

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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 US

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Fondo Mutuo Security Index Fund US, 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 US 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 US 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 US 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 US. 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.', with a stylized flourish at the end.

Juan Francisco Martínez A.
EY Audit Ltda.

Santiago, 13 de marzo de 2024

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2023 y 2022

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

31 de diciembre de 2023 y 2022

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVO			
Efectivo y efectivo equivalente	16	591	413
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	82.064	77.465
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía	8	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	-	-
Cuentas por cobrar a intermediarios	10	-	290
Otras cuentas por cobrar	12	56	52
Otros activos	14	-	-
Total Activo		82.711	78.220
PASIVO			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	10	-	-
Rescates por pagar	11	173	412
Remuneraciones sociedad administradora	20	20	13
Otros documentos y cuentas por pagar	12	7	7
Otros pasivos	14	-	-
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		200	432
ACTIVO NETO ATRIBUIBLE A LOS PARTICIPES		82.511	77.788

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
INGRESOS/ PÉRDIDAS DE LA OPERACIÓN			
Intereses y reajustes	15	-	-
Ingresos por dividendos		875	1.046
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente	7	7	(40)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	21.072	(22.903)
Resultado en venta de instrumentos financieros		(136)	(4.902)
Otros		-	-
Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación		21.818	(26.799)
GASTOS			
Comisión de administración	20	(2.392)	(2.876)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción	22	(11)	(17)
Otros gastos de operación	22	(91)	(104)
Total gastos de operación		(2.494)	(2.997)
Utilidad/(pérdida) de la operación antes de impuesto		19.324	(29.796)
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad/pérdida de la operación después de impuesto		19.324	(29.796)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios		19.324	(29.796)
Distribución de beneficios		(26)	(27)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		19.298	(29.823)

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO (Expresado en Miles de Dólares)														
		31-12-2023												
	Nota N°	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE 107A	SERIE 107B	SERIE J	Total
Activo neto atribuible a los participes al 01 de enero de 2023	17	29.259	78	16.525	20	59	4.294	12.929	-	-	2.119	-	12.505	77.788
Aportes de cuotas		10.154	-	5.076	-	-	-	1.873	-	-	162	-	11.621	28.886
Rescate de cuotas		(16.545)	-	(6.140)	-	-	(1.588)	(3.956)	-	-	(90)	-	(15.142)	(43.461)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(6.391)	-	(1.064)	-	-	(1.588)	(2.083)	-	-	72	-	(3.521)	(14.575)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		6.658	18	4.390	6	18	1.037	3.347	-	-	613	-	3.237	19.324
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	-	(26)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		6.658	18	4.390	6	18	1.037	3.347	-	-	587	-	3.237	19.298
Activo neto atribuible a participes al 31 de diciembre de 2023 - Valor Cuota	17	29.526	96	19.851	26	77	3.743	14.193	-	-	2.778	-	12.221	82.511

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO (Expresado en Miles de Dólares)	Nota N°	31-12-2023	31-12-2022
Flujos de Efectivo originado por actividades de operación:			
Compra de activos financieros	7	(31.819)	(52.808)
Venta/cobro de activos financieros	7	48.157	81.587
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	1
Dividendos recibidos		875	1.046
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(2.494)	(81.700)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios		-	70.375
Otros ingresos de operación		53	22
Otros gastos de operación pagados		-	(2)
Flujo neto originado por actividades de la operación		14.772	18.521
Flujos de efectivo originado en actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		28.886	42.758
Rescates de cuotas en circulación		(43.461)	(62.501)
Otros		(26)	(27)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(14.601)	(19.770)
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		171	(1.249)
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente		413	1.702
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		7	(40)
Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente	16	591	413

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 1 - Información General

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

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

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

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

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

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

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión de fecha 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 inicien el 1 de enero de 2023 o fecha posterior.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo dispone la Comisión para el Mercado Financiero, estas políticas han sido diseñadas en función de las nuevas normas vigentes al 31 diciembre de 2023 y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

La enmienda es aplicable por primera vez en 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 US

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

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 (habiéndose considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

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

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

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

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

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

Asimismo, las enmiendas requieren, para periodos en los que la legislación del Segundo Pilar esté (sustancialmente) promulgada pero aún no sea efectiva, la revelación de información conocida o razonablemente estimable que ayude a los usuarios de los estados financieros a comprender la exposición de la entidad que surge de los impuestos a las ganancias del Segundo Pilar.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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:

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.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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 US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (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

a) Moneda funcional y de presentación

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

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

b) Transacciones y saldos

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.2 Conversión de moneda extranjera (continuación)

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

2.3 Activos y pasivos financieros

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

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

2.3.1 Clasificación

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

Un activo financiero es clasificado como a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación (venta o recompra en el corto plazo) o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo.

Los derivados también son clasificados como a valor razonable con efecto en resultados. El Fondo adoptó la política de no utilizar contabilidad de cobertura.

Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Pasivos financieros

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

- Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la Empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existían evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

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

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

2.3.2 Reconocimiento, baja y medición

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

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

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

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

2.3.3 Estimación del valor razonable

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

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

Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

2.4 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.6 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

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

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

Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no ha efectuado provisión por deterioro.

2.7 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.8 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 12 series de cuotas las cuales poseen características diferentes en cuanto al tipo de inversionistas al que está orientado, según se detallan a continuación:

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

Serie APV1: Orientada a inversionistas de mediano y/o largo plazo y, cuyos aportes se efectúen sólo para constituir planes de ahorro previsional voluntario de conformidad a lo dispuesto en el Decreto Ley N° 3.500 del año 1980.

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.8 Cuotas en circulación (continuación)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.9 Reconocimiento de ingresos

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.10 Tributación

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

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

2.11 Garantías

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

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee instrumentos que cuenten con garantía.

Nota 3 - Cambios Contables

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno, cuya última modificación fue depositada en la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 31 de agosto de 2017, dicho reglamento se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo 3.150 Piso 7, Las Condes y en nuestro sitio web www.inversionessecurity.cl.

4.1. Objeto del Fondo.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

4.2. Política de Inversiones.

4.2.1 Características del Índice:

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

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

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

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

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

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

4.2.2 Instrumentos elegibles:

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.2. Política de Inversiones. (continuación)

4.2.3 Clasificación de riesgo de las Inversiones:

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

4.2.4 Nivel de riesgo esperado de las inversiones.

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

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

4.2.5 Mercados en que se realizarán las inversiones:

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.3. Características y diversificación de las inversiones

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

Tipo de Instrumento	% Máximo
1. Títulos de deuda	
1.1 Títulos de deuda emitidos por emisores nacionales.	
1.1.1 Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	10
1.1.2 Títulos de deuda emitidos o garantizados por Bancos o entidades financieras nacionales.	10
1.1.3 Títulos de deuda emitidos e inscritos en el Registro de Valores.	10
1.1.4 Títulos de deuda de Securitización correspondientes a la suma de los patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la ley N° 18.045.	10
1.2. Títulos de deuda emitidos por emisores extranjeros.	
1.2.1 Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus bancos centrales.	10
1.2.2 Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales.	10
1.2.3 Títulos de deuda emitidos o garantizados por sociedades o corporaciones extranjeras.	10
2. Instrumentos de Capitalización.	
2.1 Instrumentos de Capitalización de emisores nacionales.	
2.1.1 Acciones y opciones de sociedades anónimas abiertas con transacción bursátil.	10
2.1.2 Acciones y opciones de sociedades anónimas abiertas que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, registradas en una bolsa de Valores del país.	10
2.1.3 Acciones y opciones emitidas por sociedades que no cuenten con el mecanismo de gobierno corporativo descrito en el artículo 50° bis de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas.	10
2.1.4 Títulos representativos de índices accionarios (ETF).	10
2.2 Instrumentos de Capitalización de emisores extranjeros.	100
2.2.1 Acciones y opciones emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de estas, tales como ADR's.	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

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

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

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

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

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

4.3.4 Inversión en cuotas de propia emisión.

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

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

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

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

4.4. Operaciones que realizará el Fondo.

4.4.1 Política de inversión en instrumentos derivados:

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

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

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

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

El Fondo a través de los contratos de derivados podrá:

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.4. Operaciones que realizará el Fondo. (continuación)

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

Para efectos de los límites anteriores se entenderá por:

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

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

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

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

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

- Acciones nacionales y extranjeras.

El Fondo podrá actuar como:

- Prestamista de valores.

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.4. Operaciones que realizará el Fondo. (continuación)

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

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

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

Descripción	% Máximo
Instrumentos que podrán ser sujeto de préstamo	80

4.4.3 Política de operaciones con retroventa o retrocompra.

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

4.4.4 Política para otro tipo de operaciones:

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

4.5 Tratamiento de los excesos.

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

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

a) Excesos por causas imputables a la Administradora: Deberán ser regularizados a través de la compra, venta o anticipo, según corresponda, de los activos, bienes o contratos por cuenta del Fondo o cartera administrada, que produjeron el exceso, en un plazo no superior a 30 días corridos contados desde producido.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos

5.1. Riesgos Financieros.

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

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

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

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

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

5.1.1 Gestión de riesgo financiero

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2 Gestión de riesgo financiero

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

5.2.1 Riesgos de mercado

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

5.2.1. a) Riesgo de precios

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

Fecha	Patrimonio MUS\$	VaR (%)	Var (Valor Monetario) MUS\$
31-12-2023	82.511	-1,38%	(1.140)
31-12-2022	77.788	-2,58%	(2.008)

Actividades de Mitigación

- El Fondo valoriza su cartera de inversión utilizando los precios entregados por el modelo SUP-RA, autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante oficio ordinario N° 02619 y remitido a todas las sociedades que administran Fondos mutuos mediante oficio circular N° 337, tanto para los instrumentos nacionales como extranjeros.
- La Administradora ha definido políticas que establecen que el gerente general deberá velar para que esta valorización represente el valor de mercado del instrumento en cuestión. Si no lo representare, deberá efectuar ajustes al valor obtenido, con el objeto de que la valorización refleje el monto al que el instrumento se pueda liquidar en el mercado. Los ajustes deberán ser fundamentados y sus bases deberán ser puestas a disposición de la Comisión para el Mercado Financiero, o de cualquier participante del Fondo, a su sola solicitud.

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

5.2.1. b) Riesgo cambiario

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

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

5.2.1. c) Riesgo de tipo de interés

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

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

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

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

Este riesgo se divide en las siguientes subcategorías:

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

Actividades de Mitigación

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

A continuación, se presenta el análisis de la jerarquía de valor razonable de los activos del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Al 31 de diciembre de 2023 - (Expresado en Miles de Dólares)	AAA	AA	A	BBB	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	76.431	76.431
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	783	783
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	4.850	4.850
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	-	-	-	-	-	-	82.064	82.064

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en Miles de Dólares)	AAA	AA	A	BBB	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	73.849	73.849
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	983	983
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	2.633	2.633
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	77.465	77.465

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

5.2.2 Riesgo de Liquidez

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

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

Este riesgo se divide en las siguientes subcategorías.

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

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

Actividades de Mitigación

- La Administradora ha definido políticas para la determinación y mantención permanente de un % mínimo, de la cartera de inversión del Fondo, en activos de alta liquidez. Dichas políticas son revisadas y aprobadas por el Directorio de la Administradora y fueron implementadas conforme a lo exigido por la circular Nro.1.990 de la Comisión para el Mercado Financiero.
- El Fondo ha establecido en su respectivo reglamento interno, políticas sobre la administración de liquidez y financiamiento frente a escenarios de rescates considerados significativos.
- La administradora en su calidad de filial bancaria mantiene un acuerdo de financiamiento preferente con el Banco Security.

Con el objeto de administrar la liquidez total del Fondo, éste también tiene la capacidad de diferir el pago de las solicitudes de rescate diarias durante un período no superior a diez días. El Fondo no difirió el pago de ningún rescate durante el 2023 y 2022.

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2 Gestión de riesgo financiero (continuación)

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

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

El Fondo administra su riesgo de liquidez invirtiendo predominantemente en valores que espera poder liquidar dentro de un plazo sin vencimiento especificado. El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Al 31 de diciembre de 2023 - (Expresado en Miles de Dólares)	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Más de 12 meses	Sin estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	76.431	76.431
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	783	783
Titulos representativos de indices	-	-	-	-	4.850	4.850
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 titulos de deuda de securitizacion	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	82.064	82.064

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en Miles de Dólares)	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Más de 12 meses	Sin estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	73.849	73.849
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	983	983
Titulos representativos de indices	-	-	-	-	2.633	2.633
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y titulos de deuda de securitizacion	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	77.465	77.465

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.3 Gestión de riesgo de capital

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

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

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta la siguiente información patrimonial, la que da cuenta del cumplimiento por parte del Fondo del capital mínimo exigido, el valor de la UF al 31 de diciembre de 2023 es \$ 36.789,36.-

Patrimonio Fondo Mutuo	Moneda	31-12-2023	31-12-2022
Patrimonio en MUS\$	USD	82.511	77.788
Patrimonio UF	UF	1.967.205,34	1.896.145,32
Patrimonio mínimo requerido	UF	10.000,00	10.000,00
Capital de Gestión / / Exceso sobre mínimo legal	UF	1.957.205,34	1.886.145,32

5.4 Estimación del valor razonable

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

A continuación se presenta el análisis de la jerarquía de valor razonable de los activos y pasivos del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Al 31 de diciembre de 2023 - (Expresado en Miles de Dólares)	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	76.431	-	-	76.431
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	783	-	-	783
Títulos representativos de índices	4.850	-	-	4.850
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	82.064	-	-	82.064

Al 31 de diciembre de 2022 - (Expresado en Miles de Dólares)	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	73.849	-	-	73.849
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	983	-	-	983
Títulos representativos de índices	2.633	-	-	2.633
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-
Total	77.465	-	-	77.465

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

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

Las acciones transferidas fuera del nivel 1 se relacionan con posiciones que no experimentaron ninguna actividad de intercambio el 31 de diciembre de 2023, a pesar de que fueron objeto de intensa actividad de transacciones el 31 de diciembre de 2023.

Los títulos de deuda transferidos al nivel 1 se relacionan con obligaciones soberanas no estadounidenses para las cuales existió actividad de negocios significativa el 31 de diciembre de 2023 pero se negociaron poco tanto el 31 de diciembre de 2023 como alrededor de esa fecha.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.5 Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

El Fondo mutuo Security Index Fund US, no presenta activos y pasivos financieros a costo amortizado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas

6.1 Estimaciones contables críticas

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

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

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

6.2 Juicios importantes al aplicar las políticas contables

Moneda funcional

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
a) Activos		
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		
- Instrumentos de capitalización	82.064	77.465
-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	82.064	77.465
Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio		
- Instrumentos de capitalización	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
- Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Instrumentos (Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% de activo neto	Nacional	Extranjero	Total	% de activo neto
<u>I) Instrumento de capitalización</u>								
Acc. y derechos preferentes de suscripción de acc.	-	76.431	76.431	92,63	-	73.849	73.849	94,94
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Titulos representativos de indices	-	4.850	4.850	5,88	-	2.633	2.633	3,39
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de capitalización	-	783	783	0,95	-	983	983	1,26
Subtotal	-	82.064	82.064	99,46	-	77.465	77.465	99,59
<u>II) Titulos de deuda con vencimientos igual o menor a 365 dias</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 titulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>III) Titulos de deuda con vencimientos igual o mayor a 365 dias</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 titulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros titulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>IV) Otros Instrumentos e Inverslones</u>								
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	82.064	82.064	99,46	-	77.465	77.465	99,59

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

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

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
Saldo de inicio al 1 de enero	77.465	127.010
Intereses y reajustes	-	-
Diferencias de cambio	7	(40)
Aumento neto por otros cambios en el valor razonable	21.072	(22.903)
Compras	31.819	52.808
Ventas	(48.157)	(81.587)
Vencimientos	-	-
Otros movimientos	(142)	2.177
Saldo Final al 31 de diciembre	82.064	77.465

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

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

Nota 9 - Activos Financieros a Costo Amortizado

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

Nota 10 - Cuentas por Cobrar y por Pagar a Intermediarios

a) Cuentas por cobrar

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

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
Spot por cobrar	-	-
Facturas por cobrar	-	290
Total	-	290

b) Cuentas por pagar

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 11 – Rescates por Pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
Rescates por pagar CLP	20	6
Rescates por pagar USD	153	406
Total	173	412

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

a) Otras cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
Otras cuentas por cobrar	-	-
Dividendos por cobrar	56	52
Retención 4%	-	-
Total	56	52

b) Otros documentos y cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
Comision Renta Fija	-	-
Inversiones con retencion	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Gastos Operacionales por pagar AGF	7	7
Retención 15% APV	-	-
Total	7	7

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.

Nota 14 - Otros Activos y Otros Pasivos

a) Otros activos

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

b) Otros pasivos

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 15 - Intereses y Reajustes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee saldo en esta cuenta.

Nota 16 - Efectivo y Efectivo Equivalente

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

(Expresado en Miles de Dólares)	31-12-2023	31-12-2022
Bancos nacionales, en CLP	139	2
Bancos nacionales, en US\$	452	411
Bancos extranjeros, en US\$	-	-
Total	591	413

Nota 17 - Cuotas en Circulación

Las cuotas en circulación del Fondo son emitidas como cuotas serie A, serie APV1, serie B, serie G, serie D, serie H, serie I-APV, serie V, serie S, serie 107 A, serie 107 B y serie J, las cuales tienen derechos a una parte proporcional de los activos netos del Fondo atribuibles a los partícipes de cuotas en circulación.

Al 31 de diciembre 2023 y 2022, las cuotas en circulación de las distintas series del Fondo y su valor cuota ascienden a:

31-12-2023 (Expresado en Miles de Dólares)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	MUS\$
SERIE A	115.436,1724	255,7754	29.526
SERIE APV1	38,3841	2.504,5059	96
SERIE B	42.183,9949	470,5776	19.851
SERIE D	7,6604	3.374,2619	26
SERIE G	33,4000	2.296,8290	77
SERIE H	1.667,9261	2.244,3951	3.743
SERIE I-APV	15.952,5839	889,6775	14.193
SERIE V	-	2.161,2497	-
SERIE S	-	113,9864	-
SERIE 107A	14.939,4751	185,9431	2.778
SERIE 107B	-	100,0000	-
SERIE J	61.330,2346	199,2757	12.221
Total	251.589,8315		82.511

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

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

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

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

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

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

El valor del activo neto de la Serie A es MUS\$ 29.526, para la Serie APV1 MUS\$ 96, para la Serie B MUS\$ 19.851, para la Serie G MUS\$ 77, para la Serie D MUS\$ 26, para la Serie H MUS\$ 4.294, para la Serie I-APV MUS\$ 14.193, para la Serie V MUS\$ 0, y para la Serie S MUS\$ 0, para la serie 107 A MUS\$ 2.778, para la serie 107 B MUS\$ 0 y para la serie J MUS\$ 12.221 al 31 de diciembre de 2023.

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

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	143.027,2027	43.596,0970	71.187,1273	-	115.436,1724
SERIE APV1	40,1490	0,0235	1,7884	-	38,3841
SERIE B	44.935,5139	11.762,4980	14.514,0170	-	42.183,9949
SERIE D	7,6604	-	-	-	7,6604
SERIE G	33,4000	-	-	-	33,4000
SERIE H	2.433,3191	-	765,3930	-	1.667,9261
SERIE I-APV	18.704,2576	2.341,2794	5.092,9531	-	15.952,5839
SERIE V	-	-	-	-	-
SERIE S	-	-	-	-	-
SERIE 107A	14.521,4515	817,4672	556,4176	156,9740	14.939,4751
SERIE 107B	-	-	-	-	-
SERIE J	81.604,7415	65.937,1533	86.211,6602	-	61.330,2346
Total	305.307,6957	124.454,5184	178.329,3566	156,9740	251.589,8315

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes

El Fondo, ha distribuido beneficios a los partícipes durante el año 2023.

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
03-01-2023	ADP	30
03-01-2023	CCI	40
03-01-2023	PLD US	43
03-01-2023	WMT	90
04-01-2023	LRCX US	14
06-01-2023	PEP	93
09-01-2023	CB	29
09-01-2023	MRK	108
10-01-2023	MO	99
11-01-2023	PM	115
12-01-2023	ITW	24
13-01-2023	COP	52
13-01-2023	MDLZ	31
13-01-2023	SLB	21
13-01-2023	PM	47
16-01-2023	MDT	57
16-01-2023	PGR US	4
17-01-2023	TMO	7
17-01-2023	OXY	7
17-01-2023	USB	42
18-01-2023	CME	95
18-01-2023	INTU	13
18-01-2023	BX US	7
19-01-2023	MU	7
24-01-2023	ORCL	31
25-01-2023	CMCSA	70
25-01-2023	CSCO	95
25-01-2023	GE	5
27-01-2023	DHR	11
27-01-2023	HUM	6
31-01-2023	SYK	17
31-01-2023	JPM	176
31-01-2023	EOG	29
01-02-2023	BMY	73
01-02-2023	T	119
01-02-2023	VZ	164
01-02-2023	CVS	48
03-02-2023	AMT	42
06-02-2023	PNC	37
08-02-2023	DE	21
	SUB-TOTAL	2.019

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
08-02-2023	LOW	39
09-02-2023	MA	29
10-02-2023	AXP	20
13-02-2023	APD	21
13-02-2023	BX	38
14-02-2023	CL	22
14-02-2023	TXN	67
15-02-2023	ABT	53
15-02-2023	ABBV	156
15-02-2023	PG	130
15-02-2023	MMC	18
15-02-2023	MS	60
16-02-2023	ACN	45
17-02-2023	AAPL	220
17-02-2023	CAT	38
17-02-2023	COST	24
21-02-2023	NSC	19
24-02-2023	C	59
24-02-2023	SBUX	36
24-02-2023	SCHW	22
01-03-2023	ZTS	10
01-03-2023	WFC	68
01-03-2023	INTC	89
01-03-2023	V	44
01-03-2023	TFC US	41
01-03-2023	COP	39
02-03-2023	TJX	20
03-03-2023	PFE	138
06-03-2023	SO	44
07-03-2023	JNJ	176
08-03-2023	AMGN	68
08-03-2023	ADI US	26
09-03-2023	MSFT	287
10-03-2023	IBM	89
10-03-2023	XOM	226
10-03-2023	TGT	30
10-03-2023	LLY	54
10-03-2023	CVX	167
10-03-2023	UPS	71
10-03-2023	HON	41
	SUB-TOTAL	2.844

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
10-03-2023	SPGI	18
10-03-2023	SHW US	9
13-03-2023	MMM	49
15-03-2023	NOC	15
15-03-2023	NEE	54
15-03-2023	EL US	9
15-03-2023	CSX	14
15-03-2023	MCD	66
16-03-2023	DUK	46
16-03-2023	AMAT	13
16-03-2023	GM	8
21-03-2023	UNH	92
23-03-2023	EQIX US	19
23-03-2023	RTX US	49
23-03-2023	QCOM	51
23-03-2023	BLK	45
23-03-2023	CI	23
23-03-2023	HD	129
24-03-2023	LMT	43
24-03-2023	ELV US	21
24-03-2023	WM	17
27-03-2023	CME	24
27-03-2023	ETN	22
29-03-2023	NVDA	6
29-03-2023	OEF	115
30-03-2023	GS	53
30-03-2023	GILD	59
30-03-2023	EOG	37
31-03-2023	UNP	51
31-03-2023	BAC	100
31-03-2023	PEP	100
31-03-2023	BDX	16
31-03-2023	LIN	43
31-03-2023	AVGO	121
31-03-2023	ICE	15
03-04-2023	CCI	43
03-04-2023	PLD US	51
03-04-2023	ADP	33
03-04-2023	NKE	27
03-04-2023	KO	119
	SUB-TOTAL	1.825

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
03-04-2023	WMT	54
05-04-2023	LRCX US	15
10-04-2023	SLB	32
10-04-2023	MRK	116
11-04-2023	CB	31
11-04-2023	PM	4
11-04-2023	PM	120
13-04-2023	ITW	25
14-04-2023	TMO	9
14-04-2023	MDLZ	33
14-04-2023	PGR US	4
17-04-2023	USB	43
17-04-2023	MDT	61
17-04-2023	COP	47
18-04-2023	INTU	13
24-04-2023	ORCL	40
24-04-2023	LIN	14
24-04-2023	PM	52
25-04-2023	GE	6
25-04-2023	MU	8
26-04-2023	CMCSA	77
26-04-2023	CSCO	99
28-04-2023	MO	108
28-04-2023	HUM	7
28-04-2023	SYK	16
28-04-2023	DHR	12
28-04-2023	EOG	30
02-05-2023	AMT	45
02-05-2023	JPM	184
02-05-2023	T	124
02-05-2023	VZ	171
02-05-2023	BMY	76
02-05-2023	CVS	50
08-05-2023	PNC	38
08-05-2023	DE	23
08-05-2023	APD	25
08-05-2023	BX US	36
09-05-2023	MA	31
10-05-2023	AXP	24
10-05-2023	LOW	40
	SUB-TOTAL	1.943

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
15-05-2023	MMC	19
15-05-2023	ABT	56
15-05-2023	ABBV	166
15-05-2023	CL	24
15-05-2023	PG	141
15-05-2023	MS	62
16-05-2023	TXN	70
16-05-2023	ACN	48
18-05-2023	AAPL	236
19-05-2023	CAT	40
22-05-2023	COST	28
22-05-2023	NSC	19
26-05-2023	C	62
26-05-2023	SCHW	22
26-05-2023	SBUX	37
29-05-2023	ETN	22
30-05-2023	WMT	52
01-06-2023	ZTS	11
01-06-2023	INTC	32
01-06-2023	WFC	70
01-06-2023	TJX	24
01-06-2023	V	45
01-06-2023	TFC US	42
01-06-2023	UPS	73
01-06-2023	COP	39
02-06-2023	HON	43
02-06-2023	SHW US	9
06-06-2023	SO	47
06-06-2023	JNJ	191
08-06-2023	AMGN	70
08-06-2023	MSFT	295
09-06-2023	PFE	141
09-06-2023	LLY	56
09-06-2023	XOM	229
12-06-2023	IBM	92
12-06-2023	TGT	30
12-06-2023	MMM	51
12-06-2023	CVX	170
12-06-2023	SPGI	18
13-06-2023	OEF	236
	SUB-TOTAL	3.118

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
14-06-2023	ADI US	27
14-06-2023	NOC	17
15-06-2023	RTX US	54
15-06-2023	AMAT	17
15-06-2023	NEE	57
15-06-2023	EL US	9
15-06-2023	CSX	14
15-06-2023	HD	132
16-06-2023	DUK	48
16-06-2023	WM	18
20-06-2023	MCD	69
22-06-2023	EQIX US	19
22-06-2023	OCOM	55
22-06-2023	CI	23
23-06-2023	LMT	44
23-06-2023	BLK	46
23-06-2023	ELV US	22
23-06-2023	LIN	55
27-06-2023	CME	24
27-06-2023	UNH	108
29-06-2023	GS	52
29-06-2023	GILD	58
30-06-2023	UNP	49
30-06-2023	BAC	98
30-06-2023	PEP	108
30-06-2023	NVDA	6
30-06-2023	BDX	16
30-06-2023	ICE US	15
30-06-2023	AVGO	119
03-07-2023	PLD US	50
03-07-2023	ADP	32
03-07-2023	KO	117
06-07-2023	NKE	26
06-07-2023	LRCX US	15
10-07-2023	CB	32
10-07-2023	MRK	116
10-07-2023	MO	105
11-07-2023	AMT	46
12-07-2023	PM	171
12-07-2023	PM	4
	SUB-TOTAL	2.093

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
13-07-2023	ITW	25
14-07-2023	SLB	33
14-07-2023	TMO	9
14-07-2023	COP	47
14-07-2023	MDLZ	34
14-07-2023	PGR US	4
17-07-2023	MDT	64
18-07-2023	INTU	14
25-07-2023	MU	8
25-07-2023	GE	6
26-07-2023	CMCSA	79
26-07-2023	CSCO	103
26-07-2023	ORCL	42
28-07-2023	DHR	12
28-07-2023	HUM	7
31-07-2023	SYK	16
31-07-2023	JPM	189
31-07-2023	EOG	30
01-08-2023	BMJ	77
01-08-2023	VZ	176
01-08-2023	T	127
01-08-2023	CVS	48
07-08-2023	BX US	35
08-08-2023	DE	23
09-08-2023	MA	31
09-08-2023	LOW	41
10-08-2023	AXP	24
14-08-2023	APD	25
16-08-2023	ACN	49
16-08-2023	ABT	57
16-08-2023	ABBV	168
16-08-2023	CL	23
16-08-2023	PG	137
16-08-2023	MMC	22
16-08-2023	MS	66
16-08-2023	TXN	70
17-08-2023	AAPL	235
18-08-2023	CAT	42
25-08-2023	C	65
25-08-2023	SBUX	38
	SUB-TOTAL	2.301

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
25-08-2023	SCHW	24
28-08-2023	ETN	23
01-09-2023	TJX	25
01-09-2023	UPS	75
01-09-2023	ZTS	11
01-09-2023	WFC	84
01-09-2023	INTC	33
01-09-2023	HON	44
01-09-2023	V	47
01-09-2023	COP	40
05-09-2023	PFE	148
05-09-2023	WMT	54
06-09-2023	SO	49
07-09-2023	RTX US	56
07-09-2023	JNJ	199
08-09-2023	LLY	59
08-09-2023	AMGN	73
08-09-2023	COST	29
11-09-2023	IBM	97
11-09-2023	TGT	33
11-09-2023	XOM	239
11-09-2023	CVX	176
12-09-2023	SPGI	19
13-09-2023	NOC	17
14-09-2023	MSFT	310
14-09-2023	AMAT	17
14-09-2023	HD	130
14-09-2023	ADI US	27
15-09-2023	NEE	61
15-09-2023	CSX	14
20-09-2023	DUK	51
20-09-2023	MCD	68
20-09-2023	UNH	108
21-09-2023	EQIX US	21
21-09-2023	QCOM	55
21-09-2023	CI	23
22-09-2023	BLK	46
22-09-2023	ELV US	22
22-09-2023	WM	18
25-09-2023	LMT	42
	SUB-TOTAL	2.667

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
27-09-2023	CME	25
28-09-2023	GS	58
28-09-2023	NVDA	6
28-09-2023	GILD	59
28-09-2023	LIN	56
29-09-2023	UNP	50
29-09-2023	AVGO	121
29-09-2023	BAC	109
29-09-2023	PEP	110
29-09-2023	BDX	16
29-09-2023	ICE	21
02-10-2023	NKE	26
02-10-2023	ADP	33
02-10-2023	KO	119
02-10-2023	PLD US	50
02-10-2023	OEF	166
04-10-2023	LRCX US	17
06-10-2023	MRK	117
10-10-2023	CB	32
10-10-2023	MO	110
12-10-2023	PM	127
12-10-2023	ITW	27
13-10-2023	MDLZ	37
13-10-2023	TMO	9
13-10-2023	PGR US	4
16-10-2023	SLB	32
16-10-2023	MDT	63
16-10-2023	COP	46
17-10-2023	INTU	16
25-10-2023	GE	6
25-10-2023	CSCO	101
25-10-2023	CMCSA	77
25-10-2023	MU	8
25-10-2023	PM	54
26-10-2023	ORCL	41
30-10-2023	HUM	7
30-10-2023	AMT	48
30-10-2023	DHR	12
31-10-2023	SYK	17
31-10-2023	JPM	195
	SUB-TOTAL	2.228

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
31-10-2023	EOG	31
02-11-2023	BMY	77
02-11-2023	VZ	179
02-11-2023	T	127
02-11-2023	CVS	50
06-11-2023	BX US	19
08-11-2023	BX US	17
08-11-2023	DE	25
08-11-2023	LOW	41
09-11-2023	MA	31
10-11-2023	AXP	24
13-11-2023	APD	25
14-11-2023	TXN	76
15-11-2023	MMC	23
15-11-2023	MS	68
15-11-2023	ABT	57
15-11-2023	ABBV	167
15-11-2023	PG	142
16-11-2023	ACN	56
17-11-2023	AAPL	234
17-11-2023	COST	28
20-11-2023	CAT	43
22-11-2023	C	63
24-11-2023	SBUX	40
24-11-2023	SCHW	23
27-11-2023	ETN	23
30-11-2023	TJX	23
30-11-2023	UPS	72
01-12-2023	ZTS	11
01-12-2023	WFC	79
01-12-2023	V	52
01-12-2023	HON	44
01-12-2023	COP	43
04-12-2023	INTC	32
04-12-2023	PFE	142
05-12-2023	JNJ	177
06-12-2023	SO	47
11-12-2023	LLY	56
11-12-2023	AMGN	70
11-12-2023	IBM	93
	SUB - TOTAL	2.630

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
11-12-2023	XOM	236
11-12-2023	CVX	168
12-12-2023	SPGI	18
12-12-2023	UNH	107
13-12-2023	NOC	16
14-12-2023	MSFT	321
14-12-2023	RTX US	52
14-12-2023	AMAT	16
14-12-2023	HD	127
14-12-2023	QCOM	54
14-12-2023	ADI US	26
14-12-2023	EQIX US	24
15-12-2023	NEE	57
15-12-2023	TMUS US	21
15-12-2023	MCD	74
15-12-2023	KO	114
15-12-2023	WM	17
18-12-2023	DUK	48
21-12-2023	ELV US	21
21-12-2023	CI	22
22-12-2023	BLK	45
27-12-2023	OEF	349
28-12-2023	NVDA	6
28-12-2023	CME	24
28-12-2023	GILD	57
28-12-2023	UNP	48
29-12-2023	BAC	105
29-12-2023	LMT	44
29-12-2023	BDX	16
29-12-2023	EOG	53
29-12-2023	GS	56
29-12-2023	AVGO	143
	SUB-TOTAL	2.485
	TOTAL	26.153

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
11-03-2022	SHW US	10
14-03-2022	HON	45
14-03-2022	MMM	57
15-03-2022	CSX	15
15-03-2022	EL US	9
15-03-2022	MCD	68
15-03-2022	NEE	55
16-03-2022	DUK	50
16-03-2022	AMAT	14
21-03-2022	D	34
22-03-2022	UNH	86
23-03-2022	BLK	46
24-03-2022	EQIX US	17
24-03-2022	RTX US	50
24-03-2022	NVDA	6
24-03-2022	QCOM	48
24-03-2022	CI	23
24-03-2022	HD	125
25-03-2022	LMT	50
25-03-2022	BAC	108
25-03-2022	CME	22
25-03-2022	ANTM	19
25-03-2022	FIS US	18
28-03-2022	LIN	54
30-03-2022	GS	43
30-03-2022	GILD	58
31-03-2022	UNP	51
31-03-2022	PEP	95
31-03-2022	BDX	15
31-03-2022	AVGO	108
31-03-2022	ICE US	13
01-04-2022	CCI	40
01-04-2022	PLD US	37
01-04-2022	NKE	24
01-04-2022	FDX	12
01-04-2022	ADP	27
01-04-2022	KO	121
04-04-2022	WMT	99
07-04-2022	LRCX US	15
07-04-2022	MRK	131
	SUB-TOTAL	1.918

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
11-04-2022	CB	37
12-04-2022	PM	146
14-04-2022	TMO	9
14-04-2022	ITW	29
14-04-2022	MDLZ	37
14-04-2022	COP	30
18-04-2022	PM	61
18-04-2022	USB	52
18-04-2022	INTU	14
21-04-2022	ORCL	67
25-04-2022	MDT	69
25-04-2022	GE	6
27-04-2022	MU	8
27-04-2022	CSCO	121
27-04-2022	CMCSA	93
29-04-2022	DHR	13
29-04-2022	SYK	20
02-05-2022	MO	127
02-05-2022	AMT	49
02-05-2022	JPM	228
02-05-2022	BMY	92
02-05-2022	VZ	205
02-05-2022	T	153
02-05-2022	CVS	56
04-05-2022	LOW	41
05-05-2022	PNC	41
09-05-2022	DE	21
09-05-2022	MA	31
09-05-2022	BX US	60
10-05-2022	AXP	26
12-05-2022	AAPL	244
13-05-2022	MMC	17
13-05-2022	CL	25
13-05-2022	MS	83
13-05-2022	COST	26
16-05-2022	ABBV	161
16-05-2022	ACN	42
16-05-2022	ABT	53
16-05-2022	PG	143
17-05-2022	TXN	69
	SUB-TOTAL	2.805

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
20-05-2022	CAT	38
23-05-2022	NSC	19
27-05-2022	C	65
27-05-2022	SCHW	22
27-05-2022	SBUX	35
27-05-2022	COF	15
31-05-2022	WMT	99
01-06-2022	ZTS	9
01-06-2022	WFC	63
01-06-2022	INTC	94
01-06-2022	TFC US	39
01-06-2022	V	38
01-06-2022	COP	37
02-06-2022	UPS	68
02-06-2022	TJX	22
03-06-2022	HON	42
03-06-2022	SHW US	9
06-06-2022	SO	45
07-06-2022	JNJ	186
08-06-2022	AMGN	68
09-06-2022	MSFT	293
09-06-2022	ADI US	25
10-06-2022	IBM	95
10-06-2022	XOM	234
10-06-2022	PFE	141
10-06-2022	LLY	58
10-06-2022	TGT	27
10-06-2022	CVX	172
10-06-2022	SPGI	18
15-06-2022	NEE	52
15-06-2022	CSX	13
15-06-2022	OEF	124
15-06-2022	ELUS	8
15-06-2022	EQIX US	17
16-06-2022	DUK	47
16-06-2022	RTX US	51
16-06-2022	SHW US	14
16-06-2022	HD	124
20-06-2022	D	34
20-06-2022	MCD	64
	SUB-TOTAL	2.624

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
23-06-2022	QCOM	53
23-06-2022	BLK	46
23-06-2022	CI	22
24-06-2022	LMT	49
24-06-2022	LIN	54
24-06-2022	BAC	107
24-06-2022	FIS US	17
24-06-2022	ANTM	19
28-06-2022	CME	22
28-06-2022	UNH	97
29-06-2022	GS	43
29-06-2022	GILD	57
30-06-2022	UNP	53
30-06-2022	PEP	101
30-06-2022	BDX	15
30-06-2022	EOG	66
30-06-2022	ICE US	13
30-06-2022	AVGO	105
01-07-2022	CCI	39
01-07-2022	PLD US	36
01-07-2022	NKE	24
01-07-2022	ADP	27
01-07-2022	KO	119
05-07-2022	NVDA	6
06-07-2022	LRCX US	13
08-07-2022	MRK	110
11-07-2022	AMT	41
11-07-2022	MO	104
11-07-2022	FDX	19
11-07-2022	CB	32
14-07-2022	MDLZ	30
14-07-2022	ITW	23
15-07-2022	TMO	7
15-07-2022	COP	59
15-07-2022	USB	42
15-07-2022	PGR	3
18-07-2022	MDT	63
18-07-2022	PM	162
18-07-2022	PM	5
25-07-2022	GE	5
	SUB-TOTAL	1.908

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
26-07-2022	MU	8
26-07-2022	ORCL	53
27-07-2022	CSCO	98
27-07-2022	CMCSA	76
29-07-2022	DHR	11
29-07-2022	SYK	16
29-07-2022	EOG	27
01-08-2022	JPM	185
01-08-2022	BMY	74
01-08-2022	VZ	169
01-08-2022	T	124
01-08-2022	CVS	44
03-08-2022	LOW	43
05-08-2022	PNC	39
08-08-2022	DE	21
08-08-2022	BX US	55
09-08-2022	MA	29
10-08-2022	AXP	25
11-08-2022	AAPL	234
12-08-2022	COST	24
16-08-2022	ACN	41
16-08-2022	ABBV	157
16-08-2022	ABT	52
16-08-2022	CL	23
16-08-2022	PG	136
16-08-2022	MMC	18
16-08-2022	MS	64
16-08-2022	TXN	66
19-08-2022	CAT	40
19-08-2022	COF	15
22-08-2022	NSC	18
26-08-2022	C	62
26-08-2022	SCHW	19
26-08-2022	SBUX	34
01-09-2022	ZTS	9
01-09-2022	INTC	93
01-09-2022	WFC	71
01-09-2022	TJX	22
01-09-2022	V	38
01-09-2022	TFC US	43
SUB-TOTAL		2.376

Fecha de Distribución	Emisor	Monto Distribuido US\$
01-09-2022	UPS	69
01-09-2022	COP	37
02-09-2022	HON	42
06-09-2022	PFE	140
06-09-2022	WMT	53
06-09-2022	SO	45
06-09-2022	JNJ	186
08-09-2022	AMGN	67
08-09-2022	MSFT	277
08-09-2022	RTX US	51
08-09-2022	ADI US	25
09-09-2022	XOM	235
09-09-2022	LLY	50
09-09-2022	SHW US	9
12-09-2022	IBM	93
12-09-2022	TGT	32
12-09-2022	CVX	174
12-09-2022	MMM	53
12-09-2022	SPGI	18
14-09-2022	NOC	16
15-09-2022	AMAT	14
15-09-2022	NEE	52
15-09-2022	EL US	8
15-09-2022	CSX	13
15-09-2022	GM	7
15-09-2022	HD	124
20-09-2022	DUK	48
20-09-2022	MCD	64
20-09-2022	LIN	53
20-09-2022	D	33
20-09-2022	UNH	93
22-09-2022	EQIX US	17
22-09-2022	QCOM	52
22-09-2022	CI	21
23-09-2022	LMT	43
23-09-2022	BLK	44
23-09-2022	WM	16
23-09-2022	ELV US	18
27-09-2022	CME	21
29-09-2022	GS	53
SUB-TOTAL		2.466

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo

a) Rentabilidad Nominal

La rentabilidad nominal del Fondo por cada una de sus series es la siguiente para el ejercicio 2022 y 2023.

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2023											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Enero	5,8416	6,1162	6,0504	6,1577	6,1116	5,9963	6,1026	-	-	6,0862	-	6,1955
Febrero	(2,5652)	(2,3370)	(2,3916)	(2,3023)	(2,3407)	(2,4366)	(2,3482)	-	-	(2,3530)	-	(2,2710)
Marzo	4,7665	5,0383	4,9733	5,0791	5,0338	4,9197	5,0249	-	-	5,0937	-	5,1168
Abril	1,6353	1,8905	1,8294	1,9291	1,8863	1,7792	1,8780	-	-	1,8531	-	1,9642
Mayo	1,5512	1,8146	1,7515	1,8546	1,8103	1,6997	1,8017	-	-	1,8001	-	1,8909
Junio	5,6988	5,9640	5,9005	6,0039	5,9596	5,8483	5,9510	-	-	6,0076	-	6,0406
Julio	2,9311	3,1981	3,1342	3,2387	3,1937	3,0816	3,1849	-	-	3,1545	-	3,2752
Agosto	(1,4414)	(1,1859)	(1,2471)	(1,1470)	(1,1901)	(1,2974)	(1,1984)	-	-	(1,2199)	-	(1,1119)
Septiembre	(5,1906)	(4,9525)	(5,0096)	(4,9170)	(4,9565)	(5,0564)	(4,9643)	-	-	(4,9212)	-	(4,8836)
Octubre	(1,9746)	(1,7203)	(1,7812)	(1,6820)	(1,7245)	(1,8313)	(1,7329)	-	-	(1,7516)	-	(1,6467)
Noviembre	8,6693	8,9421	8,8767	8,9833	8,9376	8,8231	8,9287	-	-	8,9131	-	9,0211
Diciembre	3,5335	3,8020	3,7377	3,8430	3,7977	3,6849	3,7888	-	-	3,8297	-	3,8797

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2023											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Ultimo año	25,0291	28,9015	27,9641	29,4969	28,8370	27,1986	28,7085	-	-	28,8018	-	30,0415
Ultimos dos años	(7,0184)	(1,1693)	(2,6016)	(0,2547)	(1,2680)	(3,7635)	(1,4651)	(12,1630)	-	-1,3470	-	0,5860
Ultimos tres años	13,1651	24,0094	21,3232	25,7351	23,8238	19,1590	23,4532	9,7203	-	22,6097	-	27,3280

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2022											
	Serie A	Serie APV1	Serie B	Serie D	Serie G	Serie H	Serie I-APV	Serie V	Serie S	Serie 107a	Serie 107b	Serie J
Enero	(5,9562)	(5,7122)	(5,7707)	(5,6750)	(5,7162)	(5,8187)	(5,7243)	(5,7483)	-	(5,8109)	-	(5,6418)
Febrero	(4,1123)	(3,8876)	(3,9414)	(3,8536)	(3,8913)	(3,9857)	(3,9887)	(3,9208)	-	(3,9110)	-	(3,8228)
Marzo	3,4269	3,6953	3,6310	3,7359	3,6909	3,5782	3,6821	(3,0028)	-	3,7193	-	3,7728
Abril	(10,2269)	(10,0016)	(10,0555)	(9,9677)	(10,0053)	(10,0999)	(10,0126)	-	-	(10,0475)	-	(9,9366)
Mayo	(0,8074)	(0,5502)	(0,6118)	(0,5114)	(0,5544)	(0,6625)	(0,5629)	-	-	(0,5615)	-	(0,4757)
Junio	(8,1704)	(7,9399)	(7,9951)	(7,9053)	(7,9437)	(8,0405)	(7,9512)	-	-	(7,8945)	-	(7,8732)
Julio	8,9454	9,2282	9,1604	9,2707	9,2234	9,1048	9,2143	-	-	9,1827	-	9,3098
Agosto	(4,8563)	(4,6095)	(4,6686)	(4,5723)	(4,6136)	(4,7172)	(4,6217)	-	-	(4,6316)	-	(4,5383)
Septiembre	(9,7546)	(9,5281)	(9,5823)	(9,4937)	(9,5318)	(9,6269)	(9,5392)	-	-	(9,4655)	-	(9,4626)
Octubre	7,7518	8,0313	7,9643	8,0733	8,0269	7,9094	8,0176	-	-	7,9903	-	8,1122
Noviembre	3,7279	3,9882	3,9258	4,0276	3,9839	3,8746	3,9754	-	-	3,9760	-	4,0634
Diciembre	(6,7353)	(6,4934)	(6,5513)	(6,4564)	(6,4973)	(6,5989)	(6,5052)	-	-	(6,4356)	-	(6,4233)

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

b) Rentabilidad Real (%)

Ejercicio 2023

Fondo /Serie	Rentabilidad Real	Rentabilidad Real
	Serie I-APV	Serie APV1
Enero	5,5719	5,5854
Febrero	(2,9592)	(2,9481)
Marzo	4,8306	4,8440
Abril	1,1302	1,1426
Mayo	1,2527	1,2655
Junio	5,7848	5,7979
Julio	3,3007	3,3138
Agosto	(1,4206)	(1,4081)
Septiembre	(5,1408)	(5,1291)
Octubre	(2,2474)	(2,2350)
Noviembre	8,4049	8,4183
Diciembre	3,1527	3,1658

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV	Serie APV-1
Ultimo año	22,8367	23,0209
Ultimos dos años	(16,9932)	(16,7440)
Ultimos tres años	(2,4494)	(2,0099)

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

b) Rentabilidad Real (%)

Ejercicio 2022

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas

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

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

Tipo de relacionado	31-12-2023	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
Sociedad Administradora	-	-	-
Personas relacionadas	12,926	15,67	
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	22	0,03	
Total	12,948	15,70	

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	303,9245	40,5490	-	344,4735	88
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	0,1833	-	-	0,1833	0

Tenedor SERIE APV1	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE B	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	61,3814	-	23,5623	37,8191	18
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	176,7755	-	175,6241	1,1514	1

Tenedor SERIE D	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	7,6604	-	-	7,6604	26
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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	-	-	-	-	-

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

Tenedor SERIE I-APV	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	578,4379	248,1866	220,3112	606,3133	539
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	70,5994	-	47,1407	23,4587	21

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tenedor SERIE 107A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	174,0811	1,8765	-	175,9576	33
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE 107B	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE J	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	81.604,7415	65.937,1533	86.211,6602	61.330,2346	12.222
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tipo de relacionado	31-12-2022	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
Sociedad Administradora		-	-
Personas relacionadas		12,855	16,53
Accionistas de la Sociedad Administradora		-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.		301	0,39
Total		13.156	16,92

Tenedor SERIE A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	304,7502	39,4757	40,3014	303,9245	62
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	0,3781	-	-	0,3781	0

Tenedor SERIE APV1	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE B	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	134,6561	39,8114	113,0861	61,3814	23
Accionistas de la sociedad administradora	33,9487	-	33,9487	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	54,6790	188,9860	39,3038	204,3612	75

Tenedor SERIE D	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	7,6604	-	-	7,6604	20
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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	-	-	-	-	-

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

Tenedor SERIE I-APV	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	10,5728	307,7480	-	318,3208	220
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	296,7265	30,6392	-	327,3657	226

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

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Tenedor SERIE 107A	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	172,1534	1,9277	-	174,0811	25
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE 107B	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE J	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	96.266,6260	120.063,1373	134.725,0218	81.604,7415	12.505
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

Remuneración por Administración

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

Serie	Remuneración %	IVA
A	5,800%	Incluido
APV1	1,650%	Exento
B	2,380%	Incluido
G	1,700%	Incluido
D	1,190%	Incluido
H	2,980%	Incluido
I-APV	1,800%	Exento
V	2,100%	Incluido
S	-	No aplica
107 A	2,800%	Incluido
107 B	1,428%	Incluido
J	1,000%	Incluido

El total de remuneración por Administración del ejercicio 2023 y 2022 ascendió a M\$ 2.392 y M\$ 2.876 respectivamente, adeudándose M\$ 20 y M\$ 13 por remuneración por pagar a la Administradora al cierre del ejercicio 2023 y 2022.

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

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Póliza de Seguro de Garantía Nro. 3302300034197	Mapfre Cia. de Seguros Generales de Chile S.A.	Banco Security	21.300,00	10-01-2023 al 09-01-2024

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 22 - Otros Gastos de Operación

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

31-12-2023 (Expresado en Miles de Dólares)													
	SERIE A	SERIE APV1	SERIE B	SERIE D	SERIE G	SERIE H	SERIE I-APV	SERIE V	SERIE S	SERIE	SERIE 107B	SERIE J	Total
Costo de Transacción	3	-	3	-	-	1	2	-	-	-	-	2	11
Gasto Administración	35	-	20	-	-	5	15	-	-	3	-	13	91
Total	38	-	23	-	-	6	17	-	-	3	-	15	102

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística

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

Ejercicio 2023

SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	216,5231	82.304	120	1.268
Febrero	210,9688	81.402	113	1.253
Marzo	221,0247	84.073	121	1.223
Abril	224,6391	82.104	119	1.168
Mayo	228,1236	83.746	120	1.155
Junio	241,1238	87.444	125	1.143
Julio	248,1913	86.045	133	1.139
Agosto	244,6138	84.144	132	1.120
Septiembre	231,9169	78.202	115	1.105
Octubre	227,3374	74.533	109	1.072
Noviembre	247,0460	78.370	107	1.075
Diciembre	255,7754	82.711	116	1.074
Total			1.430	

SERIE APV1

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.061,7956	82.304	-	156
Febrero	2.013,6112	81.402	-	156
Marzo	2.115,0634	84.073	-	156
Abril	2.155,0490	82.104	-	156
Mayo	2.194,1550	83.746	-	156
Junio	2.325,0153	87.444	-	156
Julio	2.399,3713	86.045	-	155
Agosto	2.370,9179	84.144	-	154
Septiembre	2.253,4971	78.202	-	154
Octubre	2.214,7294	74.533	-	154
Noviembre	2.412,7728	78.370	-	154
Diciembre	2.504,5059	82.711	-	154
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	389,9915	82.304	34	557
Febrero	380,6643	81.402	32	562
Marzo	399,5957	84.073	36	554
Abril	406,9058	82.104	36	543
Mayo	414,0328	83.746	36	539
Junio	438,4627	87.444	37	541
Julio	452,2048	86.045	39	549
Agosto	446,5653	84.144	39	541
Septiembre	424,1943	78.202	37	533
Octubre	416,6385	74.533	36	527
Noviembre	453,6224	78.370	34	524
Diciembre	470,5776	82.711	38	533
Total			434	

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	2.766,1208	82.304	-	1
Febrero	2.702,4377	81.402	-	1
Marzo	2.839,6966	84.073	-	1
Abril	2.894,4781	82.104	-	1
Mayo	2.948,1604	83.746	-	1
Junio	3.125,1653	87.444	-	1
Julio	3.226,3814	86.045	-	1
Agosto	3.189,3735	84.144	-	1
Septiembre	3.032,5535	78.202	-	1
Octubre	2.981,5469	74.533	-	1
Noviembre	3.249,3887	78.370	-	1
Diciembre	3.374,2619	82.711	-	1
Total			-	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.891,6939	82.304	-	1
Febrero	1.847,4148	81.402	-	1
Marzo	1.940,4101	84.073	-	1
Abril	1.977,0117	82.104	-	1
Mayo	2.012,8020	83.746	-	1
Junio	2.132,7569	87.444	-	1
Julio	2.200,8703	86.045	-	1
Agosto	2.174,6788	84.144	-	1
Septiembre	2.066,8917	78.202	-	1
Octubre	2.031,2485	74.533	-	1
Noviembre	2.212,7941	78.370	-	1
Diciembre	2.296,8290	82.711	-	1
Total			-	

SERIE H

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.870,2848	82.304	11	66
Febrero	1.824,7143	81.402	10	66
Marzo	1.914,4848	84.073	11	66
Abril	1.948,5476	82.104	11	66
Mayo	1.981,6674	83.746	12	66
Junio	2.097,5603	87.444	12	65
Julio	2.162,1983	86.045	11	64
Agosto	2.134,1465	84.144	10	63
Septiembre	2.026,2357	78.202	10	62
Octubre	1.989,1295	74.533	10	62
Noviembre	2.164,6315	78.370	9	61
Diciembre	2.244,3951	82.711	9	61
Total			126	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I-APV

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	733,4179	82.304	20	962
Febrero	716,1958	81.402	19	960
Marzo	752,1838	84.073	20	938
Abril	766,3098	82.104	19	939
Mayo	780,1165	83.746	20	931
Junio	826,5410	87.444	20	923
Julio	852,8659	86.045	21	923
Agosto	842,6452	84.144	20	923
Septiembre	800,8138	78.202	20	919
Octubre	786,9368	74.533	20	918
Noviembre	857,1998	78.370	20	911
Diciembre	889,6775	82.711	21	924
Total				240

SERIE V

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	2.161,2497	82.304	-	-
Febrero	2.161,2497	81.402	-	-
Marzo	2.161,2497	84.073	-	-
Abril	2.161,2497	82.104	-	-
Mayo	2.161,2497	83.746	-	-
Junio	2.161,2497	87.444	-	-
Julio	2.161,2497	86.045	-	-
Agosto	2.161,2497	84.144	-	-
Septiembre	2.161,2497	78.202	-	-
Octubre	2.161,2497	74.533	-	-
Noviembre	2.161,2497	78.370	-	-
Diciembre	2.161,2497	82.711	-	-
Total			-	-

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	113,9864	82.304	-	-
Febrero	113,9864	81.402	-	-
Marzo	113,9864	84.073	-	-
Abril	113,9864	82.104	-	-
Mayo	113,9864	83.746	-	-
Junio	113,9864	87.444	-	-
Julio	113,9864	86.045	-	-
Agosto	113,9864	84.144	-	-
Septiembre	113,9864	78.202	-	-
Octubre	113,9864	74.533	-	-
Noviembre	113,9864	78.370	-	-
Diciembre	113,9864	82.711	-	-
Total			-	-

SERIE 107A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	154,6938	82.304	5	37
Febrero	150,9454	81.402	5	37
Marzo	158,3959	84.073	5	37
Abril	161,2381	82.104	5	37
Mayo	164,0038	83.746	6	37
Junio	173,6209	87.444	6	37
Julio	178,9984	86.045	6	37
Agosto	176,7029	84.144	6	36
Septiembre	167,7931	78.202	6	36
Octubre	164,7454	74.533	6	36
Noviembre	179,3074	78.370	6	35
Diciembre	185,9431	82.711	6	35
Total			68	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE J

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	162,7341	82.304	8	1
Febrero	159,0384	81.402	8	1
Marzo	167,1760	84.073	8	1
Abril	170,4596	82.104	8	1
Mayo	173,6828	83.746	8	1
Junio	184,1743	87.444	8	1
Julio	190,2064	86.045	8	1
Agosto	188,0914	84.144	7	1
Septiembre	178,9057	78.202	7	1
Octubre	175,9596	74.533	7	1
Noviembre	191,8331	78.370	7	1
Diciembre	199,2757	82.711	8	1
Total			92	

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

Ejercicio 2022

SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos MUS\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	258,6972	121.282	192	1.575
Febrero	248,0588	116.871	165	1.543
Marzo	256,5595	115.668	172	1.520
Abril	230,3214	106.260	164	1.512
Mayo	228,4617	101.604	150	1.469
Junio	209,7954	89.648	135	1.415
Julio	228,5625	92.982	134	1.361
Agosto	217,4628	87.045	141	1.347
Septiembre	196,2502	77.027	122	1.313
Octubre	211,4632	82.239	117	1.290
Noviembre	219,3464	87.578	118	1.285
Diciembre	204,5727	78.220	121	1.275
Total			1.731	

SERIE APV1

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE B

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

SERIE D

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

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

SERIE H

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I-APV

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

SERIE V

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

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

SERIE 107A

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE J

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

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

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

La custodia de los valores mantenida por el Fondo en la cartera de inversión para el ejercicio 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	-	-	-	82.064	100,00	99,22
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	82.064	100,00	99,22

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

31-12-2022						
Custodia de valores	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
Entidades	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total Activo del Fondo
	1	2	3	4	5	6
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por Sociedad Administradora	-	-	-	77.465	100,00	99,03
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	-	-	-	77.465	100,00	99,03

FONDO MUTUO SECURITY INDEX FUND US

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

Nota 25 - Excesos de Inversión

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

Nota 26 - Operaciones de Compra con Retroventa

El Fondo, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no posee 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 no hubo Hechos Relevantes que afecten 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. 3302400036753 por UF 19.000, para garantizar el cumplimiento de sus obligaciones como Administradora del Fondo, siendo designado como representante de los beneficiarios de la garantía la Administradora General de Fondos Security S.A.

Entre el 01 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.