

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 Index Fund S&P/CLX IPSA

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Fondo Mutuo Security Index Fund S&P/CLX IPSA, 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 Index Fund S&P/CLX IPSA 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 Index Fund S&P/CLX IPSA 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 Index Fund S&P/CLX IPSA 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 Index Fund S&P/CLX IPSA. 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 INDEX FUND S&P/CLX IPSA

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 Atribuible a los Participes.....	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 INDEX FUND S&P/CLX IPSA

31 de diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de Pesos)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en Milles de Pesos)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVO			
Efectivo y efectivo equivalente	16	581.053	68.809
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	41.749.848	47.224.949
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	-	378.625
Otras cuentas por cobrar	12	7.221	4.704
Otros activos	14	-	-
Total Activo		42.338.122	47.677.087
PASIVO			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	10	735.289	-
Rescates por pagar	11	1.711	215.401
Remuneraciones sociedad administradora	20	2.792	1.786
Otros documentos y cuentas por pagar	12	6.409	11.936
Otros pasivos	14	-	-
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		746.201	229.123
ACTIVO NETO ATRIBUIBLE A LOS PARTICIPES		41.591.921	47.447.964

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
INGRESOS/ PÉRDIDAS DE LA OPERACIÓN			
Intereses y reajustes	15	13.478	-
Ingresos por dividendos		3.817.316	3.479.451
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	7	(602)	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	5.563.251	4.080.156
Resultado en venta de instrumentos financieros		(1.480.870)	(33.947)
Otros		177.213	138.944
Total Ingresos/(pérdidas) netos de la operación		8.089.786	7.664.604
GASTOS			
Comisión de administración	20	(322.288)	(336.157)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción	22	(51.862)	(38.482)
Otros gastos de operación	22	(34.028)	(27.407)
Total gastos de operación		(408.178)	(402.046)
Utilidad/(pérdida) de la operación antes de impuesto		7.681.608	7.262.558
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad/pérdida de la operación después de impuesto		7.681.608	7.262.558
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios		7.681.608	7.262.558
Distribución de beneficios		(3.817.316)	(3.479.451)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		3.864.292	3.783.107

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuibles a Partícipes
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de Pesos)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO											
(Expresado en Miles de Pesos)											
		31-12-2023									
	Nota N°	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE F	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2023	17	2.967.341	8.058.505	13.758.638	1.726.583	4.235.083	383.658	2.933.366	-	13.384.790	47.447.964
Aportes de cuotas		1.496.194	1.672.577	29.921.000	-	339.561	30.278	749.375	-	644.898	34.853.883
Rescate de cuotas		(1.149.569)	(3.706.816)	(29.649.241)	(246.000)	(169.317)	-	(357.675)	-	(9.295.600)	(44.574.218)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		346.625	(2.034.239)	271.759	(246.000)	170.244	30.278	391.700	-	(8.650.702)	(9.720.335)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		402.534	956.933	3.531.613	256.204	719.209	64.979	453.872	-	1.296.264	7.681.608
Distribución de beneficios	18	(225.197)	(466.204)	(1.773.127)	(119.114)	(331.891)	(30.278)	(226.609)	-	(644.896)	(3.817.316)
En efectivo		(225.197)	(466.204)	(1.773.127)	(119.114)	(331.891)	(30.278)	(226.609)	-	(644.896)	(3.817.316)
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		177.337	490.729	1.758.486	137.090	387.318	34.701	227.263	-	651.368	3.864.292
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre de 2023 - Valor Cuota	17	3.491.303	6.514.995	15.788.883	1.617.673	4.792.645	448.637	3.552.329	-	5.385.456	41.591.921

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuibles a Partícipes
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de Pesos)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO											
(Expresado en Miles de Pesos)											
		31-12-2022									
	Nota N°	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE F	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2022		3.812.946	7.841.402	9.382.277	2.975.610	1.221.857	439.601	2.625.003	-	3.862.955	32.161.651
Aportes de cuotas		2.363.264	1.559.356	18.269.200	-	3.303.610	40.074	1.924.274	-	11.310.588	38.770.366
Rescate de cuotas		(3.523.524)	(2.173.890)	(15.351.000)	(1.665.131)	(251.568)	(157.045)	(1.803.002)	-	(2.342.000)	(27.267.160)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(1.160.260)	(614.534)	2.918.200	(1.665.131)	3.052.042	(116.971)	121.272	-	8.968.588	11.503.206
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		624.064	1.508.300	2.433.481	645.150	135.880	101.102	421.046	-	1.393.535	7.262.558
Distribución de beneficios	18	(309.409)	(676.663)	(975.320)	(229.046)	(174.696)	(40.074)	(233.955)	-	(840.288)	(3.479.451)
En efectivo		(309.409)	(676.663)	(975.320)	(229.046)	(174.696)	(40.074)	(233.955)	-	(840.288)	(3.479.451)
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		314.655	831.637	1.458.161	416.104	(38.816)	61.028	187.091	-	553.247	3.783.107
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre de 2022 - Valor Cuota	17	2.967.341	8.058.505	13.758.638	1.726.583	4.235.083	383.658	2.933.366	-	13.384.790	47.447.964

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO (Expresado en MILES de Pesos)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
Flujos de Efectivo originado por actividades de operacion:			
Compra de activos financieros	7	(45.510.457)	(26.366.375)
Venta/cobro de activos financieros	7	56.308.149	26.574.393
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	(67.284)
Dividendos recibidos		3.817.316	3.479.451
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(408.178)	(37.924.890)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios		-	26.119.382
Otros ingresos de operación		-	71.443
Otros gastos de operación pagados		(156.935)	(46)
Flujo neto originado por actividades de la operación		14.049.895	(8.113.926)
Flujos de efectivo originado en actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		34.853.883	38.770.366
Rescates de cuotas en circulación		(44.574.218)	(27.267.160)
Otros		(3.817.316)	(3.479.451)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(13.537.651)	8.023.755
Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		512.244	(90.171)
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente		68.809	158.980
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		-	-
Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente	16	581.053	68.809

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 INDEX FUND S&P/CLX, en adelante el Fondo, es un Fondo Mutuo de Inversión en Instrumentos de Capitalización Nacional-Derivados.

El objetivo del Fondo es ofrecer a los inversionistas un vehículo de inversión que les permita obtener una rentabilidad similar a la obtenida por el Índice de Precios Selectivo de Acciones (IPSA) medido a valor medio diario, para lo cual condicionará su rentabilidad al comportamiento de dicho índice, manteniendo ponderaciones en relación al total de activos similares a las del índice. El Fondo invertirá al menos un 90% del valor de sus activos del Fondo en acciones con presencia bursátil que compongan el IPSA.

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

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

La fecha de inicio de operaciones del Fondo es el 02 de enero de 2012.

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.

1.1 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 inician 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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

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

La enmienda 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

Asimismo, las enmiendas requieren, para períodos 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.

La revelación del gasto por impuestos corrientes relacionado con los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar y las revelaciones en relación con los períodos anteriores a la entrada en vigencia de la legislación se requieren para los períodos 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
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IAS 7 e IFRS 7	Revelaciones sobre acuerdos de financiación de proveedores	1 de enero de 2024
IAS 21	Falta de intercambiabilidad	1 de enero de 2025
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

IAS 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:

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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

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

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

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 entidad se encuentra evaluando el posible impacto de esta enmienda.

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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 prevalecientes. Las enmiendas señalan que una entidad puede utilizar un tipo de cambio observable sin ajuste u otra técnica de estimación.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación

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

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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

2.3.2 Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3.3 Estimación del valor razonable

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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

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

2.4 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

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

2.6 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

Se establece una provisión por deterioro del valor de montos correspondientes a activos financieros a costo amortizado (incluyendo cuentas por cobrar a intermediarios), cuando hay evidencia objetiva de que el Fondo no será capaz de recaudar todos los montos adeudados por el instrumento.

Las dificultades financieras significativas del emisor o deudor, la probabilidad de que el mismo entre en quiebra o sea objeto de reorganización financiera, y el incumplimiento en los pagos son considerados como indicadores de que el instrumento o monto adeudado ha sufrido deterioro del valor.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

2.7 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 público general.

Serie B: Plan familia de Fondos.

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 D: La Serie D está dirigida a inversionistas de mediano y/o largo plazo, cuyo aporte sea igual o superior a CLP 1.000.000.000 o su equivalente en unidades de creación cuya composición se encontrará diariamente disponible en la página web www.inversionessecurity.cl.

Serie H: Plan Familia de Fondos. La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a CLP 250.000.000

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

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

Serie F: La Serie F está dirigida a inversionista de mediano y/o largo plazo, cuyo aporte sea igual o superior a CLP 400.000.000 o su equivalente en unidades de creación cuya composición se encontrará diariamente disponible en la página web www.inversionessecurity.cl.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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 periodo en el cual surgen.

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

2.10 Tributación

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

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

2.11 Garantías

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

Para garantías otorgadas distintas de efectivo, si la contraparte posee el derecho contractual de vender o entregar nuevamente en garantía el instrumento, el Fondo clasifica los activos en garantía en el estado de situación financiera de manera separada del resto de los activos identificando su afectación en garantía. Cuando la contraparte no posee dicho derecho, sólo se revela la afectación del instrumento en garantía en nota a los estados financieros. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee instrumentos que cuenten con garantía.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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 del el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo 3.150 Piso 7, Las Condes y en nuestro sitio web www.inversionessecurity.cl.

4.1. Objeto del Fondo

El objetivo del Fondo es ofrecer a los inversionistas un vehículo de inversión que les permita obtener una rentabilidad similar a la obtenida por el Índice de Precios Selectivo de Acciones (IPSA) medido a valor medio diario, para lo cual condicionará su rentabilidad al comportamiento de dicho índice, manteniendo ponderaciones en relación al total de activos similares a las del índice. El Fondo invertirá al menos un 90% del valor de sus activos del Fondo en acciones con presencia bursátil que compongan el IPSA.

4.2. Política de Inversiones.

4.2.1. Características del índice

El Fondo condicionará su rentabilidad al Índice S&P/CLX IPSA operado y desarrollado por S&P Dow Jones Índices, lo anterior sin perjuicio de que la valorización de los instrumentos financieros se realice a valor razonable siguiendo las normas establecidas en las IFRS.

Para consultar información respecto al comportamiento del índice se puede visitar el sitio web de la Administradora General de Fondos Security S.A. (www.inversionessecurity.cl.)

La estrategia de seguimiento del índice será pasiva, es decir, la administradora intentará de replicar el índice mediante la inversión en los instrumentos que lo componen en la proporción que éstos representan en éste.

La Administradora monitoreará y calculará diariamente el error de seguimiento del Fondo con respecto al Índice, adoptando las medidas que sean necesarias para que este, no supere el 5% en los últimos 90 días hábiles. Con todo, la rentabilidad acumulada para ese mismo periodo del Fondo no podrá diferir en más del 5% respecto a la obtenida por el índice respectivo.

Para efectos de ambos cálculos, no se considerará la remuneración de la administradora.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

4.2.1. Características del índice (continuación)

Lo anterior puede mantenerse por un período máximo de 3 meses y será comunicado a la Comisión para el mercado financiero, en adelante "la CMF", a través de un hecho esencial.

4.2.2. Instrumentos elegibles:

El Fondo podrá invertir en instrumentos de deuda de corto plazo e instrumentos de capitalización. En todo caso, la inversión en instrumentos de capitalización incluidos en el IPSA deberá ser, a lo menos, de un 90% del valor de los activos del Fondo. Para efectos de lo anterior, se atenderá a las definiciones contenidas en la Circular N°1.578, del año 2002, de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

El Fondo destinará a lo menos el 90% de su cartera a la inversión en valores que tengan presencia bursátil. El Fondo no podrá adquirir acciones o instrumentos de deuda que en virtud de cualquier acto o contrato lo priven de percibir los dividendos e intereses, repartos u otras rentas provenientes de tales valores que se hubiese acordado o corresponda distribuir.

4.2.3. Clasificación de riesgo de las Inversiones:

El Fondo podrá adquirir instrumentos 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.

4.2.4 Nivel de riesgo esperado de las inversiones:

El riesgo que asumen los inversionistas está directamente relacionado con los activos que componen el Fondo mutuo, el cual está dado principalmente por las siguientes variables:

- Variación de los mercados accionarios nacionales
- Variación de los mercados de deuda, producto de las tasas de interés relevantes.

El riesgo de crédito de los emisores de instrumentos elegibles.

4.2.5 Mercados en que se realizarán las inversiones:

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 realizar inversiones en los siguientes mercados:

País	Máximo del Activo del Fondo.
Chile	100%

El Fondo podrá mantener como parte de su activo e invertir en instrumentos denominados en las monedas y/o unidades de reajuste que se detallan a continuación:

Moneda o unidad de reajuste	Máximo del Activo del Fondo.
Pesos Chilenos	100%
UF	100%
IVP	100%
Dólar E.E.U.U.	10%

4.3. Características y diversificación de las inversiones.

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

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

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

Tipo de instrumento	% Mínimo	% Máximo
1. Títulos de Deuda		
1.1 Títulos de deuda emitidos por emisores nacionales.		
1.1.1 Títulos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.1.2 Títulos emitidos por Bancos o sociedades financieras nacionales.	0	10
1.1.3 Títulos de deuda inscritos en el Registro de Valores.	0	10
1.1.4 Títulos de deuda de Securitización correspondientes a la suma de los patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la ley N° 18.045.	0	10
2. Instrumentos de capitalización.		
2.1 Instrumentos de capitalización de emisores nacionales.		
2.1.1 Acciones de sociedades anónimas abiertas con transacción bursátil que compongan el IPSA.	90	100

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

2.1.2 Opciones para suscripción de acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que cumplan las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil y que compongan el IPSA.	0	10
2.1.3 Acciones de sociedades anónimas abiertas inscritas en el registro de valores.	0	10
2.1.4 Títulos representativos de índices accionarios ETF.	0	10

4.3.2. Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial:

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

4.4 Operaciones que realizará el Fondo.

4.4.1. Política de inversión en instrumentos derivados:

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

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

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

- Índices accionarios o títulos representativos de estos, nacionales.
- Acciones 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Los contratos de derivados en los que se podrán invertir los recursos del Fondo y los límites máximos de inversión en los activos autorizados a través de ellos se sujetarán en todo momento a lo siguiente:

- a) Los contratos de opciones y futuros deberán celebrarse o transarse en mercados bursátiles y deberán tener como contraparte a cámaras de compensación. Por su parte, los contratos forwards deberán celebrarse con entidades bancarias, financieras o intermediarias de valores en Chile. Asimismo, y dependiendo de la forma de operar de las entidades antes referidas, dichos contratos podrán ser celebrados con sociedades directamente relacionadas a dichas entidades.
- b) La inversión total que se realice con los recursos del Fondo en la adquisición de opciones, tanto de compra como de venta, medida en función del valor de las primas de opciones, no podrá ser superior a un 30% del activo total del Fondo.
- c) El valor de los activos comprometidos en el lanzamiento de opciones de venta o compra no podrá ser superior a un 50% del activo total del Fondo.
- d) La cantidad neta comprometida a comprar de un determinado índice a través de contratos de futuro y forward, más la cantidad de ese índice que se tiene derecho a comprar por la titularidad de opciones de compra, más la cantidad que se está obligado a comprar por el lanzamiento de opciones de venta, valorizadas dichas cantidades considerando el valor del índice, no podrá exceder del 20% del activo total del Fondo
- e) La cantidad neta comprometida a vender de un determinado índice a través de contratos de futuro y forward, más la cantidad de ese índice que se tiene derecho a vender de ese índice por la titularidad de opciones de venta, más la cantidad que se está obligado a vender por el lanzamiento de opciones de compra, valorizadas dichas cantidades considerando el valor del índice, no podrá exceder del 20% del activo total del Fondo.
- f) La cantidad neta comprometida a comprar de una determinada acción, a través de contratos de futuro y forward, más la cantidad de esa acción que se tiene derecho a adquirir por la titularidad de opciones de compra, más la cantidad que se está obligado a comprar por el lanzamiento de opciones de venta, más la cantidad de esa acción mantenida en cartera contado, valorizadas dichas cantidades al precio que el Fondo utiliza para valorizar su cartera accionaria contado, no podrá exceder el límite de inversión por emisor y de grupo empresarial y sus personas relacionadas que se señalan en el numeral 3 de la sección anterior.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

g) La cantidad neta comprometida a vender de una determinada acción, a través de contratos de futuro y forward, más la cantidad de esa acción que se tiene derecho a vender de esa acción por la titularidad de opciones de venta, más la cantidad que se está obligado a vender por el lanzamiento de opciones de compra, valorizadas dichas cantidades al precio que el Fondo utiliza para valorizar su cartera accionaria contado, no podrá exceder el límite de inversión por emisor y de grupo empresarial y sus personas relacionadas que se señalan en el numeral 3 de la sección anterior.

h) Las garantías que otorgue el Fondo durante la realización de este tipo de operaciones serán administradas por entidades bancarias, financieras o intermediarias de valores nacionales.

i) El total de los recursos del Fondo comprometido en márgenes o garantías, producto de las operaciones en contratos de futuros y forwards que mantengan vigentes, más los márgenes enterados por el lanzamiento de opciones que se mantengan vigentes, no podrá exceder el 30% del valor del activo del Fondo.

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 prestamos de acciones:

La administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de préstamos de valores. Los activos que serán objeto de las operaciones de préstamos de valores serán:

- Acciones de emisores nacionales.

El Fondo podrá actuar como:

- Prestamista de valores.

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

- Corredores de Bolsa nacionales autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero.

Las entidades que custodiarán y administrarán las garantías que deben enterar los prestatarios de valores por operaciones de préstamos de valores, serán:

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

- Bolsas de Valores.
- Entidades autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero.

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.

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.
- Títulos de deuda emitidos o garantizados por Bancos o entidades financieras nacionales.
- Títulos de deuda emitidos e inscritos en el Registro de Valores.
- Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus bancos centrales.
- Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales.
- Títulos de deuda emitidos o garantizados por sociedades o corporaciones extranjeras.
- Cuotas de Fondos nacionales y vehículos de inversión colectiva extranjeros.
- Acciones nacionales.
- Títulos representativos de índices accionarios (ETF) nacionales.

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

- Corredores de Bolsas nacionales.

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

Nota 5 - Administración de Riesgos

5.1. Riesgos Financieros.

La presente nota revela las políticas, criterios y procedimientos de gestión de riesgo desarrollados por Administradora General de Fondos Security S.A., 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.

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.

5.2 Gestión de riesgo financiero

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

La Administradora cuenta con Políticas de Administración de Liquidez, Planes de Contingencia, Política de Administración de Capital, Política de Líneas de Financiamiento de Liquidez y Políticas propias de cada Fondo que le permiten asegurar en todo momento el correcto funcionamiento de los ingresos y egresos de inversión.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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

5.2.1 Riesgos de mercado

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

5.2.1. a) Riesgo de precios

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

Fecha	Patrimonio M\$	VaR (%)	Var (Valor Monetario) M\$
31-12-2023	41.591.921	(1,52%)	(632.383)
31-12-2022	47.447.964	(2,31%)	(1.094.166)

Actividades de Mitigación

- El Fondo valoriza su cartera de inversión utilizando los precios entregados por el modelo SUP-RA, autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante oficio ordinario N° 2.619 y remitido a todas las sociedades que administran Fondos mutuos mediante oficio circular N° 337, tanto para los instrumentos nacionales como extranjeros.
- La Administradora ha definido políticas que establecen que el gerente general deberá velar para que esta valorización represente el valor de mercado del instrumento en cuestión. Si no lo representare, deberá efectuar ajustes al valor obtenido, con el objeto de que la valorización refleje el monto al que el instrumento se pueda liquidar en el mercado. Los ajustes deberán ser fundamentados y sus bases deberán ser puestas a disposición de la Comisión para el Mercado Financiero, o de cualquier participante del Fondo, a su sola solicitud.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

5.2.1. b) Riesgo cambiario

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

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

Escenario de estrés	Activo Total M\$	Exposición M\$	Impacto sobre total M\$	Impacto sobre total (%)
USD 10%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD 5%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD 1%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -1%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -5%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -10%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 10%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 5%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 1%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -1%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -5%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -10%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 10%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 5%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 1%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF -1%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF -5%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF -10%	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición

5.2.1. c) Riesgo de tipo de interés

Refiere a la pérdida de valor patrimonial del Fondo por fluctuaciones en las tasas de interés del mercado. Al cierre del año el Fondo no mantiene instrumentos de deuda que lo exponen a este tipo de riesgo.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

Escenario de estrés	Activo Total M\$	Exposición M\$	Impacto sobre activo total M\$	Impacto sobre activo total %
-100bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
-50bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
-10bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
-5bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
-1bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
+1bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
+5bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
+10bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
+50bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
+100bps	42.338.122	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición

5.2.2 Riesgo de crédito

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

Este riesgo se divide en las siguientes 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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

- ✓ 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.

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	N-1	N-2	N-3	N-4	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	21.000.849	9.921.583	7.514.155	1.531.631	1.781.630	41.749.848
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	21.000.849	9.921.583	7.514.155	1.531.631	1.781.630	41.749.848

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

Títulos de deuda por categoría de clasificación:

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en Miles de Pesos)	AAA	AA	N-1	N-2	N-3	N-4	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	27.452.556	9.924.559	7.483.013	-	2.364.821	47.224.949
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	27.452.556	9.924.559	7.483.013	-	2.364.821	47.224.949

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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.

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 periodo 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 periodo restante en la fecha de balance respecto de la fecha de vencimiento contractual. Estas obligaciones del Fondo son liquidadas a corto plazo.

El Fondo administra su riesgo de liquidez invirtiendo predominantemente en valores que espera poder liquidar dentro de un plazo sin vencimiento estipulado. El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos:

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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	-	-	-	-	41.749.848	41.749.848
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	41.749.848	41.749.848

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	-	-	-	-	47.224.949	47.224.949
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	47.224.949	47.224.949

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 de \$ 36.789,36.-

Patrimonio Fondo Mutuo	Moneda	31-12-2023	31-12-2022
Patrimonio en M\$	M\$	41.591.921	47.447.964
Patrimonio UF	UF	1.130.542,13	1.351.371,10
Patrimonio mínimo requerido	UF	10.000,00	10.000,00
Capital de Gestión / / Exceso sobre mínimo legal	UF	1.120.542,13	1.341.371,10

5.4 Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del estado de situación financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes).

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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 de precios Risk América.

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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

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

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

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

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

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	41.749.848	-	-	41.749.848
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
Total	41.749.848	-	-	41.749.848

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

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	47.224.949	-	-	47.224.949
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
Total	47.224.949	-	-	47.224.949

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 e instrumentos de deuda del Banco Central de Chile. 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 Index Fund S&P/CLX IPSA, no presenta activos y pasivos financieros a costo amortizado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas

6.1 Estimaciones contables críticas

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 (continuación)

6.1 Estimaciones contables críticas (continuación)

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.

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

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
a) Activos		
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		
- Instrumentos de capitalización	41.749.848	47.224.949
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
- Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	41.749.848	47.224.949
Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio		
- Instrumentos de capitalización	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
- Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

Instrumentos (Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% de activo	Nacional	Extranjero	Total	% de activo
<u>i) Instrumento de capitalización</u>								
Acc. y derechos preferentes de suscripción de acc.	41.749.848	-	41.749.848	100,38	47.224.949	-	47.224.949	99,53
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	41.749.848	-	41.749.848	100,38	47.224.949	-	47.224.949	99,53
<u>ii) Títulos de deuda con vencimientos igual o menor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>iii) Títulos de deuda con vencimientos igual o mayor a 365 días</u>								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>iv) Otros Instrumentos e Inversiones</u>								
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	41.749.848	-	41.749.848	100,38	47.224.949	-	47.224.949	99,53

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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	47.224.949	32.087.859
Intereses y reajustes	13.478	-
Diferencias de cambio	-	-
Aumento neto por otros cambios en el valor razonable	5.563.251	4.080.156
Compras	45.510.457	26.366.375
Ventas	(50.887.149)	(26.574.393)
Vencimientos	(5.421.000)	-
Otros movimientos	(254.138)	11.264.952
Saldo Final al 31 de diciembre	41.749.848	47.224.949

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

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Spot por cobrar	-	-
Facturas por cobrar	-	378.625
Total	-	378.625

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	735.289	-
Total	735.289	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 11 - Rescates por Pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Rescates por pagar	1.711	215.401
Total	1.711	215.401

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

a) Otras cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2023	31-12-2022
Otras cuentas por cobrar	-	-
Premios por cobrar	7.221	4.704
Dividendos por cobrar	-	-
Dividendos por Cobrar LTM	-	-
Deterioro Dividendos Por Cobrar LTM	-	-
Total	7.221	4.704

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	-	-
Inversiones con retencion	-	-
Otras cuentas por pagar	-	8.576
Dividendos por Pagar LTM	-	-
Deterioro Dividendos por Pagar LTM	-	-
Gastos Operacionales por pagar ACF	6.409	3.360
Retencion 15% APV	-	-
Total	6.409	11.936

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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.

Nota 15 - Intereses y Reajustes

La composición de este rubro es la siguiente:

(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	13.478	-
- Activos financieros a costo amortizado	-	-
Total	13.478	-

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	581.053	68.809
Bancos nacionales, en US\$	-	-
Bancos extranjeros, en US\$	-	-
Total	581.053	68.809

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 B, serie G, serie D, serie H, serie I-APV, serie V, serie F, y serie S, las cuales tienen derechos a una parte proporcional de los activos netos del Fondo atribuibles a los partícipes de cuotas en circulación.

Al 31 de diciembre 2023 las cuotas en circulación de las distintas series del Fondo y su valor cuota ascienden a:

31-12-2023 (Expresado en Miles de Pesos)			
Serie	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	M\$
SERIE A	5.751.396,2388	607,0358	3.491.303
SERIE B	8.319.730,3934	783,0777	6.514.995
SERIE D	16.036.545,3746	984,5564	15.788.883
SERIE F	1.867.543,0764	866,2040	1.617.673
SERIE G	4.543.630,6514	1.054,8052	4.792.645
SERIE H	481.755,1809	931,2552	448.637
SERIE I-APV	4.901.475,9789	724,7467	3.552.329
SERIE V	0,0257	933,8521	-
SERIE S	4.792.483,4665	1.123,7296	5.385.456
Total	46.694.560,3866		41.591.921

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

31-12-2022 (Expresado en Miles de Pesos)			
Serie	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	M\$
SERIE A	5.199.954,1222	570,6476	2.967.341
SERIE B	11.118.019,6995	724,8148	8.058.505
SERIE D	15.287.677,3961	899,9822	13.758.638
SERIE F	2.175.144,3137	793,7784	1.726.583
SERIE G	4.368.250,5480	969,5147	4.235.083
SERIE H	446.879,5076	858,5262	383.658
SERIE I-APV	4.337.940,1276	676,2118	2.933.366
SERIE V	0,0257	933,8521	-
SERIE S	13.049.920,6484	1.025,6607	13.384.790
Total	55.983.786,3888		47.447.964

Las cuotas en circulación del Fondo están sujetas a un monto mínimo de suscripción por serie ascendente a \$ 1.000.- para la serie A, B, G, D, H, I-APV, V, F y S. El pago de los rescates se hará en dinero efectivo en Pesos Chilenos, dentro de un plazo no mayor de 10 días hábiles bancarios, contado desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado, pudiendo la Administradora hacerlo en valores del Fondo cuando así sea exigido o autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

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\$ 3.491.303, para la Serie B M\$ 6.514.995, para la Serie G M\$ 4.792.645, para la Serie D M\$ 15.788.883, para la Serie H M\$ 448.637, para la Serie I-APV M\$ 3.552.329, para la Serie V M\$ 0, para la Serie F M\$ 1.617.673, y para la Serie S M\$ 5.385.456, al 31 de diciembre de 2023.

El valor del activo neto de la Serie A es M\$ 2.967.341, para la Serie B M\$ 8.058.505, para la Serie G M\$ 4.235.083, para la Serie D M\$ 13.758.638, para la Serie H M\$ 383.658, para la Serie I-APV M\$ 2.933.366, para la Serie V M\$ 0, para la Serie F M\$ 1.726.583, y para la Serie S M\$ 13.384.790, 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	5.199.954,1222	2.120.981,4861	1.962.956,4360	393.417,0665	5.751.396,2388
SERIE B	11.118.019,6995	1.615.835,7894	5.052.373,3868	638.248,2913	8.319.730,3934
SERIE D	15.287.677,3961	32.631.102,9462	31.882.234,9677	-	16.036.545,3746
SERIE F	2.175.144,3137	-	307.601,2373	-	1.867.543,0764
SERIE G	4.368.250,5480	7.719,8421	170.492,4240	338.152,6853	4.543.630,6514
SERIE H	446.879,5076	-	-	34.875,6733	481.755,1809
SERIE I-APV	4.337.940,1276	753.888,9053	523.283,7200	332.930,6660	4.901.475,9789
SERIE V	0,0257	-	-	-	0,0257
SERIE S	13.049.920,6484	-	8.877.839,6303	620.402,4484	4.792.483,4665
Total	55.983.786,3888	37.129.528,9691	48.776.781,8021	2.358.026,8308	46.694.560,3866

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	7.299.890,1344	3.407.890,8558	6.043.708,6185	535.881,7505	5.199.954,1222
SERIE B	12.003.907,0507	1.177.295,2044	2.994.084,4297	930.901,8741	11.118.019,6995
SERIE D	11.712.770,2616	20.423.327,8156	16.848.420,6811	-	15.287.677,3961
SERIE F	4.201.222,3648	-	2.026.078,0511	-	2.175.144,3137
SERIE G	1.408.192,6712	3.044.895,0611	264.970,4111	180.133,2268	4.368.250,5480
SERIE H	570.424,3875	-	170.151,0399	46.606,1600	446.879,5076
SERIE I-APV	4.272.956,1657	2.313.788,7580	2.592.556,0917	343.751,2956	4.337.940,1276
SERIE V	0,0257	0,0257	0,0257	-	0,0257
SERIE S	4.237.915,9779	10.221.677,7871	2.231.914,4904	822.241,3738	13.049.920,6484
Total	45.707.279,0395	40.588.875,5077	33.171.883,8392	2.859.515,6808	55.983.786,3888

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes

Al 31 de diciembre de 2023 el Fondo ha distribuido entre sus partícipes los siguientes dividendos:

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido M\$
27-01-2023	ENELCHILE	\$ 12.634
27-01-2023	ANDINA-B	\$ 19.207
23-03-2023	CHILE	\$ 533.208
31-03-2023	CONCHATORO	\$ 3.075
04-04-2023	BCI	\$ 131.699
21-04-2023	SONDA	\$ 8.859
25-04-2023	CAP	\$ 26.019
25-04-2023	ITAUCORP	\$ 49.734
26-04-2023	BSANTANDER	\$ 224.554
27-04-2023	CCU	\$ 4.370
28-04-2023	SMU	\$ 12.512
28-04-2023	AGUAS-A	\$ 31.455
04-05-2023	IAM	\$ 18.256
09-05-2023	ANDINA-B	\$ 18.601
09-05-2023	CENCOSHOPP	\$ 18.622
10-05-2023	CENCOSUD	\$ 221.442
10-05-2023	CMPC	\$ 124.574
11-05-2023	COPEC	\$ 138.564
11-05-2023	PARAUCO	\$ 28.140
12-05-2023	COLBUN	\$ 73.319
18-05-2023	SQM-B	\$ 315.731
18-05-2023	ENTEL	\$ 21.452
18-05-2023	RIPLEY	\$ 37.061
19-05-2023	CONCHATORO	\$ 26.631
24-05-2023	ORO BLANCO	\$ 104.396
25-05-2023	VAPORES	\$ 650.897
26-05-2023	ANDINA-B	\$ 34.741
26-05-2023	QUINENCO	\$ 304.601
26-05-2023	ENELCHILE	\$ 208.849
05-06-2023	SMU	\$ 10.785
	Subtotal	3.413.988

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido M\$
20-07-2023	SQM-B	70.898
25-08-2023	ANDINA-B	15.489
07-09-2023	SMU	6.837
07-09-2023	SONDA	5.644
29-09-2023	CONCHATORO	2.511
26-10-2023	ANDINA-B	14.423
09-11-2023	SQM-B	61.883
16-11-2023	CENCOSHOPP	37.889
29-11-2023	CCU	12.323
05-12-2023	SMU	3.616
14-12-2023	COPEC	13.593
15-12-2023	SQM-B	47.752
16-12-2023	PARAUCO	7.087
17-12-2023	AGUAS-A	19.403
18-12-2023	COLBUN	64.052
19-12-2023	IAM	10.946
20-12-2023	ORO BLANCO	8.982
	Subtotal	403.328
	TOTAL	3.817.316

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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

Al 31 de diciembre de 2022 el Fondo ha distribuido entre sus partícipes los siguientes dividendos:

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido M\$
28/01/2022	ENELAM	14.357
28/01/2022	ENELCHILE	2.718
28/01/2022	ANDINA-B	12.755
24/03/2022	ITAUCORP	27.587
29/03/2022	AGUAS-A	21.285
31/03/2022	CHILE	257.432
01/04/2022	IAM	11.304
15/04/2022	PARAUCO	14.929
22/04/2022	BCI	66.569
23/04/2022	CAP	149.688
26/04/2022	ANDINA-B	92.997
28/04/2022	CCU	31.369
28/04/2022	BSANTANDER	191.568
28/04/2022	MALL PLAZA	3.278
28/04/2022	FALABELLA	59.042
28/04/2022	ENTEL	33.935
29/04/2022	SMU	10.584
30/04/2022	SECURITY	12.704
30/04/2022	QUINENCO	63.566
03/05/2022	CENCOSHOPP	18.921
04/05/2022	CENCOSUD	225.665
05/05/2022	SQM-B	8.518
11/05/2022	CMPC	57.163
11/05/2022	RIPLEY	7.815
12/05/2022	COLBUN	36.388
12/05/2022	COPEC	72.497
19/05/2022	CONCHATORO	12.862
27/05/2022	VAPORES	160.810
27/05/2022	ENELCHILE	8.212
31/05/2022	ENELAM	23.637
31/05/2022	ENTEL	156.828
	Subtotal	1.866.983

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido M\$
04/06/2022	SMU	17.083
09/06/2022	SQM-B	201.033
15/06/2022	VAPORES	249.254
24/06/2022	QUINENCO	114.747
26/08/2022	ANDINA-B	16.480
27/08/2022	CAP	26.246
01/09/2022	CMPC	105.257
06/09/2022	SMU	9.262
09/09/2022	SONDA	5.565
30/09/2022	CONCHATORO	3.238
06/10/2022	SQM-B	147.966
19/10/2022	FALABELLA	25.499
19/10/2022	MALLPLAZA	6.338
28/10/2022	ANDINA-B	18.367
08/11/2022	CENCOSHOPP	43.777
01/12/2022	ENTEL	21.234
07/12/2022	SMU	13.087
10/12/2022	CMPC	121.245
15/12/2022	SQM-B	226.768
15/12/2022	COPEC	115.540
16/12/2022	AGUAS-A	24.247
16/12/2022	COLBUN	44.645
21/12/2022	IAM	13.710
23/12/2022	CAP	12.200
27/12/2022	CONCHATORO	3.292
29/12/2022	CCU	26.388
	Subtotal	1.612.468
	TOTAL	3.479.451

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 ejercicio 2023 y 2022:

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2023								
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie F	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Enero	0,9101	1,0429	1,1503	1,1288	1,1031	1,0773	0,9744	(4,1667)	1,1632
Febrero	1,1337	1,2540	1,3511	1,3317	1,3084	1,2851	1,1918	(4,3478)	1,3628
Marzo	(1,4935)	(1,3638)	(1,2591)	(1,2801)	(1,3051)	(1,3303)	(1,4308)	5,7658	(1,2465)
Abril	1,5035	1,6328	1,7373	1,7164	1,6913	1,6662	1,5661	(3,6020)	1,7499
Mayo	0,7650	0,8976	1,0046	0,9832	0,9575	0,9318	0,8292	4,3519	1,0175
Junio	5,4993	5,6339	5,7424	5,7207	5,6946	5,6686	5,5644	4,5455	5,7555
Julio	10,1824	10,3275	10,4447	10,4213	10,3931	10,3650	10,2526	4,3478	10,4588
Agosto	(6,1968)	(6,0732)	(5,9734)	(5,9934)	(6,0173)	(6,0413)	(6,1370)	-	(5,9614)
Septiembre	(3,0770)	(2,9534)	(2,8537)	(2,8736)	(2,8976)	(2,9215)	(3,0172)	-	(2,8417)
Octubre	(7,4774)	(7,3555)	(7,2571)	(7,2768)	(7,3004)	(7,3240)	(7,4184)	(4,1667)	(7,2453)
Noviembre	7,2876	7,4244	7,5349	7,5128	7,4863	7,4598	7,3538	4,3478	7,5481
Diciembre	6,3085	6,4485	6,5615	6,5389	6,5118	6,4846	6,3762	0,3891	6,5751

Fondo /Serie	Rentabilidad Nominal Acumulada - Ejercicio 2023								
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie F	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Ultimo año	14,6722	16,4631	17,9278	17,6334	17,2810	16,9298	15,5353	6,8071	18,1047
Ultimos dos años	36,1398	40,4254	43,9796	43,2615	42,4047	41,5530	38,1969	31,4048	44,4120
Ultimos tres años	37,2676	43,7998	49,2934	48,1779	46,8505	45,5355	40,3903	30,6452	50,2228

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2022								
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie F	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Enero	5,3653	5,5042	5,6162	5,5938	5,5669	5,5401	5,4325	4,7619	5,6297
Febrero	(0,5279)	(0,4095)	(0,3140)	(0,3331)	(0,3560)	(0,3790)	(0,4706)	-	(0,3025)
Marzo	8,5328	8,6756	8,7911	8,7680	8,7403	8,7126	8,6019	9,9399	8,8049
Abril	(3,3813)	(3,2582)	(3,1588)	(3,1788)	(3,2026)	(3,2264)	(3,3218)	(2,6678)	(3,1469)
Mayo	11,6425	11,7894	11,9081	11,8843	11,8559	11,8274	11,7135	14,8132	11,9224
Junio	(7,6416)	(7,5240)	(7,4289)	(7,4480)	(7,4708)	(7,4936)	(7,5848)	(10,1549)	(7,4176)
Julio	5,9474	6,0870	6,1996	6,1771	6,1500	6,1230	6,0149	-	6,2132
Agosto	3,1443	3,2802	3,3898	3,3679	3,3415	3,3152	3,2100	-	3,4030
Septiembre	(6,1881)	(6,0685)	(5,9719)	(5,9913)	(6,0144)	(6,0376)	(6,1303)	0,3891	(5,9604)
Octubre	1,3145	1,4480	1,5557	1,5341	1,5083	1,4824	1,3790	4,7538	1,5687
Noviembre	1,4725	1,6019	1,7064	1,6855	1,6604	1,6354	1,5351	4,1667	1,7189
Diciembre	(0,5999)	(0,4690)	(0,3633)	(0,3845)	(0,4098)	(0,4352)	(0,5365)	(2,8765)	(0,3506)

Fondo /Serie	Rentabilidad Nominal Acumulada - Ejercicio 2022								
	Serie A	Serie B	Serie D	Serie F	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S
Ultimo año	18,7208	20,5750	22,0914	21,7865	21,4218	21,0581	19,6144	23,0300	22,2745
Ultimos dos años	19,7043	23,4724	26,5973	25,9658	25,2125	24,4639	21,5129	22,3188	27,1945
Ultimos tres años	4,3497	9,3156	13,4920	12,6440	11,6349	10,6350	6,7238	9,4140	14,0472

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

b) Rentabilidad Real (%)

Ejercicio 2023

Fondo /Serie	Rentabilidad Real	
	Serie I-APV	
Enero		0,4693
Febrero		0,5587
Marzo		(1,6131)
Abril		0,8205
Mayo		0,2853
Junio		5,3989
Julio		10,3763
Agosto		(6,3481)
Septiembre		(3,1973)
Octubre		(7,9032)
Noviembre		6,8376
Diciembre		5,7242

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada	
	Serie I-APV	
Ultimo año		10,2644
Ultimos dos años		16,4185
Ultimos tres años		10,9341

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

b) Rentabilidad Real (%) (continuación)

Ejercicio 2022

Fondo /Serie	Rentabilidad Real
	Serie I-APV
Enero	4,6863
Febrero	(1,5011)
Marzo	7,9565
Abril	(4,6701)
Mayo	9,9939
Junio	(8,7224)
Julio	4,9666
Agosto	1,9312
Septiembre	(7,2858)
Octubre	0,3766
Noviembre	0,9184
Diciembre	(1,3840)

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV
Ultimo año	5,5812
Ultimos dos años	0,6073
Ultimos tres años	(13,9487)

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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.

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

Tipo de relacionado	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
31-12-2023		
Sociedad Administradora	-	-
Personas relacionadas	4.889.496	11,76
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	766	0,00
Total	4.890.262	11,76

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	13.670,9422	28.784,4865	20.032,0332	22.423,3955	13.612
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	19,5779	1,5029	-	21,0808	13

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	60.325,0801	47.799,7159	-	108.124,7960	84.670
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	883,3027	68,9417	-	952,2444	746

Tenedor SERIE D	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	3.763.670,1409	2.492.649,4733	1.904.412,8154	4.351.906,7988	4.284.698
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 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	2.176,9782	169,8947	-	2.346,8729	2.475
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	5,7895	0,4483	-	6,2378	7

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	446.879,5076	34.875,6733	-	481.755,1809	448.637
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE I-APV	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	70.911,8442	5.534,3378	-	76.446,1820	55.404
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE V	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,0257	-	-	0,0257	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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	3.820.132	8,05
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	53.477	0,11
Total	3.873.609	8,16

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	-	92.053,3655	78.382,4233	13.670,9422	7.801
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	407,3340	35,5109	-	442,8449	253

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	89.700,5023	124.580,3639	157.111,3074	57.169,5588	41.437
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	9.574,7977	324,2454	5.860,2191	4.038,8240	2.927

Tenedor SERIE D	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	4.216.811,3290	2.521.406,2453	2.974.547,4334	3.763.670,1409	3.387.236
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE F	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	202.305,0000	-	202.305,0000	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 G	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	2.012,7339	175,6808	-	2.188,4147	2.122

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	411.002,8143	35.876,6933	-	446.879,5076	383.658
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE I-APV	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	91.753,7588	207,7311	91.961,4899	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	83.564,8950	5.719,7921	18.042,0080	71.242,6791	48.175

Tenedor SERIE V	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,0257	0,0257	0,0257	0,0257	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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	Remuneración %	IVA
A	3,00%	Incluido
B	1,40%	Incluido
G	0,70%	Incluido
D	0,15%	Incluido
H	1,00%	Incluido
I-APV	2,50%	Exento
V	1,30%	Incluido
F	0,75%	Incluido
S	-	No aplica

El total de remuneración por Administración del Ejercicio 2023 y 2022 ascendió a M\$ 322.288 y M\$ 336.157 respectivamente, adeudándose M\$ 2.792 y M\$ 1.786 por remuneración por pagar a la Administradora General de Fondos Security S.A. al cierre del Ejercicio 2023 y 2022.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

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. 3302300034196	Mapfre Cia. de Seguros Generales de Chile S.A.	Banco Security	14.000,00	10-01-2023 al 09-01-2024

Nota 22 - Otros Gastos de Operación

Los gastos de operación atribuibles al Fondo de acuerdo al Reglamento Interno son los siguientes:

31-12-2023 (Expresado en Miles de Pesos)										Total
	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE F	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	
Costo de Transacción	4.354	8.125	19.687	2.017	5.976	559	4.429	-	6.715	51.862
Gasto Administración	1.383	4.229	13.499	1.012	2.376	205	1.488	-	9.836	34.028
Total	5.737	12.354	33.186	3.029	8.352	764	5.917	-	16.551	85.890

31-12-2022 (Expresado en Miles de Pesos)										Total
	SERIE A	SERIE B	SERIE D	SERIE F	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	
Costo de Transacción	2.407	6.536	11.159	1.400	3.435	311	2.379	-	10.855	38.482
Gasto Administración	3.687	6.117	6.979	2.839	135	447	2.236	-	4.967	27.407
Total	6.094	12.653	18.138	4.239	3.570	758	4.615	-	15.822	65.889

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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 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	575,4765	50.408.955	7.592	564
Febrero	582,0005	44.913.529	7.021	557
Marzo	566,7072	47.021.836	7.442	549
Abril	569,1563	55.852.248	7.036	540
Mayo	549,6973	55.425.268	7.551	534
Junio	579,8142	54.694.062	7.111	533
Julio	637,8834	48.601.568	8.005	529
Agosto	598,1529	45.440.324	8.626	530
Septiembre	579,5785	42.281.352	7.830	525
Octubre	536,0477	38.864.378	7.569	520
Noviembre	573,4773	40.390.462	7.351	519
Diciembre	607,0358	42.338.122	8.148	517
Total			91.282	

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	731,9108	50.408.955	9.514	309
Febrero	741,0889	44.913.529	8.776	303
Marzo	722,5658	47.021.836	9.023	302
Abril	726,6135	55.852.248	7.960	300
Mayo	702,6960	55.425.268	6.986	294
Junio	742,1405	54.694.062	6.511	293
Julio	817,5420	48.601.568	7.218	296
Agosto	767,6316	45.440.324	7.243	296
Septiembre	744,7425	42.281.352	6.818	296
Octubre	689,7140	38.864.378	6.784	291
Noviembre	738,8143	40.390.462	6.630	291
Diciembre	783,0777	42.338.122	7.381	292
Total			90.844	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	909,7587	50.408.955	1.838	4
Febrero	922,0509	44.913.529	1.741	4
Marzo	899,9594	47.021.836	2.173	4
Abril	905,9311	55.852.248	2.321	5
Mayo	877,0416	55.425.268	3.516	5
Junio	927,2247	54.694.062	3.457	5
Julio	1.022,5161	48.601.568	2.438	3
Agosto	961,1121	45.440.324	2.161	3
Septiembre	933,4125	42.281.352	1.944	3
Octubre	865,3613	38.864.378	1.916	3
Noviembre	927,9190	40.390.462	1.954	3
Diciembre	984,5564	42.338.122	1.979	3
Total			27.438	

SERIE F

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	802,2307	50.408.955	582	12
Febrero	812,9139	44.913.529	537	12
Marzo	793,2685	47.021.836	589	12
Abril	798,3682	55.852.248	559	11
Mayo	772,7448	55.425.268	519	11
Junio	816,7926	54.694.062	494	11
Julio	900,5435	48.601.568	549	11
Agosto	846,2845	45.440.324	553	11
Septiembre	821,7256	42.281.352	510	11
Octubre	761,6554	38.864.378	507	11
Noviembre	816,5480	40.390.462	492	11
Diciembre	866,2040	42.338.122	537	11
Total			6.428	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	979,5889	50.408.955	2.495	926
Febrero	992,4055	44.913.529	2.301	920
Marzo	968,1764	47.021.836	2.529	915
Abril	974,1606	55.852.248	2.457	905
Mayo	942,6545	55.425.268	2.642	903
Junio	996,1411	54.694.062	2.616	899
Julio	1.098,0016	48.601.568	2.901	895
Agosto	1.031,5828	45.440.324	2.922	895
Septiembre	1.001,3993	42.281.352	2.697	895
Octubre	927,9579	38.864.378	2.638	890
Noviembre	994,5908	40.390.462	2.539	891
Diciembre	1.054,8052	42.338.122	2.783	890
Total			31.520	

SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	867,2261	50.408.955	323	1
Febrero	878,3706	44.913.529	298	1
Marzo	856,7068	47.021.836	328	1
Abril	861,7892	55.852.248	319	1
Mayo	833,7055	55.425.268	343	1
Junio	880,7935	54.694.062	340	1
Julio	970,6119	48.601.568	378	1
Agosto	911,6665	45.440.324	381	1
Septiembre	884,7736	42.281.352	352	1
Octubre	819,6766	38.864.378	349	1
Noviembre	878,3177	40.390.462	340	1
Diciembre	931,2552	42.338.122	373	1
Total			4.124	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	682,3685	50.408.955	5.487	685
Febrero	690,5013	44.913.529	5.045	679
Marzo	672,7851	47.021.836	5.402	676
Abril	676,1093	55.852.248	5.217	673
Mayo	653,4101	55.425.268	5.575	672
Junio	689,6343	54.694.062	5.739	670
Julio	759,1854	48.601.568	6.528	666
Agosto	712,3534	45.440.324	6.681	668
Septiembre	690,6586	42.281.352	6.222	666
Octubre	639,1917	38.864.378	6.211	664
Noviembre	684,2451	40.390.462	6.019	662
Diciembre	724,7467	42.338.122	6.526	662
Total			70.652	

SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	894,9416	50.408.955	-	1
Febrero	856,0311	44.913.529	-	1
Marzo	894,9416	47.021.836	-	1
Abril	856,0311	55.852.248	-	1
Mayo	856,0311	55.425.268	-	1
Junio	894,9416	54.694.062	-	1
Julio	933,8521	48.601.568	-	1
Agosto	933,8521	45.440.324	-	1
Septiembre	933,8521	42.281.352	-	1
Octubre	894,9416	38.864.378	-	1
Noviembre	933,8521	40.390.462	-	1
Diciembre	933,8521	42.338.122	-	1
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.036,9343	50.408.955	-	4
Febrero	1.051,0654	44.913.529	-	4
Marzo	1.026,0138	47.021.836	-	4
Abril	1.032,9497	55.852.248	-	4
Mayo	1.000,1371	55.425.268	-	4
Junio	1.057,4939	54.694.062	-	4
Julio	1.166,3214	48.601.568	-	4
Agosto	1.096,4213	45.440.324	-	4
Septiembre	1.064,9534	42.281.352	-	4
Octubre	987,4380	38.864.378	-	4
Noviembre	1.058,9510	40.390.462	-	4
Diciembre	1.123,7296	42.338.122	-	4
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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	549,8509	32.813.932	9.872	613
Febrero	546,9483	34.132.535	8.716	605
Marzo	588,9163	36.095.967	9.993	598
Abril	559,5304	42.994.046	9.503	593
Mayo	611,8536	40.630.871	9.696	595
Junio	556,7721	43.826.597	9.227	587
Julio	589,8855	45.958.512	9.327	588
Agosto	607,8808	48.877.235	9.683	586
Septiembre	568,7744	46.218.094	10.807	589
Octubre	573,7971	47.265.942	8.168	580
Noviembre	581,7246	48.776.663	7.592	575
Diciembre	570,6476	47.677.087	7.555	571
Total			110.139	

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	688,5631	32.813.932	9.441	334
Febrero	685,7433	34.132.535	8.497	332
Marzo	739,3335	36.095.967	9.721	317
Abril	703,3379	42.994.046	9.294	314
Mayo	770,1221	40.630.871	9.614	310
Junio	701,6856	43.826.597	9.314	308
Julio	744,3969	45.958.512	9.498	307
Agosto	768,1166	48.877.235	9.674	309
Septiembre	719,6181	46.218.094	9.933	312
Octubre	726,9294	47.265.942	9.596	312
Noviembre	737,9121	48.776.663	9.515	309
Diciembre	724,8148	47.677.087	9.652	306
Total			113.749	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	845,2444	32.813.932	1.156	4
Febrero	842,5906	34.132.535	1.018	4
Marzo	909,4035	36.095.967	1.154	4
Abril	866,0172	42.994.046	1.246	4
Mayo	949,2561	40.630.871	1.741	4
Junio	865,7905	43.826.597	1.261	4
Julio	919,4664	45.958.512	1.745	4
Agosto	949,7720	48.877.235	1.490	4
Septiembre	890,7187	46.218.094	1.494	4
Octubre	900,7242	47.265.942	1.608	4
Noviembre	915,2727	48.776.663	1.644	4
Diciembre	899,9822	47.677.087	1.754	4
Total			17.311	

SERIE F

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	747,2086	32.813.932	1.045	16
Febrero	744,7196	34.132.535	954	16
Marzo	803,6012	36.095.967	1.097	16
Abril	765,1050	42.994.046	1.083	16
Mayo	838,4659	40.630.871	982	13
Junio	764,5842	43.826.597	878	13
Julio	811,8135	45.958.512	898	13
Agosto	838,3931	48.877.235	936	13
Septiembre	786,1031	46.218.094	681	12
Octubre	794,7646	47.265.942	579	12
Noviembre	807,4360	48.776.663	575	12
Diciembre	793,7784	47.677.087	586	12
Total			10.294	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	915,1431	32.813.932	735	967
Febrero	911,8851	34.132.535	662	966
Marzo	983,7328	36.095.967	766	964
Abril	936,3769	42.994.046	756	955
Mayo	1.025,8987	40.630.871	789	949
Junio	935,2707	43.826.597	783	946
Julio	992,7901	45.958.512	806	944
Agosto	1.025,0335	48.877.235	1.127	944
Septiembre	960,8662	46.218.094	2.543	939
Octubre	971,2057	47.265.942	2.472	934
Noviembre	986,4470	48.776.663	2.502	931
Diciembre	969,5147	47.677.087	2.563	929
Total			16.504	

SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	812,6076	32.813.932	386	2
Febrero	809,5282	34.132.535	355	2
Marzo	873,0887	36.095.967	411	2
Abril	830,8541	42.994.046	410	2
Mayo	910,0554	40.630.871	430	2
Junio	829,4564	43.826.597	429	2
Julio	880,2441	45.958.512	443	2
Agosto	908,6010	48.877.235	461	2
Septiembre	851,5122	46.218.094	357	1
Octubre	860,4553	47.265.942	317	1
Noviembre	873,7429	48.776.663	316	1
Diciembre	858,5262	47.677.087	323	1
Total			4.638	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	647,1114	32.813.932	5.061	700
Febrero	644,0662	34.132.535	4.605	694
Marzo	693,9279	36.095.967	5.237	688
Abril	659,7088	42.994.046	5.038	687
Mayo	721,8596	40.630.871	5.135	682
Junio	657,2794	43.826.597	4.937	681
Julio	696,8140	45.958.512	5.090	680
Agosto	718,5291	48.877.235	5.075	679
Septiembre	672,7189	46.218.094	6.901	698
Octubre	679,0919	47.265.942	5.667	694
Noviembre	688,8987	48.776.663	5.332	688
Diciembre	676,2118	47.677.087	5.444	688
Total			63.522	

SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	856,0311	32.813.932	-	1
Febrero	856,0311	34.132.535	-	1
Marzo	933,8521	36.095.967	-	1
Abril	894,9416	42.994.046	-	1
Mayo	1.011,6732	40.630.871	-	1
Junio	894,9416	43.826.597	-	1
Julio	894,9416	45.958.512	-	1
Agosto	894,9416	48.877.235	-	1
Septiembre	894,9416	46.218.094	-	1
Octubre	933,8521	47.265.942	-	1
Noviembre	972,7626	48.776.663	-	1
Diciembre	933,8521	47.677.087	-	1
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	961,9584	32.813.932	-	4
Febrero	959,0486	34.132.535	-	4
Marzo	1.035,2279	36.095.967	-	4
Abril	985,9602	42.994.046	-	4
Mayo	1.080,8651	40.630.871	-	4
Junio	985,9485	43.826.597	-	4
Julio	1.047,2071	45.958.512	-	4
Agosto	1.081,8608	48.877.235	-	4
Septiembre	1.014,7194	46.218.094	-	4
Octubre	1.026,2486	47.265.942	-	4
Noviembre	1.042,9536	48.776.663	-	4
Diciembre	1.025,6607	47.677.087	-	4
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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)

La custodia de los valores mantenida por el Fondo en la cartera de inversión para el ejercicio 2023 es la siguiente:

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	41.749.848	100,00	98,61	-	-	-
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	41.749.848	100,00	98,61	-	-	-

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

31-12-2022						
Custodia de valores	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
Entidades	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total Activo del Fondo
	1	2	3	4	5	6
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por Sociedad Administradora	47.224.949	100,00	99,05	-	-	-
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	47.224.949	100,00	99,05	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND S&P/CLX IPSA

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

Nota 25 - Excesos de Inversión

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo no presenta excesos de inversión.

Nota 26 - Operaciones de Compra con Retroventa

El Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 no presenta saldo en operaciones de compra 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

Durante el año 2023 la Administración no tuvo conocimiento de Hechos Relevantes que afectarán significativamente 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. 3302400036752 por UF 13.200, 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.