10-2022	MDT	59
17/10/2022	OXY	7
17/10/2022	USB	41
18-10-2022	INTU	12
18-10-2022	PM	114
18-10-2022	PM	6
21-10-2022	PM	52
25-10-2022	ORCL	32
25-10-2022	GE	5
26-10-2022	CSCO	100
26-10-2022	CMCSA	77
26-10-2022	MU	8
27-10-2022	AMT	43
28-10-2022	DHR	11
	SUB-TOTAL	2.074

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
02-11-2022	SYK	15
02-11-2022	JPM	188
02-11-2022	EOG	28
02-11-2022	T	127
02-11-2022	VZ	175
02-11-2022	BMY	73
02-11-2022	CVS	46
02-11-2022	LOW	43
07-11-2022	PNC	39
07-11-2022	BX US	40
08-11-2022	DE	20
09-11-2022	MA	27
10-11-2022	AXP	21
10-11-2022	COST	25
10-11-2022	AAPL	238
15-11-2022	MMC	18
15-11-2022	ABBV	159
15-11-2022	ABT	52
15-11-2022	PG	139
15-11-2022	CL	23
15-11-2022	MS	64
15-11-2022	TXN	73
16-11-2022	ACN	48
18-11-2022	CAT	40
21-11-2022	NSC	18
23-11-2022	C	63
25-11-2022	SCHW	20
25-11-2022	SBUX	38
01/12/2022	ZTS	9
01/12/2022	WFC	72
01/12/2022	INTC	94
01/12/2022	TFC US	44
01/12/2022	V	47
01/12/2022	TJX	21
01/12/2022	UPS	70
01/12/2022	COP	41
02/12/2022	HON	45
02/12/2022	SHW US	9
05/12/2022	PFE	143
06/12/2022	SO	46
	SUB - TOTAL	2.501

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
06/12/2022	JNJ	191
08/12/2022	MSFT	310
08/12/2022	AMGN	66
09/12/2022	LLY	50
09/12/2022	XOM	246
10/12/2022	IBM	95
10/12/2022	TGT	32
12/12/2022	MMM	53
12/12/2022	CVX	170
12/12/2022	SPGI	18
13-12-2023	UNH	90
14/12/2022	NOC	15
14/12/2022	EQIX US	17
15/12/2022	ADI US	22
15/12/2022	RTX US	51
15/12/2022	NEE	52
15/12/2022	AMAT	14
15/12/2022	EL US	9
15/12/2022	CSX	13
15/12/2022	KO	109
15/12/2022	QCOM	50
15/12/2022	MCD	68
15/12/2022	HD	118
15-12-2022	GM	7
16/12/2022	DUK	48
16/12/2022	WM	15
19-12-2022	LIN	48
19/12/2022	OEF	278
21/12/2022	CI	19
21-12-2022	ELV US	17
22-12-2022	NVDA	6
23/12/2022	BLK	43
28/12/2022	CME	21
28-12-2022	NKE	25
29/12/2022	GS	52
29/12/2022	GILD	53
29-12-2022	UNP	47
30/12/2022	LMT	44
30/12/2022	BAC	104
30/12/2022	BDX	15
30/12/2022	EOG	51
30/12/2022	ICE US	12
30/12/2022	AVGO	109
	SUB-TOTAL	2.873
	TOTAL	27.109

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

El Fondo, ha distribuido beneficios a los partícipes durante el año 2021.

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
31/12/2020	BDX	16
31/12/2020	CCI	38
31/12/2020	ICE US	11
31/12/2020	GPN	4
31/12/2020	PLD	28
31/12/2020	AVGO	95
01/01/2021	ADP	26
04/01/2021	WMT	100
05/01/2021	KMB	24
06/01/2021	LRCX US	11
07/01/2021	PEP	92
08/01/2021	MRK	107
08/01/2021	CB	33
11/01/2021	MO	103
11/01/2021	PM	3
13/01/2021	CME	52
11/01/2021	PM	149
14/01/2021	MDLZ	25
14/01/2021	ITW	20
15/01/2021	TMO	5
15/01/2021	PGR US	145
15/01/2021	PGR US	3
15/01/2021	MDT	46
19/01/2021	INTU	9
20/01/2021	CSCO	77
21/01/2021	ORCL	37
01-02-2021	JPM	142
01-02-2021	BMJ	57
01-02-2021	VZ	134
01-02-2021	T	192
01-02-2021	CVS	34
03-02-2021	AMT	27
03-02-2021	LOW	23
08-02-2021	APD	15
08-02-2021	DE	12
08-02-2021	TXN	48
09-02-2021	MA	23
10-02-2021	AXP	18
11-02-2021	AAPL	181
12-02-2021	MS	33
	SUB-TOTAL	2.198

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
12-02-2021	MMC	12
15-02-2021	ACN	31
16-02-2021	ABT	41
16-02-2021	ABBV	119
16-02-2021	PG	102
16-02-2021	CL	20
19-02-2021	CAT	29
19-02-2021	COST	16
26-02-2021	C	52
26-02-2021	SCHW	15
01-03-2021	ZTS	6
01-03-2021	INTC	74
01-03-2021	WFC	21
01-03-2021	TFC US	30
01-03-2021	V	27
04-03-2021	TJX	16
05-03-2021	PFE	108
05-03-2021	SBUX	26
08-03-2021	AMGN	52
08-03-2021	SO	34
09-03-2021	JNJ	133
10-03-2021	NSC	13
10-03-2021	IBM	72
10-03-2021	XOM	183
10-03-2021	LLY	40
10-03-2021	TGT	17
10-03-2021	CVX	123
10-03-2021	UPS	36
10-03-2021	SPGI	9
11-03-2021	MSFT	212
12-03-2021	MMM	42
12-03-2021	HON	32
12-03-2021	SHW US	7
15-03-2021	CSX	10
15-03-2021	NEE	37
15-03-2021	MCD	47
16-03-2021	DUK	34
17-03-2021	NOC	12
18-03-2021	EQIX US	12
18-03-2021	AMAT	9
	SUB-TOTAL	1.911

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Participes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
22-03-2021	D	24
23-03-2021	LIN	37
23-03-2021	BLK	29
23-03-2021	UNH	55
25-03-2021	RTX US	33
25-03-2021	QCOM	33
25-03-2021	CME	15
25-03-2021	ANTM	13
25-03-2021	CI	17
25-03-2021	HD	81
26-03-2021	LMT	34
26-03-2021	BAC	71
26-03-2021	FIS US	11
26-03-2021	GPN US	3
30-03-2021	GS	20
30-03-2021	GILD	41
31-03-2021	UNP	30
31-03-2021	PEP	64
31-03-2021	BDX	11
31-03-2021	NVDA	4
31-03-2021	OEF	655
31-03-2021	ICE US	8
31-03-2021	AVGO	65
01/04/2021	CCI	26
01/04/2021	PLD US	21
01/04/2021	NKE	16
01/04/2021	FDX	8
01/04/2021	ADP	18
01/04/2021	KO	81
05/04/2021	WMT	70
07/04/2021	MRK	74
07/04/2021	LRCX US	8
12-04-2021	CB	23
13-04-2021	PM	114
13-04-2021	PM	4
14/04/2021	ITW	17
14/04/2021	MDLZ	22
15/04/2021	USB	24
15/04/2021	PGR US	3
16/04/2021	TMO	5
	SUB-TOTAL	1.888

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
19-04-2021	MDT	37
19-04-2021	INTU	7
22/04/2021	ORCL	49
26/04/2021	GE	4
28/04/2021	CSCO	80
28/04/2021	CMCSA	59
30-04-2021	AMT	29
30/04/2021	MO	82
30/04/2021	DHR	8
30/04/2021	SYK	12
30/04/2021	HUM	5
30/04/2021	JPM	152
03-05-2021	BMJ	62
03-05-2021	VZ	147
03-05-2021	T	209
03-05-2021	CVS	41
05-05-2021	PNC	23
05-05-2021	LOW	25
06-05-2021	ATVI US	21
07-05-2021	MA	25
10-05-2021	DE	18
10-05-2021	APD	21
10-05-2021	AXP	22
13-05-2021	AAPL	253
14-05-2021	MMC	14
14-05-2021	ABBV	141
14-05-2021	CL	24
14-05-2021	COST	24
14-05-2021	MS	44
17-05-2021	ACN	37
17-05-2021	ABT	49
17-05-2021	PG	145
17-05-2021	TXN	63
20-05-2021	CAT	46
20-05-2021	NSC	21
28-05-2021	C	84
28-05-2021	SBUX	42
28-05-2021	SCHW	64
01-06-2021	ZTS	9
01-06-2021	WFC	33
	SUB-TOTAL	2.231

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Participes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
01-06-2021	WMT	123
01-06-2021	INTC	112
01-06-2021	COP	34
01-06-2021	TFC US	48
01-06-2021	V	43
03-06-2021	TJX	25
04-06-2021	PFE	172
04-06-2021	HON	52
04-06-2021	SHW US	4
07-06-2021	SO	53
08-06-2021	AMGN	79
08-06-2021	JNJ	214
09-06-2021	UPS	56
10-06-2021	IBM	116
10-06-2021	XOM	343
10-06-2021	LLY	65
10-06-2021	CVX	198
10-06-2021	TGT	26
10-06-2021	MSFT	376
10-06-2021	SPGI	14
14-06-2021	MMM	65
15-06-2021	EL US	7
15-06-2021	CSX	16
15-06-2021	MCD	74
15-06-2022	NEE	57
16-06-2021	DUK	57
16-06-2021	NOC	20
16-06-2021	OEF	188
17-06-2021	RTX US	60
17-06-2021	EQIX US	20
17-06-2021	AMAT	17
17-06-2021	HD	136
22-06-2021	D	38
23-06-2021	BLK	47
23-06-2021	CI	26
24-06-2021	QCOM	58
25-06-2021	LMT	55
25-06-2021	BAC	117
25-06-2021	ANTM	21
25-06-2021	CME	24
	SUB-TOTAL	3.256

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
25-06-2021	FIS US	18
25-06-2021	GPN US	4
30-06-2021	UNP	54
30-06-2021	PEP	110
30-06-2021	BDX	18
30-06-2021	AVGO	109
30-06-2021	ICE US	14
01-07-2021	CCI	42
01-07-2021	PLD US	34
01-07-2021	NKE	26
01-07-2021	NVDA	7
01-07-2021	ADP	29
01-07-2021	KO	133
07-07-2021	MRK	121
07-07-2021	LRCX US	15
09-07-2021	MO	118
12-07-2021	CB	38
12-07-2021	AMT	41
12-07-2021	FDX	15
13-07-2021	PM	181
13-07-2021	PM	7
14-07-2021	MDLZ	32
15-07-2021	TMO	7
15-07-2021	ITW	26
15-07-2021	USB	44
15-07-2021	PGR US	4
19-07-2021	MDT	65
19-07-2021	INTU	12
26-07-2021	GE	6
28-07-2021	CSCO	110
28-07-2021	CMCSA	81
29-07-2021	ORCL	67
30-07-2021	DHR	11
30-07-2021	SYK	17
30-07-2021	HUM	6
02-08-2021	JPM	196
02-08-2021	BMJ	79
02-08-2021	VZ	186
02-08-2021	T	265
02-08-2021	CVS	47
	SUB-TOTAL	2.395

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
04-08-2021	LOW	41
05-08-2021	PNC	37
09-08-2021	DE	20
09-08-2021	APD	23
09-08-2021	MA	30
09-08-2021	TXN	65
10-08-2021	AXP	24
12-08-2021	AAPL	268
13-08-2021	MMC	19
13-08-2021	COST	25
13-08-2021	MS	93
16-08-2021	ABBV	171
16-08-2021	ABT	60
16-08-2021	ACN	45
16-08-2021	CL	29
16-08-2021	PG	160
20-08-2021	CAT	29
20-08-2021	COF	14
20-08-2021	COF	14
20-08-2021	NSC	14
27-08-2021	C	55
27-08-2021	SBUX	28
27-08-2021	SCHW	17
01-09-2021	ZTS	8
01-09-2021	COP	38
01-09-2021	INTC	97
01-09-2021	WFC	57
01-09-2021	TFC US	45
01-09-2021	V	37
02-09-2021	TJX	22
03-09-2021	HON	45
07-09-2021	PFE	147
07-09-2021	WMT	107
07-09-2021	SO	48
07-09-2021	JNJ	203
08-09-2021	AMGN	70
09-09-2021	MSFT	306
09-09-2021	RTX US	56
09-09-2021	UPS	53
10-09-2021	IBM	99
	SUB-TOTAL	2.719

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
10-09-2021	XOM	250
10-09-2021	LLY	55
10-09-2021	TGT	30
10-09-2021	CVX	185
10-09-2021	SHW US	11
10-09-2021	SPGI	13
12-09-2021	MMM	62
15-09-2021	NEE	54
15-09-2021	NOC	18
15-09-2021	EL US	8
15-09-2021	CSX	15
15-09-2021	MCD	67
16-09-2021	DUK	51
16-09-2021	AMAT	16
16-09-2021	HD	123
17-09-2021	LIN	55
20-09-2021	D	35
21-09-2021	UNH	90
22-09-2021	BLK	41
22-09-2021	EQIX US	16
23-09-2021	NVDA	6
23-09-2021	QCOM	50
23-09-2021	CI	23
24-09-2021	FIS US	16
24-09-2021	ANTM	18
24-09-2021	LMT	48
24-09-2021	BAC	118
27-09-2021	CME	21
29-09-2021	GS	45
29-09-2021	GIL	58
30-09-2021	UNP	46
30-09-2021	PEP	97
30-09-2021	BDX	16
30-09-2021	ICE US	12
30-09-2021	AVGO	96
30-09-2021	OEF	463
01-10-2021	CCI	37
01-10-2021	PLD US	30
01-10-2021	NKE	23
01-10-2021	FDX	13
	SUB-TOTAL	2.431

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Participes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
01-10-2021	ADP	26
01-10-2021	KO	118
07-10-2021	MRK	107
12-10-2021	CB	33
12-10-2021	MO	105
13-10-2021	LRCX US	14
14-10-2021	ITW	24
14-10-2021	MDLZ	31
15-10-2021	PM	6
15-10-2021	PM	167
15-10-2021	TMO	6
15-10-2021	USB	44
15-10-2021	PGR US	4
18-10-2021	AMT	38
18-10-2021	MDT	58
18-10-2021	MU	7
18-10-2021	INTU	12
25-10-2021	GE	6
26-10-2021	ABBV	61
27-10-2021	T	76
28-10-2021	JPM	101
29-10-2021	DE	10
02-11-2021	SYK	15
02-11-2021	JPM	191
02-11-2021	BMJ	69
02-11-2021	T	234
02-11-2021	VZ	167
02-11-2021	CVS	41
03-11-2021	LOW	36
05-11-2021	PNC	33
08-11-2021	DE	21
08-11-2021	APD	21
08-11-2021	BX US	51
10-11-2021	MA	27
10-11-2021	AXP	22
12-11-2021	AAPL	256
12-11-2021	COST	22
15-11-2021	MMC	17
15-11-2021	ABBV	146
15-11-2021	ABT	51
SUB-TOTAL		2.474

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
15-11-2021	CL	24
15-11-2021	PG	135
15-11-2021	MS	83
15-11-2021	TXN	73
16-11-2021	ACN	42
19-11-2021	CAT	39
19-11-2021	NCS	19
24-11-2021	C	72
26-11-2021	SBUX	39
26-11-2021	SCHW	22
26-11-2021	COF	18
01-12-2021	COP	39
01-12-2021	ZTS	7
01-12-2021	INTC	95
01-12-2021	WFC	56
01-12-2021	TFC US	44
02-12-2021	TJX	21
03-12-2021	HON	46
03-12-2021	SHW US	10
06-12-2021	PFE	150
06-12-2021	SO	47
07-12-2021	V	44
07-12-2021	JNJ	192
08-12-2021	AMGN	68
08-12-2021	UPS	50
09-12-2021	MSFT	321
10-12-2021	IBM	99
10-12-2021	XOM	255
10-12-2021	LLY	56
10-12-2021	TGT	30
10-12-2021	CVX	175
10-12-2021	SPGI	13
12-12-2021	MMM	58
14-12-2021	ADI US	27
14-12-2021	UNH	99
15-12-2021	NEE	51
15-12-2021	EL US	10
15-12-2021	CSX	15
15-12-2021	KO	130
15-12-2021	MCD	74
SUB - TOTAL		2.848

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes (continuación)

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
16-12-2021	EQIX US	18
16-12-2021	DUK	52
16-12-2021	RTX US	53
16-12-2021	AMAT	15
16-12-2021	HD	127
16-12-2021	QCOM	56
17-12-2021	OEF	335
20-12-2021	D	37
17-12-2021	LIN	57
21-12-2021	ANTM	20
22-12-2021	CI	25
23-12-2021	NVDA	7
23-12-2021	BLK	46
27-12-2021	LMT	51
27-12-2021	FIS US	16
27-12-2021	FDX	13
28-12-2021	NKE	26
28-12-2021	CME	21
29-12-2021	PGR US	59
30-12-2021	GS	45
30-12-2021	GILD	59
30-12-2021	UNP	51
	SUB-TOTAL	1.189
	TOTAL	25.540

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 ejercicio 2021 y 2022.

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2022											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Enero	(5,9562)	(5,7122)	(5,7707)	(5,6750)	(5,7162)	(5,8187)	(5,7243)	(5,7483)	-	(5,8109)	-	(5,6418)
Febrero	(4,1123)	(3,8876)	(3,9414)	(3,8536)	(3,8913)	(3,9857)	(3,8987)	(3,9208)	-	(3,9110)	-	(3,8228)
Marzo	3,4269	3,6953	3,6310	3,7359	3,6909	3,5782	3,6821	(3,0028)	-	3,7193	-	3,7728
Abril	(10,2269)	(10,0016)	(10,0555)	(9,9677)	(10,0053)	(10,0999)	(10,0126)	-	-	(10,0475)	-	(9,9366)
Mayo	(0,8074)	(0,5502)	(0,6118)	(0,5114)	(0,5544)	(0,6625)	(0,5629)	-	-	(0,5615)	-	(0,4757)
Junio	(8,1704)	(7,9399)	(7,9951)	(7,9053)	(7,9437)	(8,0405)	(7,9512)	-	-	(7,8945)	-	(7,8732)
Julio	8,9454	9,2282	9,1604	9,2707	9,2234	9,1048	9,2143	-	-	9,1827	-	9,3098
Agosto	(4,8563)	(4,6095)	(4,6686)	(4,5723)	(4,6136)	(4,7172)	(4,6217)	-	-	(4,6316)	-	(4,5383)
Septiembre	(9,7546)	(9,5281)	(9,5823)	(9,4937)	(9,5318)	(9,6269)	(9,5392)	-	-	(9,4655)	-	(9,4626)
Octubre	7,7518	8,0313	7,9643	8,0733	8,0269	7,9094	8,0176	-	-	7,9903	-	8,1122
Noviembre	3,7279	3,9882	3,9258	4,0276	3,9839	3,8746	3,9754	-	-	3,9760	-	4,0634
Diciembre	(6,7353)	(6,4934)	(6,5513)	(6,4564)	(6,4973)	(6,5989)	(6,5052)	-	-	(6,4356)	-	(6,4233)

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2022											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Ultimo año	(25,6320)	(23,3286)	(23,8862)	(22,9747)	(23,3668)	(24,3416)	(23,4434)	(12,1630)	-	(23,4071)	-	(22,6509)
Ultimos dos años	(9,4890)	(3,7952)	(5,1897)	(2,9049)	(3,8911)	(6,3205)	(4,0831)	9,7203	-	(4,8075)	-	(2,0866)
Ultimos tres años	5,5572	15,6726	13,1673	17,2810	15,4999	11,1484	15,1539	31,1982	-	13,7281	-	18,7684

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2021											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Enero	(0,7906)	(0,5332)	(0,5948)	(0,4940)	(0,5374)	(0,6455)	(0,5459)	(0,5712)	-	(0,6469)	-	(0,4587)
Febrero	0,8972	1,1336	1,0769	1,1691	1,1298	1,0305	1,1220	1,0987	-	1,0325	-	1,2018
Marzo	3,3256	3,5938	3,5296	3,6343	3,5894	3,4768	3,5806	3,5542	-	3,5503	-	3,6711
Abril	5,2360	5,5002	5,4369	5,5399	5,4959	5,3849	5,4872	5,4612	-	5,3712	-	5,5766
Mayo	(0,4756)	(0,2174)	(0,2793)	(0,1784)	(0,2217)	(0,3300)	(0,2301)	(0,2555)	-	(0,3126)	-	(0,1427)
Junio	2,8036	3,0615	2,9997	3,1004	3,0573	2,9490	3,0489	3,0235	-	3,0326	-	3,1363
Julio	2,0854	2,3503	2,2869	2,3905	2,3459	2,2347	2,3373	2,3112	-	2,2389	-	2,4267
Agosto	2,7483	3,0149	2,9510	3,0553	3,0105	2,8985	3,0017	2,9755	-	2,9232	-	3,0920
Septiembre	(5,2622)	(5,0244)	(5,0814)	(4,9881)	(5,0283)	(5,1281)	(5,0361)	(5,0595)	-	(5,0487)	-	(4,9557)
Octubre	6,9710	7,2485	7,1820	7,2904	7,2440	7,1274	7,2348	7,2075	-	7,1317	-	7,3287
Noviembre	(0,6430)	(0,3935)	(0,4533)	(0,3557)	(0,3976)	(0,5023)	(0,4058)	(0,4303)	-	(0,4732)	-	(0,3215)
Diciembre	3,4776	3,7460	3,6817	3,7865	3,7417	3,6289	3,7328	3,7064	-	3,7039	-	3,8237

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2021											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Ultimo año	21,7069	25,4767	24,5639	26,0561	25,4141	23,8190	25,2888	24,9136	-	24,2838	-	26,5862
Ultimos dos años	41,9390	50,8679	48,6817	52,2629	50,7178	46,9081	50,4166	49,3655	-	48,4839	-	53,5484
Ultimos tres años	77,7317	94,7635	90,5440	97,4708	94,4719	87,1456	93,8896	91,8891	-	89,8367	-	99,9750

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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	Rentabilidad Real
	Serie I-APV	Serie APV1
Enero	(6,3915)	(6,3796)
Febrero	(4,8937)	(4,8828)
Marzo	3,0659	3,0791
Abril	(11,2676)	(11,2568)
Mayo	(2,0936)	(2,0811)
Junio	(9,0843)	(9,0732)
Julio	8,1344	8,1481
Agosto	(5,8034)	(5,7915)
Septiembre	(10,6528)	(10,6418)
Octubre	6,9495	6,9631
Noviembre	3,3438	3,3566
Diciembre	(7,3018)	(7,2901)

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV	Serie APV-1
Ultimo año	(32,4250)	(32,3237)
Ultimos dos años	(20,5851)	(20,3467)
Ultimos tres años	(7,1516)	(6,7333)

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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	Rentabilidad Real	Rentabilidad Real
	Serie I-APV	Serie APV1
Enero	(0,7283)	(0,7156)
Febrero	0,5570	0,5685
Marzo	3,2022	3,2153
Abril	5,1318	5,1448
Mayo	(0,6315)	(0,6189)
Junio	2,7139	2,7265
Julio	2,1728	2,1859
Agosto	2,3912	2,4042
Septiembre	(5,5199)	(5,5083)
Octubre	6,2036	6,2171
Noviembre	(1,6434)	(1,6313)
Diciembre	2,9665	2,9797

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV	Serie APV-1
Ultimo año	17,5212	17,6974
Ultimos dos años	37,4007	37,8129
Ultimos tres años	72,4562	73,2335

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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.

a) 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	12,855	16,53
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	301	0,39
Total	13,156	16,92

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	304,7502	39,4757	40,3014	303,9245	62
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	0,3781	-	-	0,3781	0

Tenedor SERIE APV1	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 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	134,6561	39,8114	113,0861	61,3814	23
Accionistas de la sociedad administradora	33,9487	-	33,9487	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	54,6790	188,9860	39,3038	204,3612	75

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	7,6604	-	-	7,6604	20
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave (continuación)

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	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-
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	10,5728	307,7480	-	318,3208	220
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	296,7265	30,6392	-	327,3657	226

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 INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave (continuación)

Tenedor SERIE 107A	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	172,1534	1,9277	-	174,0811	25
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE 107B	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 J	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	96.266,6260	120.063,1373	134.725,0218	81.604,7415	12.505
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave (continuación)

Tenedor SERIE APV1	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 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	76,1157	85,1263	26,5859	134,6561	65
Accionistas de la sociedad administradora	-	33,9487	-	33,9487	16
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	56,7858	28,9186	31,0254	54,6790	26

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	7,6604	-	-	7,6604	26
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	-	-	-	-	-

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	150,0400	91,3132	241,3532	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave (continuación)

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	0,0496	10,5232	-	10,5728	10
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	246,4001	50,3264	-	296,7265	268

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	0,1754	-	0,1754	-	-
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	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE 107A	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	1.938,9501	1.628,3126	3.395,1093	172,1534	33
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE 107B	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 J	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	81.574,6790	94.106,2048	79.414,2578	96.266,6260	19.072
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

a) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave (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	5,800%	Incluido
APV1	1,650%	Exento
B	2,380%	Incluido
G	1,700%	Incluido
D	1,190%	Incluido
H	2,980%	Incluido
I-APV	1,800%	Exento
V	2,100%	Incluido
S	-	No aplica
107 A	2,800%	Incluido
107 B	1,428%	Incluido
J	1,000%	Incluido

El total de remuneración por Administración del ejercicio 2022 y 2021 ascendió a M\$ 2.876 y M\$ 2.819 respectivamente, adeudándose M\$ 13 y M\$ 21 por remuneración por pagar a la Administradora 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. 3302200031974	Mapfre Cia. de Seguros Generales de Chile S.A.	Banco Security	32.400,00	10-01-2022 al 09-01-2023

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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, son los siguientes:

31-12-2022 (Expresado en Miles de Dólares)													
	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE	SERIE 107B	SERIE J	Total
Costo de Transacción	6	-	4	-	-	1	3	-	-	-	-	3	17
Gasto Administración	39	-	23	-	-	7	15	-	-	5	-	15	104
Total	45	-	27	-	-	8	18	-	-	5	-	18	121

31-12-2021 (Expresado en Miles de Dólares)													
	Serie A	SERIE APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	SERIE 107A	SERIE 107B	Serie J	Total
Costo de Transacción	3	-	2	-	-	1	1	-	-	-	-	1	8
Gasto Administración	29	-	19	-	-	6	14	-	-	22	-	15	105
Total	32	-	21	-	-	7	15	-	-	22	-	16	113

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 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	258,6972	121.282	192	1.575
Febrero	248,0588	116.871	165	1.543
Marzo	256,5595	115.668	172	1.520
Abril	230,3214	106.260	164	1.512
Mayo	228,4617	101.604	150	1.469
Junio	209,7954	89.648	135	1.415
Julio	228,5625	92.982	134	1.361
Agosto	217,4628	87.045	141	1.347
Septiembre	196,2502	77.027	122	1.313
Octubre	211,4632	82.239	117	1.290
Noviembre	219,3464	87.578	118	1.285
Diciembre	204,5727	78.220	121	1.275
Total			1.731	

SERIE APV1

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.389,3829	121.282	-	158
Febrero	2.296,4923	116.871	-	158
Marzo	2.381,3542	115.668	-	158
Abril	2.143,1809	106.260	-	158
Mayo	2.131,3893	101.604	-	158
Junio	1.962,1587	89.648	-	158
Julio	2.143,2302	92.982	-	158
Agosto	2.044,4375	87.045	-	158
Septiembre	1.849,6422	77.027	-	158
Octubre	1.998,1929	82.239	-	157
Noviembre	2.077,8847	87.578	-	157
Diciembre	1.942,9603	78.220	-	157
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	455,2663	121.282	53	652
Febrero	437,3223	116.871	46	649
Marzo	453,2014	115.668	50	648
Abril	407,6299	106.260	48	639
Mayo	405,1359	101.604	45	630
Junio	372,7448	89.648	41	614
Julio	406,8898	92.982	43	601
Agosto	387,8937	87.045	44	585
Septiembre	350,7244	77.027	37	579
Octubre	378,6571	82.239	37	569
Noviembre	393,5225	87.578	36	562
Diciembre	367,7418	78.220	35	559
Total			515	

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	3.190,8978	121.282	-	1
Febrero	3.067,9323	116.871	-	1
Marzo	3.182,5475	115.668	-	1
Abril	2.865,3209	106.260	-	1
Mayo	2.850,6684	101.604	-	1
Junio	2.625,3158	89.648	-	1
Julio	2.868,7004	92.982	-	1
Agosto	2.737,5353	87.045	-	1
Septiembre	2.477,6406	77.027	-	1
Octubre	2.677,6689	82.239	-	1
Noviembre	2.785,5147	87.578	-	1
Diciembre	2.605,6706	78.220	-	1
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.193,3491	121.282	-	1
Febrero	2.107,9984	116.871	-	1
Marzo	2.185,8030	115.668	-	1
Abril	1.967,1076	106.260	-	1
Mayo	1.956,2016	101.604	-	1
Junio	1.800,8072	89.648	-	1
Julio	1.966,9035	92.982	-	1
Agosto	1.876,1589	87.045	-	1
Septiembre	1.697,3277	77.027	-	1
Octubre	1.833,5699	82.239	-	1
Noviembre	1.906,6183	87.578	-	1
Diciembre	1.782,7404	78.220	-	1
Total				

SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.196,4647	121.282	22	76
Febrero	2.108,9209	116.871	18	76
Marzo	2.184,3822	115.668	19	73
Abril	1.963,7619	106.260	19	73
Mayo	1.950,7524	101.604	18	73
Junio	1.793,9029	89.648	17	72
Julio	1.957,2350	92.982	14	69
Agosto	1.864,9082	87.045	13	68
Septiembre	1.685,3747	77.027	12	67
Octubre	1.818,6774	82.239	12	67
Noviembre	1.889,1434	87.578	11	66
Diciembre	1.764,4810	78.220	11	66
Total			186	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	851,2214	121.282	27	988
Febrero	818,0348	116.871	23	987
Marzo	848,1554	115.668	24	986
Abril	763,2327	106.260	23	984
Mayo	758,9365	101.604	22	980
Junio	698,5918	89.648	20	970
Julio	762,9619	92.982	20	966
Agosto	727,7004	87.045	22	969
Septiembre	658,2834	77.027	19	961
Octubre	711,0617	82.239	19	958
Noviembre	739,3290	87.578	19	958
Diciembre	691,2344	78.220	20	962
Total			258	

SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.319,0847	121.282	1	2
Febrero	2.228,1572	116.871	-	1
Marzo	2.161,2497	115.668	-	-
Abril	2.161,2497	106.260	-	-
Mayo	2.161,2497	101.604	-	-
Junio	2.161,2497	89.648	-	-
Julio	2.161,2497	92.982	-	-
Agosto	2.161,2497	87.045	-	-
Septiembre	2.161,2497	77.027	-	-
Octubre	2.161,2497	82.239	-	-
Noviembre	2.161,2497	87.578	-	-
Diciembre	2.161,2497	78.220	-	-
Total			1	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	113,9864	121.282	-	-
Febrero	113,9864	116.871	-	-
Marzo	113,9864	115.668	-	-
Abril	113,9864	106.260	-	-
Mayo	113,9864	101.604	-	-
Junio	113,9864	89.648	-	-
Julio	113,9864	92.982	-	-
Agosto	113,9864	87.045	-	-
Septiembre	113,9864	77.027	-	-
Octubre	113,9864	82.239	-	-
Noviembre	113,9864	87.578	-	-
Diciembre	113,9864	78.220	-	-
Total			-	-

SERIE 107A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	181,3460	121.282	7	52
Febrero	174,1424	116.871	7	49
Marzo	180,4011	115.668	6	49
Abril	162,2048	106.260	7	53
Mayo	161,1546	101.604	6	46
Junio	148,2189	89.648	5	45
Julio	161,7389	92.982	5	44
Agosto	154,1328	87.045	6	43
Septiembre	139,3150	77.027	5	43
Octubre	150,3570	82.239	6	43
Noviembre	156,2058	87.578	5	41
Diciembre	145,9203	78.220	5	38
Total			70	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE 107B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	-	121.282	-	-
Febrero	-	116.871	-	-
Marzo	-	115.668	-	-
Abril	-	106.260	-	-
Mayo	-	101.604	-	-
Junio	-	89.648	-	-
Julio	-	92.982	-	-
Agosto	-	87.045	-	-
Septiembre	-	77.027	-	-
Octubre	-	82.239	-	-
Noviembre	-	87.578	-	-
Diciembre	-	78.220	-	-
Total				-

SERIE J

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	186,9375	121.282	12	1
Febrero	179,7913	116.871	11	1
Marzo	186,5744	115.668	11	1
Abril	168,0353	106.260	11	1
Mayo	167,2360	101.604	10	1
Junio	154,0691	89.648	9	1
Julio	168,4127	92.982	9	1
Agosto	160,7697	87.045	9	1
Septiembre	145,5567	77.027	8	1
Octubre	157,3646	82.239	8	1
Noviembre	163,7589	87.578	8	1
Diciembre	153,2401	78.220	7	1
Total			113	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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	224,2329	77.115	101	1.128
Febrero	226,2447	78.209	100	1.148
Marzo	233,7688	84.422	105	1.174
Abril	246,0089	94.623	118	1.250
Mayo	244,8390	93.018	119	1.255
Junio	251,7032	96.820	116	1.279
Julio	256,9522	101.451	132	1.326
Agosto	264,0141	109.075	146	1.412
Septiembre	250,1212	104.539	145	1.433
Octubre	267,5571	128.920	154	1.458
Noviembre	265,8368	126.841	173	1.519
Diciembre	275,0816	128.771	180	1.558
Total			1.589	

SERIE APV1

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.008,8410	77.115	-	159
Febrero	2.031,6134	78.209	-	159
Marzo	2.104,6250	84.422	-	159
Abril	2.220,3839	94.623	-	159
Mayo	2.215,5557	93.018	-	159
Junio	2.283,3849	96.820	-	159
Julio	2.337,0521	101.451	-	158
Agosto	2.407,5109	109.075	-	158
Septiembre	2.286,5476	104.539	-	158
Octubre	2.452,2870	128.920	-	158
Noviembre	2.442,6363	126.841	-	158
Diciembre	2.534,1386	128.771	-	158
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	385,5639	77.115	35	485
Febrero	389,7162	78.209	33	488
Marzo	403,4715	84.422	36	498
Abril	425,4078	94.623	38	533
Mayo	424,2198	93.018	39	549
Junio	436,9453	96.820	39	543
Julio	446,9378	101.451	45	564
Agosto	460,1268	109.075	49	599
Septiembre	436,7458	104.539	48	613
Octubre	468,1127	128.920	51	625
Noviembre	465,9909	126.841	55	643
Diciembre	483,1474	128.771	55	651
Total			523	

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.670,3692	77.115	-	1
Febrero	2.701,5876	78.209	-	1
Marzo	2.799,7712	84.422	-	1
Abril	2.954,8770	94.623	-	1
Mayo	2.949,6042	93.018	-	1
Junio	3.041,0524	96.820	-	1
Julio	3.113,7496	101.451	-	1
Agosto	3.208,8834	109.075	-	1
Septiembre	3.048,8213	104.539	-	1
Octubre	3.271,0916	128.920	-	1
Noviembre	3.259,4562	126.841	-	1
Diciembre	3.382,8768	128.771	-	1
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.844,9481	77.115	-	1
Febrero	1.865,7920	78.209	-	1
Marzo	1.932,7620	84.422	-	1
Abril	2.038,9853	94.623	-	1
Mayo	2.034,4653	93.018	-	1
Junio	2.096,6648	96.820	-	1
Julio	2.145,8506	101.451	-	1
Agosto	2.210,4521	109.075	-	1
Septiembre	2.099,3030	104.539	-	1
Octubre	2.251,3763	128.920	-	1
Noviembre	2.242,4241	126.841	-	1
Diciembre	2.326,3278	128.771	1	1
Total				1

SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.871,3710	77.115	13	79
Febrero	1.890,6548	78.209	13	79
Marzo	1.956,3894	84.422	15	80
Abril	2.061,7398	94.623	19	82
Mayo	2.054,9351	93.018	19	79
Junio	2.115,5344	96.820	16	78
Julio	2.162,8112	101.451	17	78
Agosto	2.225,5012	109.075	17	78
Septiembre	2.111,3742	104.539	17	78
Octubre	2.261,8602	128.920	18	77
Noviembre	2.250,4980	126.841	20	78
Diciembre	2.332,1666	128.771	22	77
Total				206

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	716,7260	77.115	19	861
Febrero	724,7675	78.209	20	875
Marzo	750,7184	84.422	22	889
Abril	791,9119	94.623	24	907
Mayo	790,0895	93.018	24	919
Junio	814,1785	96.820	24	927
Julio	833,2080	101.451	25	945
Agosto	858,2185	109.075	25	952
Septiembre	814,9978	104.539	25	958
Octubre	873,9615	128.920	26	965
Noviembre	870,4151	126.841	27	968
Diciembre	902,9061	128.771	27	986
Total			288	

SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.958,5291	77.115	1	3
Febrero	1.980,0477	78.209	1	3
Marzo	2.050,4222	84.422	1	3
Abril	2.162,4005	94.623	1	2
Mayo	2.156,8749	93.018	1	2
Junio	2.222,0871	96.820	1	2
Julio	2.273,4435	101.451	1	2
Agosto	2.341,0895	109.075	1	2
Septiembre	2.222,6418	104.539	1	1
Octubre	2.382,8391	128.920	1	1
Noviembre	2.372,5849	126.841	-	1
Diciembre	2.460,5225	128.771	-	2
Total			10	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	113,9864	77.115	-	-
Febrero	113,9864	78.209	-	-
Marzo	113,9864	84.422	-	-
Abril	113,9864	94.623	-	-
Mayo	113,9864	93.018	-	-
Junio	113,9864	96.820	-	-
Julio	113,9864	101.451	-	-
Agosto	113,9864	109.075	-	-
Septiembre	113,9864	104.539	-	-
Octubre	113,9864	128.920	-	-
Noviembre	113,9864	126.841	-	-
Diciembre	113,9864	128.771	-	-
Total			-	-

SERIE 107A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	155,3210	77.115	5	45
Febrero	156,8231	78.209	5	44
Marzo	162,1662	84.422	5	42
Abril	170,7952	94.623	5	49
Mayo	170,1570	93.018	7	49
Junio	175,1090	96.820	7	50
Julio	178,9584	101.451	8	51
Agosto	184,0748	109.075	7	49
Septiembre	174,5739	104.539	7	47
Octubre	186,9525	128.920	7	48
Noviembre	185,9565	126.841	8	47
Diciembre	192,6483	128.771	8	44
Total			79	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE 107B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	-	77.115	-	-
Febrero	-	78.209	-	-
Marzo	-	84.422	-	-
Abril	-	94.623	-	-
Mayo	-	93.018	-	-
Junio	-	96.820	-	-
Julio	-	101.451	-	-
Agosto	-	109.075	-	-
Septiembre	-	104.539	-	-
Octubre	-	128.920	-	-
Noviembre	-	126.841	-	-
Diciembre	-	128.771	-	-
Total				-

SERIE J

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	155,7879	77.115	8	1
Febrero	157,6602	78.209	8	1
Marzo	163,4481	84.422	9	1
Abril	172,5630	94.623	9	1
Mayo	172,3168	93.018	9	1
Junio	177,7211	96.820	9	1
Julio	182,0339	101.451	10	1
Agosto	187,6623	109.075	11	1
Septiembre	178,3623	104.539	11	1
Octubre	191,4339	128.920	13	1
Noviembre	190,8185	126.841	13	1
Diciembre	198,1148	128.771	13	1
Total			123	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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)

La custodia de los valores mantenida por el Fondo en la cartera de inversión para el ejercicio 2022 es la siguiente:

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	-	-	-	77.465	100,00	99,03
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	77.465	100,00	99,03

La custodia de los valores mantenida por el Fondo en la cartera de inversión para el ejercicio 2021 es la siguiente:

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	-	-	-	127.010	100,00	98,63
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	127.010	100,00	98,63

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 posee 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

Durante el año 2022 no hubo Hechos Relevantes que afecten significativamente 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 Nro. 3302300034197 por UF 21.300, 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 01 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.