

*Estados Financieros*

**FONDO MUTUO SECURITY GOLD**

*Santiago, Chile*

*31 de diciembre de 2023 y 2022*



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

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

## **Informe del Auditor Independiente**

Señores  
Partícipes de  
Fondo Mutuo Security Gold

### **Opinión**

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Fondo Mutuo Security Gold, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo Mutuo Security Gold al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Base para la opinión**

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Fondo Mutuo Security Gold y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Responsabilidades 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 los estados financieros de acuerdo con 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.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Fondo Mutuo Security Gold para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

## **Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración del Fondo. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría 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 Fondo Mutuo Security Gold. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por el Fondo, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.



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

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

- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad del Fondo para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

Se nos requiere comunicar a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros asuntos, la oportunidad y el alcance planificados de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo, cualquier deficiencia significativa y debilidad importante del control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Francisco Martínez A.', written over a horizontal line.

Juan Francisco Martínez A.  
EY Audit Ltda.

Santiago, 13 de marzo de 2024

Estados Financieros

**FONDO MUTUO SECURITY GOLD**

Santiago, Chile  
31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados Financieros

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

31 de diciembre de 2023 y 2022

### Índice

Estados Financieros

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

\$ : Pesos Chilenos

M\$ : Miles de Pesos Chilenos

UF : Unidad de Fomento

Estados Financieros

**FONDO MUTUO SECURITY GOLD**

31 de diciembre de 2023 y 2022

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Estados de Situación Financiera  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
<b>ACTIVO</b>			
Efectivo y efectivo equivalente	16	257.389	62.304
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	314.788.995	183.208.802
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	-	-
Otras cuentas por cobrar	12	-	-
Otros activos	14	-	-
<b>Total Activo</b>		<b>315.046.384</b>	<b>183.271.106</b>
<b>PASIVO</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	472.079	1.445.724
Cuentas por pagar a intermediarios	10	71.373	-
Rescates por pagar	11	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	20	30.463	9.841
Otros documentos y cuentas por pagar	12	12.707	8.819
Otros pasivos	14	-	-
<b>Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)</b>		<b>586.622</b>	<b>1.464.384</b>
<b>ACTIVO NETO ATRIBUIBLE A LOS PARTICIPES</b>		<b>314.459.762</b>	<b>181.806.722</b>

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



## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Estados de Resultados Integrales  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
<b>INGRESOS/ PÉRDIDAS DE LA OPERACIÓN</b>			
Intereses y reajustes	15	17.859.601	30.757.635
Ingresos por dividendos		-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	7	(24.848)	(576)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	(492.594)	(1.380.902)
Resultado en venta de instrumentos financieros		(82.372)	687.571
Otros		100	3.596
<b>Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación</b>		<b>17.259.887</b>	<b>30.067.324</b>
<b>GASTOS</b>			
Comisión de administración	20	(2.233.342)	(2.100.211)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción	22	(28.166)	(40.372)
Otros gastos de operación	22	(92.569)	(89.637)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(2.354.077)</b>	<b>(2.230.220)</b>
<b>Utilidad/(pérdida) de la operación antes de impuesto</b>		<b>14.905.810</b>	<b>27.837.104</b>
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
<b>Utilidad/pérdida de la operación después de impuesto</b>		<b>14.905.810</b>	<b>27.837.104</b>
<b>Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios</b>		<b>14.905.810</b>	<b>27.837.104</b>
Distribución de beneficios		-	-
<b>Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios</b>		<b>14.905.810</b>	<b>27.837.104</b>

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

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO											
(Expresado en Miles de Pesos)											
31-12-2023											
	Nota N°	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE J	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2023	17	83.532.736	2.017	31.236.415	3.368.256	7.110.743	7.813.128	275.902	37.124.317	11.343.208	181.806.722
Aportes de cuotas		164.416.145	-	39.802.977	4.950.822	6.618.639	13.677.086	19.219.722	13.536.288	39.084.410	301.306.090
Rescate de cuotas		(82.156.363)	-	(14.236.704)	(1.331.235)	(4.792.365)	(5.271.743)	(9.869.256)	(43.165.194)	(22.736.000)	(183.558.860)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		82.259.782	-	25.566.273	3.619.587	1.826.274	8.405.344	9.350.466	(29.628.906)	16.348.410	117.747.230
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		7.570.900	156	3.281.539	429.605	468.317	926.925	258.103	711.106	1.259.159	14.905.810
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		7.570.900	156	3.281.539	429.605	468.317	926.925	258.103	711.106	1.259.159	14.905.810
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre de 2023 - Valor Cuota	17	173.363.418	2.173	60.084.227	7.417.448	9.405.334	17.145.397	9.884.471	8.206.517	28.950.777	314.459.762

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

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO											
(Expresado en Miles de Pesos)											
		31-12-2022									
	Nota N°	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE J	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2022		94.838.073	1.761	31.791.064	1.183.023	6.163.557	6.384.933	10.704.890	45.942.995	25.589.798	222.600.094
Aportes de cuotas		113.852.268	-	17.903.103	6.389.967	5.047.380	2.850.697	2.149.137	26.557.656	44.240.500	218.990.708
Rescate de cuotas		(137.727.727)	-	(22.550.425)	(4.487.376)	(4.908.598)	(2.392.381)	(12.786.377)	(42.307.000)	(60.461.300)	(287.621.184)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(23.875.459)	-	(4.647.322)	1.902.591	138.782	458.316	(10.637.240)	(15.749.344)	(16.220.800)	(68.630.476)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		12.570.122	256	4.092.673	282.642	808.404	969.879	208.252	6.930.666	1.974.210	27.837.104
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		12.570.122	256	4.092.673	282.642	808.404	969.879	208.252	6.930.666	1.974.210	27.837.104
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre de 2022 - Valor Cuota	17	83.532.736	2.017	31.236.415	3.368.256	7.110.743	7.813.128	275.902	37.124.317	11.343.208	181.806.722

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

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Estados de Flujos de Efectivo  
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
<b>Flujos de Efectivo originado por actividades de operacion:</b>			
Compra de activos financieros	7	(500.965.034)	(479.911.823)
Venta/cobro de activos financieros	7	387.192.899	536.012.369
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	14.407
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	(467.222)
Dividendos recibidos		-	-
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(2.354.077)	(69.996.981)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios		-	70.643.510
Otros ingresos de operación		-	11.139.340
Otros gastos de operación pagados		(1.401.085)	(17.548)
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>(117.527.297)</b>	<b>67.416.052</b>
<b>Flujos de efectivo originado en actividades de financiamiento:</b>			
Colocación de cuotas en circulación		301.306.090	218.990.708
Rescates de cuotas en circulación		(183.558.860)	(287.621.184)
Otros		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>117.747.230</b>	<b>(68.630.476)</b>
Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		219.933	(1.214.424)
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente		62.304	1.277.304
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		(24.848)	(576)
<b>Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente</b>	<b>16</b>	<b>257.389</b>	<b>62.304</b>

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

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## Nota 1 - Información General

El Fondo Mutuo Security Gold, en adelante el Fondo, es un Fondo Mutuo o de inversión en instrumentos de deuda de Mediano y Largo plazo Nacional – Derivados.

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.

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.

El Fondo inició sus operaciones con fecha 10 de marzo de 1998.

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 13 de marzo de 2024.

## Modificaciones al reglamento interno

Durante el año 2023, 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

El Fondo consideró la aplicación de ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2023 o fecha posterior.

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 2023 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 períodos iniciados en o después del 1 de enero de 2023.**

**Cambios en políticas contables y revelaciones**

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas

La Compañía consideró la aplicación de ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2023 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:

	Normas y Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 17	Contratos de Seguro	1 de enero de 2023
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 12	Reforma fiscal internacional – Reglas del Modelo del Segundo Pilar	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. Con su entrada en vigencia, sustituye 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 requiere cifras comparativas en su aplicación.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

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

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

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 es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

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

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

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

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

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

La enmienda es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

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

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

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

La enmienda es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

### IAS 12 Reforma fiscal internacional – Reglas del Modelo del Segundo Pilar

En mayo de 2023, el Consejo emitió enmiendas a la NIC 12, que introducen una excepción obligatoria acerca del reconocimiento y revelación de activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con los impuestos a las ganancias de las Reglas del Modelo del Segundo Pilar. Las enmiendas aclaran que la NIC 12 aplica a los impuestos a las ganancias que surgen de la ley fiscal promulgada o sustancialmente promulgada para implementar las Reglas del Modelo del Segundo Pilar publicadas por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), incluida la ley tributaria que implementa impuestos complementarios mínimos nacionales calificados. Dicha ley tributaria, y los impuestos a las ganancias derivados de la misma, se denominan "legislación del Segundo Pilar" e "impuestos a las ganancias del Segundo Pilar", respectivamente.

Las enmiendas requieren que una entidad revele que ha aplicado la exención para reconocer y revelar información sobre activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar. En este sentido, se requiere que una entidad revele por separado su gasto (beneficio) por impuestos corrientes relacionado con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar, en los periodos en que la legislación esté vigente.

Asimismo, las enmiendas requieren, para periodos en los que la legislación del Segundo Pilar esté (sustancialmente) promulgada pero aún no sea efectiva, la revelación de información conocida o razonablemente estimable que ayude a los usuarios de los estados financieros a comprender la exposición de la entidad que surge de los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar. Para cumplir con estos requisitos, se requiere que una entidad revele información cualitativa y cuantitativa sobre su exposición a los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar al final del período sobre el que se informa.

La exención temporal del reconocimiento y revelación de información sobre impuestos diferidos y el requerimiento de revelar la aplicación de la exención, aplican inmediatamente y retrospectivamente a la emisión de las enmiendas.



# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

La revelación del gasto por impuestos corrientes relacionado con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar y las revelaciones en relación con los periodos anteriores a la entrada en vigencia de la legislación se requieren para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, pero no se requieren para ningún período intermedio que termine el o antes del 31 de diciembre de 2023.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2023, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

### NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS (NORMAS, INTERPRETACIONES Y ENMIENDAS) CONTABLES CON APLICACIÓN EFECTIVA PARA PERIODOS ANUALES INICIADOS EN O DESPUES DEL 1 DE ENERO DE 2024

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.

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
<b>IAS 1</b>	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
<b>IFRS 16</b>	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
<b>IAS 7 e IFRS 7</b>	Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	1 de enero de 2024
<b>IAS 21</b>	Falta de intercambiabilidad	1 de enero de 2025
<b>IFRS 10 e IAS 28</b>	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

### 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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

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

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

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 este 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.

### IAS 7 e IFRS 7 – Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

En mayo de 2023, el Consejo emitió enmiendas a la IAS 7 *Estado de Flujos de Efectivo* y la IFRS 7 *Instrumentos Financieros: Información a Revelar*. Las enmiendas especifican los requisitos de información a revelar para mejorar los requisitos actuales, que tienen por objeto ayudar a los usuarios de los estados financieros a comprender los efectos de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos, flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una entidad.

Las enmiendas aclaran las características de los acuerdos de financiación de proveedores. En estos acuerdos, uno o más proveedores de servicios financieros pagan cantidades que una entidad adeuda a sus proveedores. La entidad acuerda liquidar esos montos con los proveedores de servicios financieros de acuerdo con los términos y condiciones de los acuerdos, ya sea en la misma fecha o en una fecha posterior a la que los proveedores de servicios financieros pagan a los proveedores de la entidad.

Las enmiendas requieren que una entidad proporcione información sobre el impacto de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos y los flujos de efectivo, incluidos los términos y condiciones de dichos acuerdos, información cuantitativa sobre los pasivos relacionados con dichos acuerdos al principio y al final del periodo sobre el que se informa y el tipo y el efecto de los cambios no monetarios en los importes en libros de esos acuerdos. Se requiere que la información sobre esos acuerdos se presente en forma agregada a menos que los acuerdos individuales tengan términos que no son similares entre sí o que son únicos. En el contexto de las revelaciones cuantitativas de riesgo de liquidez requeridas por la IFRS 7, los acuerdos de financiación de proveedores se incluyen como un ejemplo de otros factores que podrían ser relevantes para revelar.

Las enmiendas entrarán en vigor para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Las enmiendas brindan algunas exenciones de transición con respecto a la información comparativa y cuantitativa al comienzo del periodo de informe anual y las revelaciones en la información financiera intermedia.

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

### IAS 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio – Falta de intercambiabilidad

Las enmiendas a IAS 21 *Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio* especifican cómo una entidad debe evaluar si una moneda es intercambiable y cómo debe determinar un tipo de cambio *spot* cuando falta intercambiabilidad.

Se considera que una moneda es intercambiable por otra moneda cuando una entidad puede obtener la otra moneda en un plazo administrativo normal y a través de un mercado o mecanismo cambiario donde una transacción de cambio crearía derechos y obligaciones exigibles.

Si una moneda no es intercambiable por otra moneda, se requiere que una entidad estime el tipo de cambio *spot* en la fecha de medición. El objetivo de esta estimación es reflejar la tasa a la que tendría lugar una transacción de intercambio a la fecha de medición entre participantes del mercado bajo condiciones económicas prevaletentes. Las enmiendas señalan que una entidad puede utilizar un tipo de cambio observable sin ajuste u otra técnica de estimación.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

Cuando una entidad estima un tipo de cambio *spot* porque una moneda no es intercambiable por otra moneda, debe revelar información que permita a los usuarios de sus estados financieros comprender cómo este hecho afecta, o se espera que afecte, el desempeño financiero, situación financiera y flujos de efectivo de la entidad.

Las enmiendas serán efectivas para los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2025. Se permite su adopción anticipada, pero la misma deberá ser revelada. Al aplicar las enmiendas, una entidad no puede reexpresar información comparativa

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

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

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

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

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

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

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

Los presentes estados financieros correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 2023 y 2022 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 13 de marzo de 2024.

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

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.1 Bases de preparación (continuación)

#### Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los resultados integrales, 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 2023 y 2022.

### 2.2 Conversión de moneda extranjera

#### Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo las suscripciones y rescates de las cuotas en circulación denominadas en pesos chilenos. La principal actividad del Fondo es invertir en valores y derivados y ofrecer a los inversionistas del mercado local una alta rentabilidad comparada con otros productos disponibles en mercado local.

El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. La Administración considera el Peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

#### Transacciones y saldos

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

	31-12-2023	31-12-2022
Dólar	\$ 877,12	\$ 855,86
Euro	\$ 970,05	\$ 915,95

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".

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.3 Activos y pasivos financieros

#### 2.3.1 Clasificación

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

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

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

##### b) Pasivos financieros

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

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

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

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

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

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

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

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

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

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

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo financiero o pasivo financiero y para asignar los ingresos financieros o gastos financieros a través del período pertinente.

El tipo de interés efectivo es la tasa que descuenta exactamente pagos o recaudaciones de efectivo futuros estimados durante toda la vigencia del instrumento financiero, o bien, cuando sea apropiado, un período más breve, respecto del valor contable del activo financiero o pasivo financiero. Al calcular el tipo de interés efectivo, el Fondo estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera las pérdidas por crédito futuras. El cálculo incluye todos los honorarios y puntos porcentuales pagados o recibidos entre las partes contratantes que son parte integral del tipo de interés efectivo, costos de transacción y todas las otras primas o descuentos.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

#### 2.3.3 Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera.

El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes). Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

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

### 2.4 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

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

### 2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

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



# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## 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 2023 y 2022, el Fondo no ha efectuado provisión por deterioro.

### 2.7 Efectivo y efectivo equivalente

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

### 2.8 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 9 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto al tipo de inversionistas al que está orientado, según se detallan a continuación:

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

**Serie B:** Plan familia de Fondos. 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 Partícipes de esta serie no estarán afectos al cobro de la remuneración de cargo del Partícipe 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 I APV:** Orientada a inversionistas de mediano y/o largo plazo y, cuyos aportes se efectúen sólo para constituir planes de ahorro previsional voluntario de conformidad a lo dispuesto en el Decreto Ley N° 3.500 del año 1980.

**Serie 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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 2.8 Cuotas en circulación (continuación)

**Serie G:** Plan Familia de Fondos. La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a CLP 3.000.000.000

**Serie H:** La serie está dirigida a todo Inversionista sin mínimo de ingreso.

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

**Serie S:** El aporte debe ser realizado por 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 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.

### 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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 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 2023 y 2022, el Fondo no posee instrumentos que cuenten con garantía

## Nota 3 - Cambios Contables

Al 31 de diciembre de 2023 el Fondo no presenta ningún cambio en los criterios contables utilizados para la preparación de sus estados financieros en relación al ejercicio 2022.

## 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 06 de julio 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](http://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.

### 4.2. Política de Inversiones.

#### 4.2.1 Características del Índice:

No Aplica.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

#### 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, el Fondo mantendrá una cartera cuya duración mínima será de 366 días y su duración máxima será de 2.190 días. Para efectos de lo anterior, se atenderá a las definiciones contenidas en la Circular N°1.578, del año 2002, de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

#### 4.2.3 Clasificación de riesgo de las Inversiones:

El Fondo podrá adquirir instrumentos de deuda de emisores nacionales 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 moderado 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.
- 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° 376, del año 2015, y sus posteriores actualizaciones y/o modificaciones o la que la reemplace.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

#### 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
UF
IVP
Dólar de E.E.U.U.

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.

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

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

Tipo de Instrumento	% Máximo
<b>1. Títulos de deuda</b>	
1.1.1 Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	100
1.1.2 Títulos de deuda emitidos o garantizados por Bancos o entidades financieras nacionales.	100
1.1.3 Títulos de deuda emitidos e inscritos en el Registro de Valores.	100
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.	25

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

1.1.5 Títulos de deuda emitidos o garantizados 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. 100

#### 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.	25

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

El Fondo no contempla invertir 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 no contemplar invertir en cuotas de propia emisión.

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

El Fondo no contempla invertir en cuotas de otros Fondos nacionales.

#### 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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 4.4. Operaciones que realizará el Fondo.

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

La Administradora, por cuenta del Fondo, podrá celebrar contratos de derivados en Bolsas de valores nacionales o fuera de ellas según corresponda, 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.

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 GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## 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 no contempla realizar operaciones de ventas cortas y préstamos de valores, por cuenta del Fondo.

#### 4.4.3 Política de operaciones con retroventa o retrocompra.

La Administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de adquisición de instrumentos con retroventa (Compras con retroventas) y Venta de instrumentos con retrocompra (Ventas con retrocompras), dentro o fuera de las Bolsas de valores nacionales.



# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

Los activos que serán objeto de las operaciones de compra con retroventa y venta con retrocompra, serán:

- Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.

Las entidades con las que el Fondo podrá efectuar las operaciones de compra con retroventa y venta con retrocompra, serán:

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

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

#### 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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

### 4.5 Tratamiento de los excesos. (continuación)

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.

## Nota 5 -Administración de Riesgos

### 5.1 Riesgos Financieros

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

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

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

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

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

### 5.2 Gestión de riesgo financiero

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

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## Nota 5 -Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

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.

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.

Refiere a la posibilidad de que el Fondo reduzca su patrimonio como consecuencia de caídas en el precio de los instrumentos de capitalización presentes en cartera. El presente Fondo no se encuentra vulnerable a este riesgo por carecer de acciones en cartera.

##### 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 M\$	VaR (%)	Var (Valor Monetario) M\$
31-12-2023	314.459.762	(0,21%)	(664.560)
31-12-2022	181.806.722	(0,27%)	(497.710)

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° 2.619 y remitido a todas las sociedades que administran Fondos mutuos mediante oficio circular N° 337, tanto para los instrumentos nacionales como extranjeros.

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

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.

#### 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. A continuación se exhiben las exposiciones del Fondo frente a variaciones de los tipos de cambio.

Escenario de estrés	Activo Total M\$	Exposición M\$	Impacto sobre activo total M\$	Impacto sobre activo total %
USD 10%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD 5%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD 1%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -1%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -5%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -10%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 10%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 5%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 1%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -1%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -5%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -10%	315.046.384	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 10%	315.046.384	282.191.876	28.219.188	9,0%
UF 5%	315.046.384	282.191.876	14.109.594	4,5%
UF 1%	315.046.384	282.191.876	2.821.919	0,9%
UF -1%	315.046.384	282.191.876	(2.821.919)	(0,9%)
UF -5%	315.046.384	282.191.876	(14.109.594)	(4,5%)
UF -10%	315.046.384	282.191.876	(28.219.188)	(9,0%)
Moneda del Fondo	315.046.384	28.593.634	No Aplica	No Aplica
Moneda del Fondo	315.046.384	28.593.634	No Aplica	No Aplica
Moneda del Fondo	315.046.384	28.593.634	No Aplica	No Aplica
Moneda del Fondo	315.046.384	28.593.634	No Aplica	No Aplica
Moneda del Fondo	315.046.384	28.593.634	No Aplica	No Aplica
Moneda del Fondo	315.046.384	28.593.634	No Aplica	No Aplica

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

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 mantiene instrumentos de deuda que lo exponen a este tipo de riesgo. Las sensibilidades ante variaciones paralelas de tasa de interés son las siguientes:

Escenario de estrés	Activo Total M\$	Exposición M\$	Impacto sobre activo total M\$	Impacto sobre activo total %
-100bps	183.271.106	180.332.549	5.133.171	2,8%
-50bps	183.271.106	180.332.549	2.566.586	1,4%
-10bps	183.271.106	180.332.549	513.317	0,3%
-5bps	183.271.106	180.332.549	256.659	0,1%
-1bps	183.271.106	180.332.549	51.332	0,0%
+1bps	183.271.106	180.332.549	(51.332)	(0,0%)
+5bps	183.271.106	180.332.549	(256.659)	(0,1%)
+10bps	183.271.106	180.332.549	(513.317)	(0,3%)
+50bps	183.271.106	180.332.549	(2.566.586)	(1,4%)
+100bps	183.271.106	180.332.549	(5.133.171)	(2,8%)

El Fondo tiene exposición directa a las variaciones de tasas de interés sobre el monto de flujos de efectivo de sus activos y pasivos que devengan interés. Sin embargo, puede verse indirectamente afectado por el impacto de variaciones en las tasas de interés sobre las ganancias de algunas empresas en las cuales el Fondo invierte y el impacto sobre la valorización de algunos productos derivados extrabursátiles que utilizan tasas de interés como un dato en su modelo de valoración. Por lo tanto, el análisis de sensibilidad antes mencionado puede no indicar plenamente el efecto total de las futuras fluctuaciones de tasas de interés sobre los activos netos del Fondo atribuibles a partícipes de cuotas en circulación.

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.

##### 5.2.2 Riesgo de crédito

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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## Nota 5 -Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

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 sub categorías:

- ✓ 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 GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### 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 y pasivos del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Títulos de deuda por categoría de clasificación:

Al 31 de diciembre de 2023 - (Expresado en Miles de Pesos)	AAA	AA	A	BBB	BB	N-1	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	5.975.970	-	5.975.970
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	14.901.091	14.901.091
Pagars emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	89.671	89.671
Pagars de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	161.831.498	68.622.848	4.725.460	-	-	-	-	235.179.806
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	4.716.510	29.413.218	15.266.072	4.172.312	16.064	898.560	-	54.482.736
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	145.034	7.446	3.756	-	-	-	-	156.236
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	4.003.485	4.003.485
<b>Total</b>	<b>166.693.042</b>	<b>98.043.512</b>	<b>19.995.288</b>	<b>4.172.312</b>	<b>16.064</b>	<b>6.874.530</b>	<b>18.994.247</b>	<b>314.783.995</b>

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en Miles de Pesos)	AAA	AA	A	BBB		N-1	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	27.902.162	-	27.902.162
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	8.196.215	8.196.215
Pagars emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	345.736	345.736
Pagars de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	58.002.086	19.711.687	5.874.056	-	-	-	-	83.587.829
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	4.170.120	34.050.582	14.627.769	7.254.603	-	-	-	60.103.074
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	180.766	12.822	3.945	-	-	-	-	197.533
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	2.876.253	2.876.253
<b>Total</b>	<b>62.352.972</b>	<b>53.775.091</b>	<b>20.505.770</b>	<b>7.254.603</b>		<b>27.902.162</b>	<b>11.418.204</b>	<b>183.208.802</b>

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## Nota 5 -Administración de Riesgos (continuación)

### 5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

#### 5.2.3 Riesgo de Liquidez

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

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

Este riesgo se divide en las siguientes sub categorías.

- ✓ 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

- 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 2023 y 2022.

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

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

El Fondo administra su riesgo de liquidez invirtiendo predominantemente en valores que espera poder liquidar al 31 de diciembre 2023 dentro de un plazo de 7 días o menos hasta más de 12 meses y para el ejercicio 2023 dentro de un plazo de 1 mes a más de 12 meses.



## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos:

Al 31 de diciembre de 2023 - (Expresado en Miles de Pesos)	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Mas de 12 meses	Sin estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	94.135	5.881.835	-	5.975.970
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	14.901.091	-	14.901.091
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	89.671	-	-	-	89.671
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	10.485.197	224.694.609	-	235.179.806
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	16.064	4.586.765	49.879.907	-	54.482.736
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	4.545	-	-	151.691	-	156.236
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	4.003.485	4.003.485
<b>Total</b>	<b>4.545</b>	<b>105.735</b>	<b>15.166.097</b>	<b>295.509.133</b>	<b>4.003.485</b>	<b>314.788.995</b>

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en Miles de Pesos)	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Mas de 12 meses	Sin estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	299.810	-	18.300.723	9.301.629	-	27.902.162
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	349.965	7.846.250	-	8.196.215
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	345.736	-	-	345.736
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	88.825	-	6.104.544	77.394.460	-	83.587.829
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	837.092	59.265.982	-	60.103.074
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	1.176	-	-	196.357	-	197.533
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	2.876.253	2.876.253
<b>Total</b>	<b>389.811</b>	<b>-</b>	<b>25.938.060</b>	<b>154.004.678</b>	<b>2.876.253</b>	<b>183.208.802</b>

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## 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 2023 y 2022, 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 2023 es \$ 36.789,36.-

Patrimonio Fondo Mutuo	Moneda	31-12-2023	31-12-2022
Patrimonio en M\$	M\$	314.459.762	181.806.722
Patrimonio UF	UF	8.547.573,60	5.178.058,89
Patrimonio mínimo requerido	UF	10.000,00	10.000,00
Capital de Gestión / / Exceso sobre mínimo legal	UF	8.537.573,60	5.168.058,89

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## Nota 5 -Administración de Riesgos (continuación)

### 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).

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.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## Nota 5 -Administración de Riesgos (continuación)

### 5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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.

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 determinado 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 GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### 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 2023 y 2022:

Al 31 de diciembre de 2023 - (Expresado en MILES de Pesos)	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	5.975.970	-	-	5.975.970
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	14.901.091	-	-	14.901.091
Pagars emitidos por Estados y Bancos Centrales	89.671	-	-	89.671
Pagars de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	235.179.806	-	-	235.179.806
Bonos de empresas y titulos de deuda de securitizacion	54.482.736	-	-	54.482.736
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	156.236	-	-	156.236
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	4.003.485	-	-	4.003.485
<b>Total</b>	<b>314.788.995</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>314.788.995</b>

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en MILES de Pesos)	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	27.902.162	-	-	27.902.162
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	8.196.215	-	-	8.196.215
Pagars emitidos por Estados y Bancos Centrales	345.736	-	-	345.736
Pagars de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	83.587.829	-	-	83.587.829
Bonos de empresas y titulos de deuda de securitizacion	60.103.074	-	-	60.103.074
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	197.533	-	-	197.533
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	2.876.253	-	-	2.876.253
<b>Total</b>	<b>183.208.802</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>183.208.802</b>

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

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

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

Los instrumentos financieros que se transan en mercados que no son considerados activos pero son valorados sobre la base de precios de mercado cotizados, cotizaciones de corredores de bolsa o fuentes alternativas de fijación de precios respaldadas por "inputs" observables, son clasificados dentro del nivel 2. Estos incluyen, bonos corporativos con categoría de inversión y algunas obligaciones soberanas, acciones que cotizan en bolsa y derivados extrabursátiles. Como las inversiones de nivel 2 incluyen posiciones que no se negocian en mercados activos, las valoraciones pueden ser ajustadas para reflejar iliquidez, las cuales generalmente están basadas en información de mercado disponible.

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

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

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

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

El Fondo mutuo SECURITY GOLD, no presenta activos y pasivos financieros a costo amortizado a la fecha de cierre de los estados financieros.

# FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

## 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 Peso chileno como la moneda que representa el efecto económico de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. El Peso chileno 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. Esta determinación también considera el ambiente competitivo en el cual se compara al Fondo con otros productos de inversión en pesos chilenos.

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
<b>a) Activos</b>		
<b>Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>		
- Instrumentos de capitalización	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	15.276.377	26.327.871
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	295.509.133	154.004.678
- Otros instrumentos e inversiones financieras	4.003.485	2.876.253
<b>Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>314.788.995</b>	<b>183.208.802</b>
<b>Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio</b>		
- Instrumentos de capitalización	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
- Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
<b>Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

Instrumentos (Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% de activo neto	Nacional	Extranjero	Total	% de activo neto
<b>i) Instrumento de capitalización</b>								
Acc. y derechos preferentes de suscripción de acc.	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ii) Titulos de deuda con vencimientos igual o menor a 365 dias</b>								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	94.135	-	94.135	0,03	18.600.535	-	18.600.535	10,23
Bono de bancos e Instituciones Financieras	10.485.197	-	10.485.197	3,33	6.193.369	-	6.193.369	3,41
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	4.545	-	4.545	0,00	1.176	-	1.176	0,00
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y titulos de deuda de	4.602.829	-	4.602.829	1,46	837.092	-	837.092	0,46
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	89.671	-	89.671	0,03	345.736	-	345.736	0,19
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	349.963	-	349.963	0,19
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	15.276.377	-	15.276.377	4,85	26.327.871	-	26.327.871	14,48
<b>iii) Titulos de deuda con vencimientos igual o mayor a 365 dias</b>								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	5.881.835	-	5.881.835	1,87	9.301.628	-	9.301.628	5,12
Bono de bancos e Instituciones Financieras	224.694.609	-	224.694.609	71,45	77.394.460	-	77.394.460	42,57
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	151.691	-	151.691	0,05	196.357	-	196.357	0,11
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y titulos de deuda de	49.879.907	-	49.879.907	15,86	59.265.982	-	59.265.982	32,60
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	14.901.091	-	14.901.091	4,74	7.846.251	-	7.846.251	4,32
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	295.509.133	-	295.509.133	93,97	154.004.678	-	154.004.678	84,72
<b>iv) Otros Instrumentos e Inversiones</b>								
Derivados	501.071	-	501.071	0,16	2.876.253	-	2.876.253	1,58
Otros	3.502.414	-	3.502.414	1,11	-	-	-	-
Subtotal	4.003.485	-	4.003.485	1,27	2.876.253	-	2.876.253	1,58
<b>Total</b>	<b>314.788.995</b>	<b>-</b>	<b>314.788.995</b>	<b>100,09</b>	<b>183.208.802</b>	<b>-</b>	<b>183.208.802</b>	<b>100,78</b>

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### 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 Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Saldo de inicio al 1 de enero	183.208.802	221.331.410
Intereses y reajustes	17.859.601	30.757.635
Diferencias de cambio	-	(576)
Aumento neto por otros cambios en el valor razonable	(492.594)	(1.380.902)
Compras	500.965.034	479.911.823
Ventas	(316.446.758)	(536.012.369)
Vencimientos	(70.746.141)	(11.398.219)
Otros movimientos	441.051	-
<b>Saldo Final al 31 de diciembre</b>	<b>314.788.995</b>	<b>183.208.802</b>

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo no posee este tipo de activos.

### Nota 9 - Activos Financieros a Costo Amortizado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 2023 y 2022 el Fondo no posee este tipo de activos.

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

#### b) Cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Spot por pagar	-	-
Facturas por pagar	71.373	-
<b>Total</b>	<b>71.373</b>	<b>-</b>

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 11 – Rescates por Pagar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee este tipo de pasivos.

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

#### a) Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo no posee este tipo de activos.

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

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Comision Renta Fija	962	167
Inversiones con retencion	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Gastos Operacionales por pagar AGF	11.745	8.652
Retencion 15% APV	-	-
<b>Total</b>	<b>12.707</b>	<b>8.819</b>

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

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Obligación derivados - Contratos forward	268.405	982.502
Obligacion derivados - Contratos SWAP	203.674	463.222
<b>Total</b>	<b>472.079</b>	<b>1.445.724</b>

### Nota 14 - Otros Activos y Otros Pasivos

#### a) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo no posee este tipo de activos.

#### b) Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo no posee este tipo de pasivos.

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 15 - Intereses y Reajustes

El Fondo presenta el siguiente saldo en resultado por intereses.

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:		
- A valor razonable con efecto en resultados	17.840.999	30.747.500
- Activos financieros a costo amortizado	18.602	10.135
<b>Total</b>	<b>17.859.601</b>	<b>30.757.635</b>

### 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 Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Bancos nacionales, en CLP	257.389	62.304
Bancos nacionales, en US\$	-	-
Bancos extranjeros, en US\$	-	-
<b>Total</b>	<b>257.389</b>	<b>62.304</b>

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 17 - Cuotas en Circulación

Las cuotas en circulación del Fondo son emitidas como cuotas serie A, serie APV1, serie B, serie G, serie H, serie I-APV, serie V, serie S 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. Para una descripción de las características de las Series, referirse a Nota 2.12.

Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas en circulación y el valor cuota por serie se detallan a continuación:

31-12-2023 (Expresado en Milles de Pesos)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	M\$
SERIE A	42.318.100,3181	4.096,6730	173.363.418
SERIE APV1	1.473,0730	1.474,9686	2.173
SERIE B	13.826.742,2704	4.345,5086	60.084.227
SERIE G	4.968.967,8543	1.492,7543	7.417.448
SERIE H	7.056.652,5116	1.332,8323	9.405.334
SERIE I-APV	3.603.270,3392	4.758,2877	17.145.397
SERIE V	7.088.403,6056	1.394,4565	9.884.471
SERIE S	5.896.916,7859	1.391,6623	8.206.517
SERIE J	20.410.803,8008	1.418,4046	28.950.777
<b>Total</b>	<b>105.171.330,5589</b>		<b>314.459.762</b>

Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas en circulación y el valor cuota por serie se detallan a continuación:

31-12-2022 (Expresado en Milles de Pesos)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	M\$
SERIE A	21.802.342,4413	3.831,3652	83.532.736
SERIE APV1	1.473,0730	1.369,1283	2.017
SERIE B	7.704.433,4968	4.054,3428	31.236.415
SERIE G	2.435.195,9377	1.383,1562	3.368.256
SERIE H	5.677.750,7025	1.252,3873	7.110.743
SERIE I-APV	1.768.570,7416	4.417,7638	7.813.128
SERIE V	211.726,5194	1.303,1053	275.902
SERIE S	28.810.215,5989	1.288,5817	37.124.317
SERIE J	8.655.030,3076	1.310,5914	11.343.208
<b>Total</b>	<b>77.066.738,8188</b>		<b>181.806.722</b>

Las cuotas en circulación del Fondo están sujetas a un valor mínimo de suscripción por serie ascendente a \$1.000 para las cuotas de las series A, APV1, G, H, V y S, Y \$1.750 para la serie para las cuotas de la serie B e I-APV.

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

El pago de los rescates se hará en dinero efectivo en Pesos de Chile, 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. De acuerdo con los objetivos descritos en la Nota 1 y las políticas de gestión de riesgo en la Nota 5, el Fondo intenta invertir las suscripciones recibidas en conformidad a lo establecido en el presente Reglamento Interno.

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 M\$ 173.363.418, para la serie APV1 es M\$ 2.173, Serie B es M\$ 60.084.227, Serie I-APV es M\$ 7.813.128, Serie G es M\$ 7.417.448, Serie H es M\$ 9.405.334, Serie V es M\$ 9.884.471, Serie S es M\$ 8.206.517 y serie J es M\$ 28.950.777 al 31 de diciembre de 2023.

El valor del activo neto de la Serie A es M\$ 83.532.736, para la serie APV1 es M\$ 2.017, Serie B es M\$ 31.236.415, Serie I-APV es M\$ 7.813.128, Serie G es M\$ 3.368.256, Serie H es M\$ 7.110.743, Serie V es M\$ 275.902, Serie S es M\$ 37.124.317 y serie J es M\$ 11.343.208 al 31 de diciembre de 2022.

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 el número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fue el siguiente:

31-12-2023 (Expresado en Número de Cuotas)	Saldo de inicio al 01 de enero	Cuotas Suscritas	Cuotas Rescatadas	Cuotas por dist. de beneficios	Cuotas suscritas
SERIE A	21.802.342,4413	41.410.689,6729	20.894.931,7961	-	42.318.100,3181
SERIE APV1	1.473,0730	-	-	-	1.473,0730
SERIE B	7.704.433,4968	9.539.723,8743	3.417.415,1007	-	13.826.742,2704
SERIE G	2.435.195,9377	3.464.106,3500	930.334,4334	-	4.968.967,8543
SERIE H	5.677.750,7025	5.114.485,1836	3.735.583,3745	-	7.056.652,5116
SERIE I-APV	1.768.570,7416	2.992.918,1817	1.158.218,5841	-	3.603.270,3392
SERIE V	211.726,5194	14.150.530,6470	7.273.853,5608	-	7.088.403,6056
SERIE S	28.810.215,5989	10.165.038,3673	33.078.337,1803	-	5.896.916,7859
SERIE J	8.655.030,3076	28.570.597,2384	16.814.823,7452	-	20.410.803,8008
<b>Total</b>	<b>77.066.738,8188</b>	<b>115.408.089,5152</b>	<b>87.303.497,7751</b>	<b>-</b>	<b>105.171.330,5589</b>

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### 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 Número de Cuotas)	Saldo de inicio al 01 de enero	Cuotas Suscritas	Cuotas Rescatadas	Cuotas por dist. de beneficios	Cuotas suscritas
SERIE A	28.128.592,2328	31.263.205,9041	37.589.455,6956	-	21.802.342,4413
SERIE B	1.473,0730	-	-	-	1.473,0730
SERIE D	8.931.940,8827	4.634.295,9602	5.861.803,3461	-	7.704.433,4968
SERIE G	981.024,7097	4.793.916,3060	3.339.745,0780	-	2.435.195,9377
SERIE H	5.566.346,4274	4.234.065,8072	4.122.661,5321	-	5.677.750,7025
SERIE I-APV	1.654.410,1251	690.300,4731	576.139,8566	-	1.768.570,7416
SERIE V	9.342.625,0903	1.836.832,4257	10.967.730,9966	-	211.726,5194
SERIE S	41.099.535,2420	22.579.507,4649	34.868.827,1080	-	28.810.215,5989
SERIE J	22.458.141,3689	36.555.712,9186	50.358.823,9799	-	8.655.030,3076
Total	118.164.089,1519	106.587.837,2598	147.685.187,5929	-	77.066.738,8188

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

El Fondo en el Ejercicio 2023 y 2022 no ha distribuido beneficios a los partícipes.

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 19 - Rentabilidad del Fondo

#### a) Rentabilidad nominal

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

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2023									
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie J	
Enero	0,5277	0,5918	0,5482	0,6071	0,4876	0,5901	0,5345	0,6499	0,6311	
Febrero	0,3470	0,4046	0,3655	0,4187	0,3109	0,4032	0,3532	0,4572	0,4402	
Marzo	1,4424	1,5071	1,4631	1,5226	1,4019	1,5053	1,4493	0,8706	1,5467	
Abril	(0,4684)	(0,4067)	(0,4488)	(0,3923)	(0,5068)	(0,4087)	(0,4618)	(0,0950)	(0,3694)	
Mayo	(0,6070)	(0,5430)	(0,5868)	(0,5285)	(0,6467)	(0,5454)	(0,6003)	(0,4862)	(0,5049)	
Junio	1,3412	1,4036	1,3611	1,4186	1,3020	1,4020	1,3478	1,4603	1,4420	
Julio	0,4343	0,4979	0,4548	0,5137	0,3943	0,4966	0,4412	0,5564	0,5376	
Agosto	0,2386	0,3022	0,2591	0,3178	0,1987	0,3008	0,2455	0,3605	0,3417	
Septiembre	(1,0665)	(1,0054)	(1,0470)	(0,9909)	(1,1047)	(1,0071)	(1,0600)	(0,9502)	(0,9681)	
Octubre	(0,4880)	(0,4243)	(0,4677)	(0,4093)	(0,5277)	(0,4262)	(0,4812)	(0,3670)	(0,3857)	
Noviembre	2,9716	3,0354	2,9920	3,0504	2,9319	3,0335	2,9784	3,0927	3,0741	
Diciembre	2,1202	2,1853	2,1410	2,2009	2,0794	2,1835	2,1271	2,2443	2,2252	

Fondo /Serie	Rentabilidad Nominal Acumulada - Ejercicio 2023									
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie J	
Ultimo año	6,9246	7,7305	7,1816	7,9238	6,4233	7,7081	7,0103	7,9995	8,2263	
Ultimos dos años	21,5057	23,3464	22,0904	23,7870	20,3689	23,2927	21,7003	24,4949	24,4822	
Ultimos tres años	17,7160	20,3972	18,5667	21,0467	16,0677	20,3225	17,9819	22,3492	22,0677	

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2022									
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie J	
Enero	0,3330	0,3970	0,3535	0,4123	0,2930	0,3953	0,3399	0,4550	0,4362	
Febrero	1,5315	1,5901	1,5502	1,6040	1,4949	1,5884	1,5377	1,6430	1,6258	
Marzo	1,7080	1,7723	1,7287	1,7884	1,6674	1,7711	1,7149	1,8316	1,8126	
Abril	2,4578	2,5210	2,4780	2,5361	2,4182	2,5193	2,4645	2,5783	2,5597	
Mayo	1,0625	1,1273	1,0831	1,1424	1,0222	1,1252	1,0694	1,1853	1,1665	
Junio	1,2698	1,3326	1,2898	1,3472	1,2307	1,3306	1,2764	1,3889	1,3706	
Julio	1,4991	1,5638	1,5198	1,5793	1,4586	1,5621	1,5060	1,6225	1,6035	
Agosto	(0,5036)	(0,4401)	(0,4833)	(0,4249)	(0,5433)	(0,4418)	(0,4968)	(0,3826)	(0,4012)	
Septiembre	(0,9116)	(0,8499)	(0,8921)	(0,8359)	(0,9499)	(0,8522)	(0,9051)	(0,7951)	(0,8131)	
Octubre	0,9926	1,0574	1,0132	1,0724	0,9523	1,0552	0,9994	1,1153	1,0964	
Noviembre	2,5480	2,6119	2,5683	2,6265	2,5084	2,6096	2,5548	2,6687	2,6501	
Diciembre	0,9240	0,9889	0,9446	1,0038	0,8837	0,9866	0,9309	1,0467	1,0278	

Fondo /Serie	Rentabilidad Nominal Acumulada - Ejercicio 2022									
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie J	
Ultimo año	13,6368	14,4953	13,9098	14,6986	13,1039	14,4694	13,7277	15,2735	15,0202	
Ultimos dos años	10,0925	11,7578	10,6223	12,1594	9,0623	11,7117	10,2529	13,2868	12,7893	
Ultimos tres años	14,3979	17,0043	15,2246	17,6346	12,7961	16,9309	14,6564	19,4125	18,6269	



## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

#### b) Rentabilidad real

#### Ejercicio 2023

Fondo /Serie	Rentabilidad Real	Rentabilidad Real
	Serie I-APV	Serie APV1
Enero	0,0869	0,0886
Febrero	(0,2250)	(0,2236)
Marzo	1,3176	1,3194
Abril	(1,1397)	(1,1377)
Mayo	(1,0818)	(1,0794)
Junio	1,2430	1,2446
Julio	0,6093	0,6106
Agosto	0,0752	0,0766
Septiembre	(1,1909)	(1,1892)
Octubre	(0,9476)	(0,9457)
Noviembre	2,5381	2,5400
Diciembre	1,5572	1,5590

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV	Serie APV-1
Ultimo año	2,7943	2,8157
Ultimos dos años	3,8631	3,9083
Ultimos tres años	(4,9232)	(4,8641)

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

#### c) Rentabilidad real

#### Ejercicio 2022

Fondo /Serie	Rentabilidad Real	Rentabilidad Real
	Serie I-APV	Serie APV1
Enero	(0,3153)	(0,3136)
Febrero	0,5366	0,5382
Marzo	1,1663	1,1675
Abril	1,0895	1,0911
Mayo	(0,4314)	(0,4294)
Junio	0,0832	0,0852
Julio	0,5578	0,5595
Agosto	(1,6754)	(1,6737)
Septiembre	(2,0727)	(2,0705)
Octubre	0,0560	0,0582
Noviembre	1,9863	1,9886
Diciembre	0,1261	0,1284

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV	Serie APV-1
Ultimo año	1,0398	1,0627
Ultimos dos años	(7,5077)	(7,4695)
Ultimos tres años	(5,7187)	(5,6596)

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 20 - Partes Relacionadas

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

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

Tipo de relacionado	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
31-12-2023		
Sociedad Administradora	-	-
Personas relacionadas	30.718.343	9,77
Accionistas de la Sociedad Administradora	10.131.253	3,22
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	28.468	0,01
<b>Total</b>	<b>40.878.064</b>	<b>13,00</b>

Tenedor SERIE A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	75.142,3790	401.225,9609	91.091,6941	385.276,6458	1.578.352
Accionistas de la sociedad administradora	51.587,6870	2.546.640,6892	125.184,2266	2.473.044,1496	10.131.253
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	134,8081	-	97,7110	37,0971	152

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	42.547,6167	18.141,6398	19.960,8593	40.728,3972	176.986
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	413,0330	2,2102	315,2439	99,9993	435

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	860,9265	-	-	860,9265	1.285
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tenedor SERIE H	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	2.364,5016	11.445,9495	5.292,1467	8.518,3044	11.353
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	2.565,1747	1.976,4936	1.991,5788	2.550,0895	3.399

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	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	5.145,2270	-	-	5.145,2270	24.482

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	-	-	-	-	-

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	8.655.030,3076	28.570.307,8086	16.814.823,7452	20.410.514,3710	28.950.367
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tipo de relacionado	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
31-12-2022		
Sociedad Administradora	-	-
Personas relacionadas	11.807.761	6,49
Accionistas de la Sociedad Administradora	197.651	0,11
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	28.134	0,02
<b>Total</b>	<b>12.033.546</b>	<b>6,62</b>

Tenedor SERIE A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	76.650,1990	40.537,6206	42.045,4406	75.142,3790	287.898
Accionistas de la sociedad administradora	42.147,2015	14.160,5031	4.720,0176	51.587,6870	197.651
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	37,0971	13.391,9913	13.294,2803	134,8081	516

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	33.954,0932	27.249,3315	18.655,8080	42.547,6167	172.503
Accionistas de la sociedad administradora	4.274,7363	-	4.274,7363	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	146,1256	910,8159	643,9085	413,0330	1.675

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	860,9265	-	-	860,9265	1.191
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tenedor SERIE H	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	14.238,7043	6.441,3433	18.315,5460	2.364,5016	2.961
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	2.487,2955	19.279,9475	19.202,0683	2.565,1747	3.213

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	116,3798	-	116,3798	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	5,9184	5.139,3086	-	5.145,2270	22.730

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	-	-	-	-	-

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	22.458.141,3689	36.555.712,9186	50.358.823,9799	8.655.030,3076	11.343.208
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

#### Remuneración por Administración

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

Serie	Remuneraci %	IVA
A	1,43%	Incluido
APV1	0,68%	Exento
B	1,19%	Incluido
G	0,60%	Incluido
H	1,90%	Incluido
I-APV	0,70%	Exento
V	1,35%	Incluido
S	-	No aplica
J	1,00%	Incluido

El total de remuneración por Administración del ejercicio 2023 y 2022 ascendió a M\$ 2.233.342 y M\$ 2.100.211, respectivamente, adeudándose M\$ 30.463 y M\$ 9.841 por remuneración por pagar a Administradora General de Fondos Security S.A. al cierre del ejercicio 2023 y 2022.

### 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. 3302300034195	Mapfre Cía. de Seguros Generales de Chile S.A.	Banco Security	54.500,00	10-01-2023 al 09-01-2024

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 22 - Otros Gastos de Operación

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

31-12-2023										
(Expresado en Miles de Pesos)										
	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE J	Total
Costo de Transacción	15.528	-	5.382	664	842	1.536	885	735	2.594	28.166
Gasto Administración	46.998	1	21.704	2.482	3.877	5.392	825	4.533	6.757	92.569
Total	62.526	1	27.086	3.146	4.719	6.928	1.710	5.268	9.351	120.735

31-12-2022										
(Expresado en Miles de Pesos)										
	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE J	Total
Costo de Transacción	18.549	-	6.936	748	1.579	1.735	61	8.245	2.519	40.372
Gasto Administración	43.076	1	12.629	708	2.612	2.757	1.182	20.388	6.284	89.637
Total	61.625	1	19.565	1.456	4.191	4.492	1.243	28.633	8.803	130.009



## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística

La información estadística del Fondo por cada una de sus series al último día de cada mes del ejercicio 2023 y 2022 se presenta en cuadros adjuntos:

Ejercicio 2023

SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	3.851,5833	184.301.023	101.944	3.083
Febrero	3.864,9497	168.559.473	92.858	3.042
Marzo	3.920,6969	156.079.038	100.326	3.027
Abril	3.902,3323	160.432.721	99.825	3.009
Mayo	3.878,6435	146.270.864	97.186	2.942
Junio	3.930,6623	172.931.146	97.815	3.078
Julio	3.947,7348	188.077.226	119.257	3.096
Agosto	3.957,1557	215.281.732	135.136	3.186
Septiembre	3.914,9526	203.154.196	129.525	3.098
Octubre	3.895,8493	210.660.026	124.565	3.052
Noviembre	4.011,6201	258.261.323	131.251	3.184
Diciembre	4.096,6730	315.046.384	186.798	3.314
<b>Total</b>			1.416.486	

SERIE APV1

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.377,2303	184.301.023	1	2
Febrero	1.382,8025	168.559.473	1	2
Marzo	1.403,6431	156.079.038	1	2
Abril	1.397,9348	160.432.721	1	2
Mayo	1.390,3436	146.270.864	1	2
Junio	1.409,8580	172.931.146	1	2
Julio	1.416,8782	188.077.226	1	2
Agosto	1.421,1599	215.281.732	1	2
Septiembre	1.406,8718	203.154.196	1	2
Octubre	1.400,9024	210.660.026	1	2
Noviembre	1.443,4248	258.261.323	2	2
Diciembre	1.474,9686	315.046.384	2	2
<b>Total</b>			14	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	4.076,5685	184.301.023	33.382	715
Febrero	4.091,4688	168.559.473	30.937	716
Marzo	4.151,3295	156.079.038	34.426	717
Abril	4.132,6998	160.432.721	34.296	734
Mayo	4.108,4497	146.270.864	37.012	726
Junio	4.164,3718	172.931.146	37.465	785
Julio	4.183,3124	188.077.226	42.674	807
Agosto	4.194,1508	215.281.732	46.300	855
Septiembre	4.150,2392	203.154.196	48.929	836
Octubre	4.130,8298	210.660.026	49.964	825
Noviembre	4.254,4225	258.261.323	51.506	891
Diciembre	4.345,5086	315.046.384	58.844	910
<b>Total</b>			505.735	

#### SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.391,5540	184.301.023	1.438	8
Febrero	1.397,3799	168.559.473	1.337	7
Marzo	1.418,6560	156.079.038	1.491	7
Abril	1.413,0908	160.432.721	1.451	7
Mayo	1.405,6229	146.270.864	1.482	6
Junio	1.425,5636	172.931.146	1.442	6
Julio	1.432,8867	188.077.226	2.534	7
Agosto	1.437,4411	215.281.732	2.735	7
Septiembre	1.423,1982	203.154.196	2.588	7
Octubre	1.417,3728	210.660.026	2.654	7
Noviembre	1.460,6083	258.261.323	2.784	8
Diciembre	1.492,7543	315.046.384	3.109	8
<b>Total</b>			25.045	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.258,4936	184.301.023	11.571	1.523
Febrero	1.262,4057	168.559.473	10.314	1.492
Marzo	1.280,1032	156.079.038	11.412	1.486
Abril	1.273,6152	160.432.721	11.219	1.480
Mayo	1.265,3787	146.270.864	11.071	1.463
Junio	1.281,8541	172.931.146	10.773	1.517
Julio	1.286,9081	188.077.226	11.543	1.522
Agosto	1.289,4646	215.281.732	11.961	1.522
Septiembre	1.275,2200	203.154.196	12.100	1.501
Octubre	1.268,4909	210.660.026	11.926	1.463
Noviembre	1.305,6816	258.261.323	11.578	1.500
Diciembre	1.332,8323	315.046.384	13.678	1.534
<b>Total</b>			139.146	

#### SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	4.443,8309	184.301.023	4.796	961
Febrero	4.461,7502	168.559.473	4.305	959
Marzo	4.528,9127	156.079.038	4.801	952
Abril	4.510,4048	160.432.721	4.701	960
Mayo	4.485,8048	146.270.864	4.884	954
Junio	4.548,6947	172.931.146	4.890	962
Julio	4.571,2848	188.077.226	5.407	960
Agosto	4.585,0361	215.281.732	8.449	1.000
Septiembre	4.538,8597	203.154.196	8.819	988
Octubre	4.519,5131	210.660.026	7.836	997
Noviembre	4.656,6104	258.261.323	8.191	1.025
Diciembre	4.758,2877	315.046.384	9.947	1.044
<b>Total</b>			77.026	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.310,0708	184.301.023	318	1
Febrero	1.314,6980	168.559.473	287	1
Marzo	1.333,7516	156.079.038	381	5
Abril	1.327,5917	160.432.721	2.140	5
Mayo	1.319,6220	146.270.864	2.198	5
Junio	1.337,4082	172.931.146	3.246	7
Julio	1.343,3085	188.077.226	4.365	8
Agosto	1.346,6057	215.281.732	4.275	8
Septiembre	1.332,3318	203.154.196	2.925	7
Octubre	1.325,9207	210.660.026	4.482	9
Noviembre	1.365,4124	258.261.323	4.058	11
Diciembre	1.394,4565	315.046.384	9.173	12
<b>Total</b>			<b>37.848</b>	

#### SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.296,9558	184.301.023	-	4
Febrero	1.302,8850	168.559.473	-	2
Marzo	1.314,2285	156.079.038	-	-
Abril	1.312,9805	160.432.721	-	1
Mayo	1.306,5962	146.270.864	-	1
Junio	1.325,6768	172.931.146	-	4
Julio	1.333,0527	188.077.226	-	7
Agosto	1.337,8578	215.281.732	-	7
Septiembre	1.325,1460	203.154.196	-	7
Octubre	1.320,2824	210.660.026	-	7
Noviembre	1.361,1154	258.261.323	-	8
Diciembre	1.391,6623	315.046.384	-	8
<b>Total</b>			<b>-</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE J

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.318,8622	184.301.023	2.166	1
Febrero	1.324,6682	168.559.473	1.933	1
Marzo	1.345,1568	156.079.038	2.114	1
Abril	1.340,1881	160.432.721	3.237	1
Mayo	1.333,4219	146.270.864	2.349	1
Junio	1.352,6497	172.931.146	2.201	1
Julio	1.359,9217	188.077.226	2.554	1
Agosto	1.364,5686	215.281.732	2.547	1
Septiembre	1.351,3588	203.154.196	2.586	1
Octubre	1.346,1472	210.660.026	2.722	1
Noviembre	1.387,5292	258.261.323	2.798	1
Diciembre	1.418,4046	315.046.384	4.834	2
<b>Total</b>			<b>32.041</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

Ejercicio 2022

SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	3.382,8188	214.519.180	111.950	3.236
Febrero	3.434,6279	220.858.254	103.911	3.234
Marzo	3.493,2915	209.816.578	115.785	3.230
Abril	3.579,1484	238.191.256	121.643	3.305
Mayo	3.617,1784	240.331.735	137.810	3.306
Junio	3.663,1084	243.274.804	140.965	3.354
Julio	3.718,0232	251.096.589	155.940	3.404
Agosto	3.699,3006	221.789.599	145.953	3.272
Septiembre	3.665,5762	206.413.857	117.933	3.209
Octubre	3.701,9604	192.033.689	104.675	3.113
Noviembre	3.796,2875	190.369.489	100.751	3.082
Diciembre	3.831,3652	183.271.106	103.307	3.057
<b>Total</b>			1.460.623	

SERIE APV1

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.200,5412	214.519.180	1	2
Febrero	1.219,6305	220.858.254	1	2
Marzo	1.241,2462	209.816.578	1	2
Abril	1.272,5374	238.191.256	1	2
Mayo	1.286,8833	240.331.735	1	2
Junio	1.304,0317	243.274.804	1	2
Julio	1.324,4241	251.096.589	1	2
Agosto	1.318,5952	221.789.599	1	2
Septiembre	1.307,3882	206.413.857	1	2
Octubre	1.321,2126	192.033.689	1	2
Noviembre	1.355,7213	190.369.489	1	2
Diciembre	1.369,1283	183.271.106	1	2
<b>Total</b>			12	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	3.571,8378	214.519.180	31.547	687
Febrero	3.627,2096	220.858.254	27.647	681
Marzo	3.689,9147	209.816.578	30.665	682
Abril	3.781,3502	238.191.256	30.531	731
Mayo	3.822,3078	240.331.735	32.455	732
Junio	3.871,6061	243.274.804	32.601	746
Julio	3.930,4473	251.096.589	35.471	772
Agosto	3.911,4526	221.789.599	35.123	741
Septiembre	3.876,5585	206.413.857	33.200	729
Octubre	3.915,8351	192.033.689	33.052	711
Noviembre	4.016,4047	190.369.489	30.941	706
Diciembre	4.054,3428	183.271.106	30.859	703
<b>Total</b>			384.092	

#### SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.210,8778	214.519.180	503	7
Febrero	1.230,3004	220.858.254	459	7
Marzo	1.252,3025	209.816.578	518	7
Abril	1.284,0626	238.191.256	512	7
Mayo	1.298,7317	240.331.735	534	7
Junio	1.316,2286	243.274.804	523	7
Julio	1.337,0161	251.096.589	726	8
Agosto	1.331,3345	221.789.599	1.918	9
Septiembre	1.320,2062	206.413.857	1.821	9
Octubre	1.334,3638	192.033.689	1.529	8
Noviembre	1.369,4105	190.369.489	1.513	8
Diciembre	1.383,1562	183.271.106	1.486	8
<b>Total</b>			12.042	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.110,5336	214.519.180	10.081	1.553
Febrero	1.127,1355	220.858.254	8.924	1.543
Marzo	1.145,9294	209.816.578	9.911	1.536
Abril	1.173,6405	238.191.256	10.257	1.592
Mayo	1.185,6375	240.331.735	10.730	1.580
Junio	1.200,2286	243.274.804	10.887	1.607
Julio	1.217,7353	251.096.589	12.354	1.632
Agosto	1.211,1197	221.789.599	13.215	1.578
Septiembre	1.199,6149	206.413.857	11.485	1.556
Octubre	1.211,0388	192.033.689	11.309	1.506
Noviembre	1.241,4167	190.369.489	10.938	1.500
Diciembre	1.252,3873	183.271.106	11.453	1.523
<b>Total</b>			131.544	

#### SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	3.874,5958	214.519.180	3.767	938
Febrero	3.936,1403	220.858.254	3.391	931
Marzo	4.005,8529	209.816.578	4.192	966
Abril	4.106,7708	238.191.256	4.168	952
Mayo	4.152,9813	240.331.735	4.271	961
Junio	4.208,2392	243.274.804	4.382	971
Julio	4.273,9748	251.096.589	4.788	974
Agosto	4.255,0908	221.789.599	4.889	964
Septiembre	4.218,8301	206.413.857	4.645	955
Octubre	4.263,3484	192.033.689	4.523	947
Noviembre	4.374,6045	190.369.489	4.337	944
Diciembre	4.417,7638	183.271.106	4.544	957
<b>Total</b>			51.897	



## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

#### SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.149,7059	214.519.180	6.701	2
Febrero	1.167,3855	220.858.254	4.440	2
Marzo	1.187,4053	209.816.578	1.936	2
Abril	1.216,6689	238.191.256	1.917	2
Mayo	1.229,6800	240.331.735	2.478	3
Junio	1.245,3762	243.274.804	2.479	3
Julio	1.264,1318	251.096.589	2.598	3
Agosto	1.257,8514	221.789.599	2.536	3
Septiembre	1.246,4663	206.413.857	1.880	1
Octubre	1.258,9241	192.033.689	303	1
Noviembre	1.291,0871	190.369.489	301	1
Diciembre	1.303,1053	183.271.106	316	1
<b>Total</b>			<b>27.885</b>	

#### SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.122,9331	214.519.180	-	4
Febrero	1.141,3826	220.858.254	-	4
Marzo	1.162,2883	209.816.578	-	4
Abril	1.192,2555	238.191.256	-	4
Mayo	1.206,3877	240.331.735	-	4
Junio	1.223,1430	243.274.804	-	4
Julio	1.242,9882	251.096.589	-	4
Agosto	1.238,2320	221.789.599	-	4
Septiembre	1.228,3867	206.413.857	-	4
Octubre	1.242,0872	192.033.689	-	4
Noviembre	1.275,2342	190.369.489	-	4
Diciembre	1.288,5817	183.271.106	-	4
<b>Total</b>			<b>-</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

### Nota 23 - Información Estadística (continuación)

**SERIE J**

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.144,4145	214.519.180	4.368	1
Febrero	1.163,0207	220.858.254	2.767	1
Marzo	1.184,1014	209.816.578	2.430	1
Abril	1.214,4111	238.191.256	2.349	1
Mayo	1.228,5767	240.331.735	2.885	1
Junio	1.245,4150	243.274.804	3.341	1
Julio	1.265,3854	251.096.589	2.677	1
Agosto	1.260,3084	221.789.599	2.348	1
Septiembre	1.250,0611	206.413.857	2.344	1
Octubre	1.263,7673	192.033.689	2.098	1
Noviembre	1.297,2582	190.369.489	2.168	1
Diciembre	1.310,5914	183.271.106	2.340	1
<b>Total</b>			<b>32.115</b>	

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

El Fondo mantiene la siguiente proporción de custodia de valores para el 2023:

31-12-2023						
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	310.785.510	98,73	98,65	-	-	-
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	4.003.485	1,27	1,27	-	-	-
Totales	314.788.995	100,00	99,92	-	-	-

El Fondo mantiene la siguiente proporción de custodia de valores para el 2022:

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	180.332.549	98,43	98,40	-	-	-
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	2.876.253	1,57	1,57	-	-	-
Totales	183.208.802	100,00	99,97	-	-	-

## FONDO MUTUO SECURITY GOLD

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022  
(Expresado en miles de pesos)

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

El Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no presenta excesos de inversión por emisor.

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

El Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no presenta saldo en operaciones con retroventa.

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

El Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no mantiene inversiones sin valorización.

### **Nota 28 - Sanciones**

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2023 y 2022, ni el Fondo ni la Sociedad Administradora han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

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

Al 31 de diciembre de 2024 la Administración no tiene conocimiento de algún Hecho Relevante que pudiera afectar en forma significativa la presentación de los Estados Financieros.

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

El 10 de enero de 2024 la Sociedad Administradora renovó Póliza de Seguro de Garantía Nro. 3302400036920 por UF 65.500, para garantizar el cumplimiento de sus obligaciones como Administradora del Fondo, siendo designado como representante de los beneficiarios de la garantía la Administradora General de Fondos Security S.A.

Entre el 1 de enero de 2024 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.