

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Resultados Integrales	2
Estados de Cambio en el Activo Neto Atribuible a los Participes	3
Estados de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

\$: Pesos Chilenos

M\$: Miles de Pesos Chilenos

UF : Unidad de Fomento

Estados Financieros

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

31 de diciembre de 2021 y 2020

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2021	31-12-2020
ACTIVO			
Efectivo y efectivo equivalente	16	2.172.600	1.623.014
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía	8	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	523.713.553	732.133.476
Cuentas por cobrar a intermediarios	10	-	-
Otras cuentas por cobrar	12	12.406	-
Otros activos	14	-	-
Total Activo		525.898.559	733.756.490
PASIVO			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	10	-	-
Rescates por pagar	11	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	20	22.831	6.129
Otros documentos y cuentas por pagar	12	1.188.199	51.162
Otros pasivos	14	49.061	93.064
Total pasivo (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		1.260.091	150.355
ACTIVO NETO ATRIBUIBLE A LOS PARTICIPES		524.638.468	733.606.135

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Estados de Resultados Integrales
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2021	31-12-2020
INGRESOS/ PÉRDIDAS DE LA OPERACIÓN			
Intereses y reajustes	15	7.863.829	8.074.313
Ingresos por dividendos		-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado	9	(515.315)	884.005
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	-	-
Resultado en venta de instrumentos financieros		(12.956)	119.103
Otros		(1.235.090)	(355.484)
Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación		6.100.468	8.721.937
GASTOS			
Comisión de administración	20	(2.694.486)	(2.889.082)
Honorarios por custodia y administración		-	-
Costos de transacción	22	(29.377)	(28.267)
Otros gastos de operación	22	(582.922)	(650.060)
Total gastos de operación		(3.306.785)	(3.567.409)
Utilidad/(pérdida) de la operación antes de impuesto		2.793.683	5.154.528
Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad/pérdida de la operación después de impuesto		2.793.683	5.154.528
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de la distribución de beneficios		2.793.683	5.154.528
Distribución de beneficios		-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		2.793.683	5.154.528

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO										
(Expresado en Miles de Pesos)										
		31-12-2021								
	Nota N°	SERIE A	SERIE B	SERIE C	SERIE D	SERIE I	SERIE E	SERIE G	SERIE S	Total
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero	17	140.723.187	12.379.014	85.036.712	82.248.278	3.135.784	396.925.767	-	13.157.393	733.606.135
Aportes de cuotas		1.299.136.974	49.890.102	1.985.616.399	2.851.868.105	2.920.403	13.715.352.522	14.787.005	76.666.017	19.996.237.527
Rescate de cuotas		(1.273.724.160)	(48.077.977)	(1.977.842.874)	(2.843.999.285)	(3.288.635)	(13.965.338.074)	(10.000.000)	(85.727.872)	(20.207.998.877)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		25.412.814	1.812.125	7.773.525	7.868.820	(368.232)	(249.985.552)	4.787.005	(9.061.855)	(211.761.350)
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		532.786	27.056	401.197	708.042	12.645	1.071.131	3.275	37.551	2.793.683
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		532.786	27.056	401.197	708.042	12.645	1.071.131	3.275	37.551	2.793.683
Activo neto atribuible a partícipes al 31 de diciembre - Valor Cuota	17	166.668.787	14.218.195	93.211.434	90.825.140	2.780.197	148.011.346	4.790.280	4.133.089	524.638.468

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Participes
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO									
(Expresado en Miles de Pesos)									
		31-12-2020							
	Nota N°	SERIE A	SERIE B	SERIE C	SERIE D	SERIE I	SERIE E	SERIE S	Total
Activo neto atribuible a los participes al 01 de enero		184.790.969	29.290.631	110.958.006	87.510.886	1.673.917	293.228.873	1.313.034	708.766.316
Aportes de cuotas		1.256.919.753	42.367.361	2.057.177.951	3.223.138.409	11.504.025	28.528.013.752	347.257.943	35.466.379.194
Rescate de cuotas		(1.294.247.586)	(59.397.380)	(2.083.834.105)	(3.236.643.127)	(10.058.847)	(28.426.979.851)	(335.533.007)	(35.446.693.903)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(37.327.833)	(17.030.019)	(26.656.154)	(13.504.718)	1.445.178	101.033.901	11.724.936	19.685.291
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		(6.739.949)	118.402	734.860	8.242.110	16.689	2.662.993	119.423	5.154.528
Distribución de beneficios	18	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/ (disminución) del activo neto atribuible a participes originadas por actividades de la operación despues de distribución de beneficios		(6.739.949)	118.402	734.860	8.242.110	16.689	2.662.993	119.423	5.154.528
Activo neto atribuible a participes al 31 de diciembre - Valor Cuota	17	140.723.187	12.379.014	85.036.712	82.248.278	3.135.784	396.925.767	13.157.393	733.606.135

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Estados de Flujos Efectivo
Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

ESTADOS DE FLUJOS EFECTIVO METODO DIRECTO (Expresado en Miles de Pesos)	Nota N°	31-12-2021	31-12-2020
Flujos de Efectivo originado por actividades de operacion:			
Compra de activos financieros	9	(13.779.679.521)	(27.315.905.658)
Venta/cobro de activos financieros	9	14.013.747.446	27.385.634.551
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		21.017	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		(1.278.975)	(1.451.221)
Dividendos recibidos		-	-
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(15.183.200)	(103.566.807)
Montos recibidos de sociedad administradora e intermediarios		3.264.794	16.019.959
Otros ingresos de operación		1.227.787	712.394
Otros gastos de operación pagados		(9.808.412)	(27.862)
Flujo neto originado por actividades de la operación		212.310.936	(18.584.644)
Flujos de efectivo originado en actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		19.996.237.527	35.466.379.194
Rescates de cuotas en circulación		(20.207.998.877)	(35.446.693.903)
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(211.761.350)	19.685.291
Aumento (Disminucion) Neto de Efectivo y Efectivo Equivalente		549.586	1.100.647
Saldo Inicial del Efectivo y Efectivo Equivalente		1.623.014	522.367
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		-	-
Saldo Final del Efectivo y Efectivo Equivalente	16	2.172.600	1.623.014

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 1 - Información General

El Fondo Mutuo Security Plus (en adelante el "Fondo"), es un Fondo mutuo Tipo 1, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas como "Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de deuda de corto plazo con duración menor o igual a 90 días Nacional – Derivados". La dirección de su oficina registrada es Apoquindo N° 3.150, piso 7, comuna de Las Condes.

La fecha de inicio de operaciones del Fondo es el 8 de octubre de 2002.

El objetivo general que busca alcanzar el Fondo a través de la implementación de su política de inversión, será optimizar la rentabilidad para los partícipes, diversificando su cartera dentro de las distintas alternativas de instrumentos de deuda de corto plazo autorizados en el presente reglamento y a su vez, otorgar un adecuado nivel de liquidez.

Por Resolución Exenta N°403 del 27 de Septiembre de 2002, la Comisión para el Mercado Financiero, aprobó el Reglamento Interno del Fondo Mutuo. La última modificación a su Reglamento Interno fue aprobada por la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 03 de noviembre de 2015.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por la Administradora General de Fondos Security S.A., en adelante "la Administradora". La sociedad Administradora pertenece al Grupo Security y fue autorizada según resolución exenta N° 112 de fecha 2 de junio de 1992 de la Comisión para el Mercado Financiero, inscrita a fojas 18.086 N° 9.264 del Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago al año 1992.

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.

Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en bolsa y no cuentan con clasificación de riesgo.

El Directorio de la Administradora del Fondo ha autorizado la emisión de los presentes estados financieros en su sesión de fecha 16 de marzo de 2022.

1.1 Modificaciones al reglamento interno

Durante el año 2021, se efectuaron modificaciones al Reglamento Interno, dichas modificaciones fueron depositadas en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos el 31 de marzo de 2021 y entraron en vigencia el 30 de abril de 2021.

Sección del R.I.	Modificación
Sección B, numeral 1 Objeto del Fondo	Se modifica el actual texto del objeto por el siguiente: El objetivo del Fondo es optimizar la rentabilidad para los partícipes a través de un vehículo de inversión cuya cartera está conformada por instrumentos, bienes y contratos que cumplan las políticas, requisitos, condiciones y restricciones establecidas en este reglamento y el reglamento general de Fondos de la Administradora. Con todo, la duración de la cartera del Fondo debe ser igual o menor a 90 días.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 1 - Información General (continuación)

1.1 Modificaciones al reglamento interno (continuación):

Durante el año 2021, además se efectuaron otras modificaciones al Reglamento Interno, dichas modificaciones fueron depositadas en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos el 29 de junio de 2021 y entraron en vigencia el 29 de julio de 2021.

Sección del R.I.	Modificación
Sección B, numeral 1 Objeto del Fondo	Se modifica el actual texto del objeto por el siguiente: El objetivo del Fondo es optimizar la rentabilidad para los partícipes a través de un vehículo de inversión cuya cartera está conformada por instrumentos, bienes y contratos que cumplan las políticas, requisitos, condiciones y restricciones establecidas en este reglamento y el reglamento general de Fondos de la Administradora. Con todo, la duración de la cartera del Fondo debe ser igual o menor a 90 días. Con todo, al menos el 70% de sus activos estará invertido, sea directa o indirectamente, en instrumentos que son objeto de inversión.

También durante el año 2021, se efectuaron otras modificaciones al Reglamento Interno, dichas modificaciones fueron depositadas en el Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos el 21 de diciembre de 2021 y entraron en vigencia el 04 de enero de 2022.

Sección del R.I.	Modificación
Sección F, Series, remuneraciones, comisiones y gastos	<p>Se crea una nueva serie "G", cuyas principales características son las siguientes:</p> <p>1. Serie Denominación: G Requisitos de Ingreso: Aportes que permitan que la suma de los saldos individuales, del partícipe, en la serie G de todos los Fondos mutuos administrados por Administradora General de Fondos Security S.A., sean iguales o superiores a CLP 3.000.000.000 o su equivalente en USD convertidos de acuerdo al tipo de cambio observado vigente al día de la inversión. Valor Cuota Inicial: 1.000 Pesos Chilenos Moneda en que se recibirán los aportes: Pesos Chilenos Moneda en que se pagarán los rescates: Pesos Chilenos Otra característica relevante: Plan Familia de Fondos.</p> <p>2. Remuneraciones Serie: G Remuneración Fija: Hasta un 0,40% anual IVA Incluido Gastos de operación (% o monto anual): El porcentaje máximo de los gastos de operación es de un 0,5 % anual sobre el patrimonio del Fondo, distribuido proporcionalmente en la parte que le corresponda a la serie.</p> <p>3. Comisión o remuneración de cargo del partícipe. Serie: G Momento en que se devengará: Al momento del rescate Variable diferenciadora: Permanencia Comisión (% o monto): De 0 a 180 días: 2,38% IVA Incluido. Sobre el 70% del monto del aporte. Sobre 180 días: No aplica.</p> <p>4. Remuneración aportada al Fondo No aplica.</p>

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

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

De acuerdo con el Oficio Circular N°592, los Fondos mutuos definidos como "Fondo Mutuo de Inversión de instrumentos de Deuda de Corto Plazo con Duración menos o igual a 90 días", de conformidad con el número 1 de la Sección II de la Circular N°1578 de 2002 o la que la modifique o reemplace, estarán exceptuados de aplicar el criterio de clasificación y valorización para los instrumentos financieros establecidos en las NIIF. En este sentido, estos Fondos podrán valorizar los instrumentos que conformar su cartera de inversiones al valor resultante de actualizar el o los pagos futuros de cada instrumento, utilizando como tasa de descuento la Tasa Interna de Retorno implícita en la adquisición de instrumentos (TIR de Compra). En el caso de que existan diferencias relevantes entre la valorización a TIR de compra y TIR de mercado, el gerente general de la Sociedad Administradora deberá fundadamente determinar si corresponde o no efectuar ajustes a la valorización de las carteras de inversiones del Fondo. En el evento que se decida efectuar los referidos ajustes, se deberán aplicar las disposiciones contenidas en la Circular N°1990 de 2010 de la Comisión para el Mercado Financiero.

No obstante, a lo anterior, en lo que se refiere a presentación de la información financiera, los Fondos mutuos denominados "Tipo 1" deberán utilizar el mismo formato de estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) puesto a disposición por la Comisión para el Mercado Financiero, a la industria de Fondos mutuos en general.

La preparación de estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, se presentan en la Nota 6.

En la Política de Valorización de cartera de Fondos Tipo 1 de Administradora General de Fondos Security S.A. se detalla lo siguiente:

2.1.1. Políticas de liquidez.

2.1.1.1. Manejo de descalces de liquidez en los Fondos.

En lo que respecta al manejo de descalces de liquidez en los Fondos, la Administradora ha estimado pertinente establecer los siguientes mecanismos para la determinación y administración de los mismos:

a) Mantención de un porcentaje mínimo en activos líquidos en relación al Patrimonio Bruto o efectivo de los Fondos. Para la determinación de dicho porcentaje se considerará lo siguiente:

- a.1.) Descalce diario de inversiones y rescates de los últimos 12 meses.
- a.2.) Se analizarán los cinco mayores descalces.
- a.3.) El porcentaje mínimo de instrumentos líquidos por Fondo, será el que represente la media podada de los cinco mayores descalces producidos en el periodo de los últimos 12 meses, sobre el Patrimonio efectivo.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

2.1.1. Políticas de liquidez. (continuación)

2.1.1.1. Manejo de descalces de liquidez en los Fondos. (continuación)

El Fondo deberá contar en todo momento con el porcentaje definido en activos líquidos, los cuales deberán tener una duración máxima de 30 días según corresponda. Los activos líquidos deberán estar representados por los instrumentos o cuentas contables que se detallan:

- a.4.) Instrumentos emitidos y garantizados por el Estado de Chile, por las instituciones públicas centralizadas o descentralizadas del mismo, y por el Banco Central de Chile.
- a.5.) Depósitos emitidos en moneda nacional por Instituciones bancarias nacionales, cuya clasificación de riesgo corresponda a N-1, según las definiciones contenidas en el artículo 88 de la Ley 18.045.
- a.6.) Operaciones de Compras con retroventa en moneda nacional, celebradas con Instituciones bancarias nacionales.
- a.7.) Cuentas de caja o cuentas corrientes en moneda nacional, mantenidas en Instituciones bancarias.

Sin perjuicio de lo establecido en el párrafo anterior, la duración máxima para la misma clase de activos y emisores definidos en los numerales I), II), III) y IV) anteriores, denominados en una moneda o unidad de reajuste distinta al peso Chileno, deberá ser de 60 días.

El porcentaje mínimo del patrimonio de los Fondos en activos líquidos, establecido de acuerdo a esta letra, deberá ser evaluado y determinado en el respectivo Comité de Inversiones, a lo menos cada 90 días, constando en acta el nuevo porcentaje calculado. Sin perjuicio de lo anterior, el nuevo valor calculado deberá ser presentado y aprobado por el directorio de la Administradora.

b) Será responsabilidad del portfolio manager del Fondo respectivo el monitoreo y la administración periódica de los flujos de vencimientos de instrumentos en cartera.

c) En el respectivo comité de inversiones se analizarán los distintos ratios y conceptos de "Alerta temprana" que puedan manifestarse con el objeto de activar los planes de contingencias definidos para ello. La decisión de activar los planes de contingencia definidos en este documento deberá constar en la respectiva acta de este comité.

Se considerará como ratio de alerta temprana cuando el porcentaje mínimo en activos líquidos en relación al Patrimonio Bruto o efectivo de los Fondos vigente, se encuentre sobre el 1% respecto al calculado de acuerdo a lo establecido en la letra a) anterior.

2.1.1.2. Planes de contingencia en escenarios de iliquidez.

Los planes de contingencia ante escenarios de iliquidez definidos por la Administradora se ejecutarán en el mismo orden cronológico en que se exponen, siendo los siguientes:

a) Aporte de empresas relacionadas

Podrán ser las empresas relacionadas a la Administradora, aportantes directos hasta el total de las obligaciones contraídas por los distintos Fondos administrados por ella, ya sean generadas por el pago de rescates o liquidación de operaciones. Sin perjuicio de lo anterior el aporte de las empresas relacionadas no podrán exceder los límites definidos en la legislación y normativa vigente.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

2.1.1. Políticas de liquidez. (continuación)

2.1.1.2. Planes de contingencia en escenarios de illiquidez. (continuación)

b) Líneas de crédito Bancarias

La administradora y los Fondos administrados por ella, cuenta con líneas de crédito bancarias aprobadas en distintas entidades, por lo que éstas serán utilizadas para cubrir hasta el total o la parte que éstas le permitan, de las obligaciones contraídas por los distintos Fondos administrados por ella, ya sean generadas por el pago de rescates o liquidación de operaciones.

La decisión de activar los planes de contingencia definidos en este documento deberá constar en la respectiva acta del comité de inversiones.

2.1.1.3. Tratamiento de excesos o déficit de % de liquidez.

En caso que el o los Fondos, dejen de cumplir con los porcentajes de activos líquidos mínimos determinados según lo descrito en este documento, cualquiera sea la causa, será responsabilidad del porfolio manager que corresponda, regularizar dicha situación en un plazo no superior a 30 días corridos, contados desde la fecha de producido el incumplimiento.

Sin perjuicio de lo anterior, dicho incumplimiento y su respectiva regularización, deberán constar en acta del comité de inversiones realizado inmediatamente después de dichos eventos.

2.1.2. Políticas de realización de ajustes.

Será responsabilidad del Gerente General de la Administradora o de la persona que él designe, validar, aprobar y autorizar la realización de ajustes a los instrumentos que componen las carteras de los Fondos tipo 1 administrados.

a) Ajustes a nivel de cartera.

- Ante la existencia de desviaciones superiores a un 0,1% del valor presente de la cartera valorizada a TIR de compra o la última tasa de valorización según correspondiere, respecto a su valorización a tasa de mercado, se efectuarán ajustes en uno o más de los instrumentos componentes de ella de manera que dicha desviación se reduzca a porcentajes menores a un 0,1%.

Para ello, se comenzará ajustando a mercado los precios o tasas, según corresponda, de aquellos instrumentos componentes de dicha cartera cuyas desviaciones sean las más significativas y así sucesivamente hasta alcanzar los niveles de desviación aceptados.

b) Ajustes a nivel de instrumentos.

- Ante desviaciones superiores a un 0,6% del valor presente de un instrumento nominal valorizado a TIR de compra o la última tasa de valorización según corresponda, respecto a su valorización a tasa de mercado, se procederá a ajustar a esta última.
- Ante desviaciones superiores a un 0,8% del valor presente de un instrumento denominado en monedas distintas al peso chileno y en otras unidades de reajuste, considerando su valor a TIR de compra o la última tasa de valorización según corresponda, respecto a su valorización a tasa de mercado, se procederá a ajustar a esta última.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

2.1.2. Políticas de realización de ajustes. (continuación)

c) Ajustes por otra causa justificada.

Conforme a lo establecido en la Circular N° 1990 y sus posteriores modificaciones, el Gerente General de la Administradora junto al área de Riesgo Financiero del Banco, podrá realizar los ajustes a tasa de mercado sobre uno o más instrumentos componentes de la cartera del Fondo, valorizados respecto a TIR de compra. La decisión de ajustes a la que se refiere esta letra, deberá ser basada en el análisis de criterios como: (i) la información disponible de mercado y (ii) La exposición a los riesgos operativos y financieros, comenzando por ajustar aquellos instrumentos que se encuentran más expuestos a ser afectados por dichos factores.

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.

El Fondo aplicó por primera vez ciertas normas, interpretaciones y enmiendas, las cuales son efectivas para los períodos que inicien el 1 de enero de 2021 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 2021 y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Nuevos pronunciamientos (normas, interpretaciones y enmiendas) contables con aplicación efectiva para períodos intermedios iniciados en o después del 1 de enero de 2021.

Cambios en políticas contables y revelaciones

Nuevas normas, interpretaciones y enmiendas

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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

Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16	Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – fase 2 1 de enero de 2021
IFRS 16	Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio 2021 1 de abril de 2021

IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16 Reforma de la Tasa de Interés de Referencia – Fase 2

En agosto de 2020, el IASB publicó la segunda fase de la Reforma de la Tasa de Interés de Referencia que comprende enmiendas a las normas IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e IFRS 16. Con esta publicación, el IASB completa su trabajo para responder a los efectos de la reforma de las tasas de oferta interbancarias (IBOR, por sus siglas en inglés) en la información financiera.

Las enmiendas proporcionan excepciones temporales que abordan los efectos en la información financiera cuando una tasa de interés de referencia (IBOR, por sus siglas inglés) es reemplazada por una tasa de interés alternativa casi libres de riesgo.

Las enmiendas son requeridas y la aplicación anticipada es permitida. Una relación de cobertura debe ser reanudada si la relación de cobertura fue descontinuada únicamente debido a los cambios requeridos por la reforma de la tasa de interés de referencia y, por ello, no habría sido descontinuada si la segunda fase de enmiendas hubiese sido aplicada en ese momento. Si bien su aplicación es retrospectiva, no se requiere que una entidad reexpresé períodos anteriores.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2021, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

IFRS 16 Reducciones del alquiler relacionadas con el Covid-19, posteriores al 30 de junio de 2021

En marzo de 2021, el IASB modificó las condiciones de la solución práctica en la NIIF 16 en relación con la aplicación de la guía de la NIIF 16 sobre modificaciones de alquileres que surgen como consecuencia del Covid-19.

Como solución práctica, un arrendatario puede optar por no evaluar si una concesión de un alquiler relacionado con el Covid-19 de un arrendador es una modificación del arrendamiento. Un arrendatario que realiza esta elección contabiliza cualquier cambio en los pagos de arrendamiento que resulten del alquiler relacionada con el covid-19 de la misma manera que contabilizaría el cambio según la NIIF 16, si el cambio no fuera una modificación del arrendamiento.

Asimismo, el expediente práctico aplica ahora a los alquileres en el cual cualquier reducción en los pagos del arrendamiento afecta sólo a los pagos que originalmente vencen en o antes del 30 de junio de 2022, siempre que se cumplan las otras condiciones para aplicar el expediente práctico.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

Un arrendatario aplicará esta solución práctica de forma retroactiva, reconociendo el efecto acumulado de la aplicación inicial de la enmienda como un ajuste en el saldo inicial de los resultados acumulados (u otro componente del patrimonio, según proceda) al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el cual el arrendatario aplique por primera vez la enmienda. El arrendatario no estará obligado a revelar la información requerida por el párrafo 28 (f) de la IAS 8.

De acuerdo con el párrafo 2 de la NIIF 16, se requiere que un arrendatario aplique la solución de manera consistente a contratos elegibles con características similares y en circunstancias parecidas, independientemente de si el contrato se volvió elegible para la solución práctica antes o después de la modificación.

La enmienda es aplicable por primera vez en 2021, sin embargo, no tiene un impacto en los estados financieros de la entidad.

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

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 aplicado estas normas en forma anticipada:

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

IFRS 17 Contratos de Seguro

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

Algunas excepciones dentro del alcance podrán ser aplicadas.

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

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

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

Esta norma no aplica al Fondo.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: productos obtenidos antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	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
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

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

Las enmiendas serán efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022 y deben ser aplicadas retrospectivamente. Se permite la aplicación anticipada si, al mismo tiempo o con anterioridad, una entidad aplica también todas las enmiendas contenidas en las enmiendas a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas IFRS emitidas en marzo de 2018.

Las enmiendas proporcionarán consistencia en la información financiera y evitarán posibles confusiones por tener más de una versión del Marco Conceptual en uso.

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

IAS 16 Propiedad, planta y equipo: Productos Obtenidos antes del Uso Previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, cualquier venta obtenida al llevar ese activo a la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la gerencia. En su lugar, una entidad reconocerá los productos procedentes de la venta de esos elementos, y su costo, en el resultado del período, de acuerdo con las normas aplicables.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente sólo a los elementos de propiedades, planta y equipo disponibles para su uso en o después del comienzo del primer periodo presentado en los estados financieros en los que la entidad aplique por primera vez la enmienda.

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

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

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

La enmienda será efectiva para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2022. La enmienda debe ser aplicada retrospectivamente a los contratos existentes al comienzo del periodo anual sobre el que se informa en el que la entidad aplique por primera vez la enmienda (fecha de la aplicación inicial). La aplicación anticipada es permitida y debe ser revelada.

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

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

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

En junio 2020, el IASB emitió enmiendas a los párrafos 69 al 76 de IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2023. Las entidades deben considerar cuidadosamente si hay algún aspecto de las enmiendas que sugiera que los términos de sus acuerdos de préstamo existentes deben renegociarse. En este contexto, es importante resaltar que las enmiendas deben aplicarse retrospectivamente

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

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

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

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

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

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

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

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

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

Declaración de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020 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 2021 y 2020 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 16 de marzo de 2022.

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.1 Bases de preparación (continuación)

Período cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los resultados integrales, estados de cambios en los activos netos atribuibles a los partícipes y de flujos de efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2021 y 2020.

2.2 Conversión de moneda extranjera

Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo las suscripciones y rescates de las cuotas en circulación denominadas en pesos chilenos. El Fondo está dirigido a empresas, personas naturales y comunidades que tengan un perfil de bajo riesgo y un horizonte de inversión de corto plazo, y a inversionistas que deseen optimizar el manejo de su disponibilidad de caja. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. La Administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

Transacciones y saldos

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

	31-12-2021	31-12-2020
Dólar	844,69	710,95
Euro	955,64	873,30

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".

El Fondo clasifica sus inversiones en instrumentos de deuda y de capitalización, e instrumentos financieros derivados, como activos financieros a costo amortizado.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación

a) Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales la Administración tiene la intención de percibir los flujos de intereses, reajustes y diferencias de cambio de acuerdo con los términos contractuales del instrumento.

El Fondo evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros bajo esta categoría. Las pruebas de deterioro se describen en la Nota 2.6.

b) Pasivos financieros

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

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

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

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

2.3.2 Reconocimiento, baja y medición

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

2.3.2 Reconocimiento, baja y medición (continuación)

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 periodo en el cual surgen.

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

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

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

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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

2.3 Activos y pasivos financieros (continuación)

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

La estimación a valor razonable no aplica para los Fondos mutuos tipo 1, de acuerdo a los señalado en 2.1 Bases de preparación.

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.

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Valorización Derivados		
Derechos Derivados	24.066.395	31.970.473
Obligación Derivados	- 24.115.456	- 32.063.537
Total Derivados (Nota N°14)	- 49.061	- 93.064

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

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

2.5 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el Fondo no mantiene cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios.

2.6 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

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

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no ha efectuado provisión por deterioro.

2.7 Efectivo y efectivo equivalente

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

2.8 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido 8 series de cuotas las cuales poseen características diferentes, las cuales se describen a continuación:

Serie A: La Serie A está dirigida a todos aquellos inversionistas con fines distintos de ahorro previsional voluntario.

Serie B: Plan Familia de Fondos

Serie C: La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a CLP 200.000.000

Serie D: La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a CLP 500.000.000

Serie I APV: Plan de APV y Depósitos Convenidos.

Serie E: La serie está dirigida a Inversionistas cuya suma de aportes sea igual o superior a CLP 2.000.000.000

Serie G: Plan Familia de Fondos.

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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 2 - Resumen de Criterios Contables Significativos (continuación)

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.

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.

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 2021 y 2020, el Fondo no posee instrumentos que cuenten con garantía.

Nota 3 - Cambios Contables

Al 31 de diciembre de 2021 el Fondo no presenta ningún cambio en los criterios contables utilizados para la preparación de sus estados financieros en relación al ejercicio 2020.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero, según Resolución Exenta N° 112, de fecha 2 de junio de 1992, la cual se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Avda. Apoquindo N° 3.150, piso 7, comuna de Las Condes, y en nuestro sitio web www.inversionessecurity.cl.

4.1. Objeto del Fondo.

El objetivo del Fondo es optimizar la rentabilidad para los partícipes a través de un vehículo de inversión cuya cartera está conformada por instrumentos, bienes y contratos que cumplan las políticas, requisitos, condiciones y restricciones establecidas en este reglamento y el reglamento general de Fondos de la Administradora. Con todo, el mínimo de la inversión en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo cuya duración sea igual o inferior a 90 días, será de un 70% del activo del Fondo.

4.2. Política de Inversiones.

4.2.1 Características del Índice:

No Aplica

4.2.2 Instrumentos elegibles:

Sin perjuicio de las cantidades que mantenga en dinero efectivo o moneda extranjera, la inversión del Fondo se efectuará en instrumentos, bienes y contratos que cumplan las políticas, requisitos, condiciones y restricciones establecidas en este reglamento y el reglamento general de Fondos de la Administradora. Con todo, el Fondo mantendrá una cartera cuya duración máxima será de 90 días.

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

4.2.3 Clasificación de riesgo de las Inversiones:

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.2. Política de Inversiones. (continuación)

4.2.4 Nivel de riesgo esperado de las inversiones.

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

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

4.2.5 Mercados en que se realizarán las inversiones:

El Fondo podrá invertir en aquellos mercados que cumplan con los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante Norma de Carácter General N° 376, del año 2015, y sus posteriores actualizaciones y/o modificaciones o la que la reemplace.

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

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

Moneda o unidad de reajuste.
Pesos de Chile
UF
IVP
Dólar de E.E.U.U.

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

Salvo que se mantengan en cuentas corrientes remuneradas, en cuyo caso el límite será de hasta un 100% del total del activo.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

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.	100
1.1.2 Títulos de deuda emitidos o garantizados por Bancos o entidades financieras nacionales.	100
1.1.3 Títulos de deuda emitidos e inscritos en el Registro de Valores.	100
1.1.4 Títulos de deuda de Securitización correspondientes a la suma de los patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la ley N°18.045.	25
1.1.5 Títulos de deuda emitidos o garantizados por sociedades que no cuenten con el mecanismo de gobierno corporativo descrito en el artículo 50° bis de la Ley N° 18.046 de Sociedades Anónimas.	100

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

Descripción	% Máximo
Límite máximo de inversión por emisor.	20
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	30
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de Securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N° 18.045.	25

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

El Fondo no contempla invertir en cuotas de Fondos administrados por la misma Administradora o personas relacionadas a ésta.

4.3.4 Inversión en cuotas de propia emisión.

El Fondo no contempla invertir en cuotas de propia emisión.

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

El Fondo no contempla invertir en cuotas de otros Fondos nacionales o vehículos de inversión colectiva extranjeros.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

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

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

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

- Monedas.
- Tasas de interés.
- Instrumentos de deuda nacionales.

El Fondo a través de los contratos de derivados podrá:

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

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.4. Operaciones que realizará el Fondo. (continuación)

4.4.1 Política de inversión en instrumentos derivados: (continuación)

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

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

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

Para efectos de los límites anteriores se entenderá por:

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.4. Operaciones que realizará el Fondo. (continuación)

4.4.3 Política de operaciones con retroventa o retrocompra.

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

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

- Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.
- Títulos de deuda emitidos o garantizados por Bancos o entidades financieras nacionales.

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

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

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

4.4.4 Política para otro tipo de operaciones.

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

4.5 Tratamiento de los excesos.

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

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

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 4 - Política de Inversión del Fondo (continuación)

4.5 Tratamiento de los excesos. (continuación)

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

Nota 5 - Administración de Riesgos

5.1 Riesgos Financieros

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

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

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

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

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

5.2. Gestión de Riesgo Financiero

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

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 PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

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

5.2.1 Riesgos de mercado

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

5.2.1. a) Riesgo de precios

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

Fecha	Patrimonio	VaR (%)	Monetario)
31-12-2021	524.638.468	(0,02%)	(99.045)
31-12-2020	733.606.135	(0,01%)	(65.795)

La Administradora ha definido políticas de realización de ajustes a mercado a nivel de instrumento y carteras ante desviaciones significativas producidas en los precios de los instrumentos que componen la cartera de inversión de los Fondos.

La Administradora ha definido políticas que establecen la realización periódica de "Stress Testing" sobre las carteras de inversión de los Fondos.

Dichas políticas son revisadas y aprobadas por el Directorio de la Administradora y fueron implementadas conforme a lo exigido por la circular N° 1.990 de la Comisión para el Mercado Financiero.

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

5.2.1. b) Riesgo cambiario

Dicho riesgo emerge cuando el Fondo cotiza valor cuota en una moneda manteniendo activos en cartera denominados en otras monedas, y queda expuesto a fluctuaciones en los tipos de cambio. A continuación, se exhiben las exposiciones del Fondo frente a variaciones de los tipos de cambio.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

5.2.1. b) Riesgo cambiario (continuación)

Escenario de estrés	Activo Total	Exposición	Impacto sobre total	Impacto sobre total (%)
USD 10%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD 5%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD 1%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -1%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -5%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
USD -10%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 10%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 5%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR 1%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -1%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -5%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
EUR -10%	549.964.955	Sin Exposición	Sin Exposición	Sin Exposición
UF 10%	549.964.955	41.322.873	4.132.287	0,8%
UF 5%	549.964.955	41.322.873	2.066.144	0,4%
UF 1%	549.964.955	41.322.873	413.229	0,1%
UF -1%	549.964.955	41.322.873	(413.229)	(0,1%)
UF -5%	549.964.955	41.322.873	(2.066.144)	(0,4%)
UF -10%	549.964.955	41.322.873	(4.132.287)	(0,8%)

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

5.2.1. c) Riesgo de tipo de interés

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

Escenario de estrés	Activo Total	Exposición	Impacto sobre activo total	Impacto sobre activo total %
-100bps	549.964.955	461.698.933	251.144	0,0%
-50bps	549.964.955	461.698.933	125.572	0,0%
-10bps	549.964.955	461.698.933	25.114	0,0%
-5bps	549.964.955	461.698.933	12.557	0,0%
-1bps	549.964.955	461.698.933	2.511	0,0%
+1bps	549.964.955	461.698.933	(2.511)	0,0%
+5bps	549.964.955	461.698.933	(12.557)	0,0%
+10bps	549.964.955	461.698.933	(25.114)	0,0%
+50bps	549.964.955	461.698.933	(125.572)	0,0%
+100bps	549.964.955	461.698.933	(251.144)	0,0%

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

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

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

5.2.2 Riesgo de crédito

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

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

Este riesgo se divide en las siguientes sub categorías:

- i. 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.
- ii. 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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5 - Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

5.2.2 Riesgo de crédito (continuación)

- La Administradora ha definido políticas internas que regulan y autorizan a las contrapartes con las que la Administradora realiza las operaciones por cuenta del Fondo, dichas políticas son revisadas anualmente en el respectivo "Comité de inversiones de la Administradora". Sin perjuicio de lo anterior, las contrapartes autorizadas, también se encuentran definidas en el respectivo reglamento interno del Fondo.

A continuación, se presenta el análisis de la jerarquía de los activos financieros del Fondo (por clase) medidos a costo amortizado con efecto en resultados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

Títulos de deuda por categoría de clasificación:

Al 31 de diciembre de 2021	AAA	AA	A	N-1	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	183.675.511	-	-	-	183.675.511
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	489.717	489.717
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	231.111.498	231.111.498
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	34.512.891	7.342.958	-	-	-	-	-	41.855.849
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	602.465	-	-	-	-	-	602.465
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	3.963.885	-	-	62.014.628	65.978.514
	34.512.891	7.945.423	-	187.639.396	-	-	293.615.843	523.713.553

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

5.2.2 Riesgo de crédito (continuación)

Títulos de deuda por categoría de clasificación:

Al 31 de diciembre de 2020	AAA	AA	A	N-1	BB	B	NA	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	588.334.578	-	-	-	588.334.578
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	2.354.481	2.354.481
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	75.871.551	75.871.551
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	10.269.780	4.786.149	-	-	-	-	-	15.055.929
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	4.513.010	-	-	-	-	-	4.513.010
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	46.003.927	46.003.927
	10.269.780	9.299.159	-	588.334.578	-	-	124.229.959	732.133.476

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

5.2.3 Riesgo de Liquidez

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

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

Este riesgo se divide en las siguientes sub categorías:

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

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

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 N° 1.990 (Valorización de los Fondos Mutuos Tipo 1) 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 2021 y 2020.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

5.2.3 Riesgo de Liquidez (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 de 7 días o menos hasta más de 12 meses. El siguiente cuadro ilustra la liquidez esperada de los activos mantenidos:

Al 31 de diciembre de 2021	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Mas de 12 meses	Sin vencimiento estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	18.448.580	92.351.634	72.875.297	-	-	183.675.511
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	489.717	-	-	-	-	489.717
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	89.971.987	141.139.511	-	-	-	231.111.498
Pagares de Empresas	-	1.991.952	1.971.933	-	-	3.963.885
Bono de bancos e Instituciones Financieras	16.561.243	-	25.294.606	-	-	41.855.849
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	602.465	-	-	602.465
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	62.014.628	-	-	-	-	62.014.628
	125.471.525	235.483.097	100.744.301	-	-	523.713.553

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.2. Gestión de Riesgo Financiero (continuación)

5.2.3 Riesgo de Liquidez (continuación)

Al 31 de diciembre de 2020	Menos de 7 días	7 días hasta 1 mes	1 a 12 meses	Mas de 12 meses	Sin vencimiento estipulado	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-
Dep. y/o Pagars de Bancos e Instituciones Financieras	2.789.916	143.159.145	442.385.517	-	-	588.334.578
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	2.354.481	-	-	2.354.481
Pagares emitidos por Estados y Bancos Centrales	44.873.771	30.997.780	-	-	-	75.871.551
Pagares de Empresas	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	739.454	-	14.316.475	-	-	15.055.929
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	4.513.010	-	-	4.513.010
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras	46.003.927	-	-	-	-	46.003.927
	94.407.068	174.156.925	463.569.483	-	-	732.133.476

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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.3 Gestión de riesgo de capital (continuación)

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 2021 y 2020, 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 2021 es \$ 30.991,74.-

Patrimonio Fondo Mutuo	Moneda	31-12-2021	31-12-2020
Patrimonio en M\$	M\$	524.638.468	733.606.135
Patrimonio UF	UF	16.928.332,12	25.235.562,69
Patrimonio mínimo requerido	UF	10.000,00	10.000,00
Capital de Gestión / / Exceso sobre mínimo legal	UF	16.918.332,12	25.225.562,69

5.4 Estimación del valor razonable

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

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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.

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.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

- 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 siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los activos financieros del Fondo (por clase) medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	183.675.511	-	-	183.675.511
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	489.717	-	-	489.717
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	231.111.498	-	-	231.111.498
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	41.855.849	-	-	41.855.849
Bonos de empresas y títulos de deuda de	602.465	-	-	602.465
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	65.978.514	-	-	65.978.514
	523.713.553	-	-	523.713.553

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

Al 31 de diciembre de 2020	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
Acciones y derechos pref. de susc. de acciones	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones Financieras	588.334.578	-	-	588.334.578
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	2.354.481	-	-	2.354.481
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	75.871.551	-	-	75.871.551
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	15.055.929	-	-	15.055.929
Bonos de empresas y títulos de deuda de	4.513.010	-	-	4.513.010
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Inversiones Financieras	46.003.927	-	-	46.003.927
	732.133.476	-	-	732.133.476

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 5. Administración de Riesgos (continuación)

5.4 Estimación del valor razonable (continuación)

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

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

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

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

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

5.5 Valor razonable de activos y pasivos financieros a costo amortizado

El Fondo Mutuo Security Plus, presenta activos financieros a costo amortizado a la fecha de cierre de los estados financieros. El Fondo no presenta 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

El Fondo, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no ha efectuado estimaciones contables críticas que afecten los estados financieros.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 6 - Juicios y Estimaciones Contables Críticas (continuación)

6.2 Juicios importantes al aplicar las políticas contables

Moneda funcional

La Administración considera el Peso chileno como la moneda que representa el efecto económico de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. El Peso chileno es la moneda en la cual el Fondo mide su rendimiento e informa sus resultados, así como también la moneda en la cual recibe suscripciones de sus inversionistas. Esta determinación también considera el ambiente competitivo en el cual se compara al Fondo con otros productos de inversión en pesos chilenos.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee activos financieros a valor razonable con efecto en resultado.

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee activos financieros a valor razonable con efecto en resultado entregados en garantía.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 9 - Activos Financieros a Costo Amortizado

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
a) Activos		
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		
- Instrumentos de capitalización	-	-
-Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	457.735.040	686.129.549
- Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	3.963.885	-
- Otros instrumentos e inversiones financieras	62.014.628	46.003.927
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	523.713.553	732.133.476
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 PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 9- Activos Financieros a Costo Amortizado (continuación)

Instrumentos (Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021				31-12-2020			
	Nacional	Extranjero	Total	% de activo	Nacional	Extranjero	Total	% de activo
i) Instrumento de capitalización								
Acc. y derechos preferentes de suscripción de acc.	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Titulos representativos de índices	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
ii) Títulos de deuda con vencimientos igual o menor a 365 días								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	183.675.511	-	183.675.511	35,01	588.334.578	-	588.334.578	80,20
Bono de bancos e Instituciones Financieras	41.855.849	-	41.855.849	7,98	15.055.929	-	15.055.929	2,05
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de	602.465	-	602.465	0,11	4.513.010	-	4.513.010	0,62
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	231.111.498	-	231.111.498	44,05	75.871.551	-	75.871.551	10,34
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	489.717	-	489.717	0,09	2.354.481	-	2.354.481	0,32
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	457.735.040	-	457.735.040	87,24	686.129.549	-	686.129.549	93,53
iii) Títulos de deuda con vencimientos igual o mayor a 365 días								
Dep. y/o Pagarés de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Bono de bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras de Crédito de Bancos e Instituciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	3.963.885	3.963.885	0,76	-	-	-	-
Bonos de empresas y títulos de deuda de	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Notas estructuradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	3.963.885	3.963.885	0,76	-	-	-	-
iv) Otros Instrumentos e Inversiones								
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	62.014.628	-	62.014.628	11,82	46.003.927	-	46.003.927	6,27
Subtotal	62.014.628	-	62.014.628	11,82	46.003.927	-	46.003.927	6,27
Total	519.749.668	3.963.885	523.713.553	99,82	732.133.476	-	732.133.476	99,80

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 9 - Activos Financieros a Costo Amortizado (continuación)

El movimiento de los activos financieros a costo amortizado se resume como sigue:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Saldo de inicio al 1 de enero	732.133.476	708.662.181
Intereses y reajustes	7.863.829	8.074.313
Diferencias de cambio	-	-
Aumento neto por otros cambios en el valor razonable	(515.315)	884.005
Compras	13.779.679.521	27.315.905.658
Ventas	(14.013.747.446)	(27.385.634.551)
Vencimientos	-	-
Otros movimientos	18.299.488	84.241.870
Saldo Final al 31 de diciembre	523.713.553	732.133.476

Nota 10 - Cuentas por Cobrar y por Pagar a Intermediarios

a) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee este tipo de activos.

b) Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee este tipo de pasivos.

Nota 11 – Rescates por Pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee este tipo de pasivos.

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

a) Otros documentos y cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Otras cuentas por cobrar	-	-
Dividendos por cobrar	-	-
Retencion 4%	12.406	-
Total	12.406	-

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

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

b) Otros documentos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Comision Renta Fija	816	2.441
Inversiones con retencion	1.138.000	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Gastos Operacionales por pagar AGF	49.383	48.721
Retencion 15% APV	-	-
Total	1.188.199	51.162

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee este tipo de pasivos.

Nota 14 - Otros Activos y Otros Pasivos

a) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee este tipo de activos.

b) Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Otros Pasivos - Obligacion Derivados	49.061	93.064
Total	49.061	93.064

Los derivados se presentan a su valor neto compensado entre el valor de su derecho y su obligación a la fecha de cierre de los presentes estados financieros.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 15 - Intereses y Reajustes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:		
- A valor razonable con efecto en resultados	-	-
- Activos financieros a costo amortizado	7.863.829	8.074.313
Total	7.863.829	8.074.313

Nota 16 - Efectivo y Efectivo Equivalente

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

(Expresado en Miles de Pesos)	31-12-2021	31-12-2020
Bancos nacionales, en CLP	2.172.600	1.623.014
Bancos nacionales, en US\$	-	-
Bancos extranjeros, en US\$	-	-
Total	2.172.600	1.623.014

Nota 17 - Cuotas en Circulación

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

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 las cuotas en circulación de las distintas series del Fondo y su valor cuota ascienden a:

31-12-2021 (Expresado en Miles de Pesos)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	M\$
SERIE A	97.539.943,3839	1.708,7234	166.668.787
SERIE B	12.845.511,9342	1.106,8608	14.218.195
SERIE C	34.398.969,4713	2.709,7159	93.211.434
SERIE D	71.000.295,3599	1.279,2220	90.825.140
SERIE I	2.465.353,2863	1.127,7076	2.780.197
SERIE E	128.280.056,4831	1.153,8142	148.011.346
SERIE G	4.787.970,9964	1.000,4823	4.790.280
SERIE S	3.583.669,5537	1.153,3121	4.133.089
Total	354.901.770,4688		524.638.468

31-12-2020 (Expresado en Miles de Pesos)			
Series	Cuotas en Circulación	Valor Cuota	M\$
SERIE A	82.607.579,3133	1.703,5142	140.723.187
SERIE B	11.198.518,7878	1.105,4153	12.379.014
SERIE C	31.517.907,5956	2.698,0443	85.036.712
SERIE D	64.661.353,8212	1.271,9851	82.248.278
SERIE I	2.793.270,1652	1.122,6210	3.135.784
SERIE E	346.281.584,4231	1.146,2514	396.925.767
SERIE S	11.513.014,6861	1.142,8278	13.157.393
Total	550.573.228,7923		733.606.135

De acuerdo con los objetivos descritos en la Nota 1, el Fondo intenta invertir las suscripciones recibidas en inversiones apropiadas para mantener una suficiente liquidez para cumplir con los rescates, siendo tal liquidez aumentada por la enajenación de acciones cotizadas en bolsa donde sea necesario. Para mayor detalle de las políticas de gestión de riesgo y políticas de liquidez referirse a la Nota 5.

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 al 31 de diciembre de 2021 de la Serie A es M\$ 166.668.787.- (M\$ 140.723.187.- al 31 de diciembre de 2020); de la serie B es M\$ 14.218.195.- (M\$ 12.379.014 al 31 de diciembre de 2020); de la Serie C es M\$ 93.211.434.- (M\$ 85.036.712.- al 31 de diciembre de 2020); de la Serie D es M\$ 90.825.140.- (M\$ 82.248.278.- al 31 de diciembre de 2020); de la serie I APV es M\$ 2.780.197.- (M\$ 3.135.784 al 31 de diciembre de 2020); la serie E es M\$ 148.011.346.- (M\$ 396.925.767 al 31 de diciembre de 2020) ; la serie G es M\$ 4.790.280.- y serie S es M\$ 4.133.089.- (M\$ 13.157.393 al 31 de diciembre de 2020)

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 17 - Cuotas en Circulación (continuación)

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

31-12-2021 (Expresado en Miles de Pesos)	Saldo de inicio al 01 de enero	Cuotas Suscritas	Cuotas Rescatadas	Cuotas por de beneficios	Cuotas suscritas
SERIE A	82.607.579,3133	762.480.971,8301	747.548.607,7595	-	97.539.943,3839
SERIE B	11.198.518,7878	45.128.821,2028	43.481.828,0564	-	12.845.511,9342
SERIE C	31.517.907,5956	735.601.562,7145	732.720.500,8388	-	34.398.969,4713
SERIE D	64.661.353,8212	2.239.818.558,8662	2.233.479.617,3275	-	71.000.295,3599
SERIE I	2.793.270,1652	2.600.903,8366	2.928.820,7155	-	2.465.353,2863
SERIE E	346.281.584,4231	11.955.343.746,5217	12.173.345.274,4617	-	128.280.056,4831
SERIE G	-	14.787.005,0897	9.999.034,0933	-	4.787.970,9964
SERIE S	11.513.014,6861	66.918.700,7428	74.848.045,8752	-	3.583.669,5537
Total	550.573.228,7923	15.822.680.270,8044	16.018.351.729,1279	-	354.901.770,4688

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020, el número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fue el siguiente:

31-12-2020 (Expresado en Miles de Pesos)	Saldo de inicio al 01 de enero	Cuotas Suscritas	Cuotas Rescatadas	Cuotas por de beneficios	Cuotas suscritas
SERIE A	104.509.914,5686	738.443.089,8344	760.345.425,0897	-	82.607.579,3133
SERIE B	26.602.923,1090	38.377.473,5629	53.781.877,8841	-	11.198.518,7878
SERIE C	41.359.011,8660	763.717.873,9950	773.558.978,2654	-	31.517.907,5956
SERIE D	69.296.390,8439	2.379.619.016,5053	2.384.254.053,5280	-	64.661.353,8212
SERIE I	1.499.326,1874	10.260.564,4054	8.966.620,4276	-	2.793.270,1652
SERIE E	257.908.795,6712	24.943.857.505,6845	24.855.484.716,9326	-	346.281.584,4231
SERIE S	1.160.811,0837	304.983.790,5975	294.631.586,9951	-	11.513.014,6861
Total	502.337.173,3298	29.179.259.314,5850	29.131.023.259,1225	-	550.573.228,7923

Nota 18 - Distribución de Beneficios a los Partícipes

El Fondo, en el Ejercicio 2021 y 2020 no ha distribuido beneficios a los partícipes.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo

a) Rentabilidad Nominal

La rentabilidad real del Fondo por cada una de sus series es la siguiente:

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2021							
	Serie A	Serie B	Serie C	Serie D	Serie I	Serie E	Serie S	Serie G
Enero	0,0031	0,0031	0,0053	0,0108	0,0030	0,0137	0,0277	-
Febrero	0,0028	0,0028	0,0048	0,0095	0,0027	0,0116	0,0220	-
Marzo	0,0031	0,0031	0,0053	0,0105	0,0030	0,0124	0,0244	-
Abril	0,0031	0,0030	0,0051	0,0101	0,0029	0,0120	0,0220	-
Mayo	0,0031	0,0031	0,0053	0,0109	0,0033	0,0133	0,0246	-
Junio	0,0030	0,0030	0,0051	0,0101	0,0029	0,0120	0,0212	-
Julio	0,0031	0,0031	0,0053	0,0105	0,0030	0,0127	0,0382	-
Agosto	0,0031	0,0031	0,0116	0,0170	0,0042	0,0246	0,0577	-
Septiembre	(0,0927)	(0,1245)	(0,0661)	(0,0446)	(0,0578)	(0,0284)	0,0018	-
Octubre	0,0596	0,0154	0,0854	0,1098	0,0970	0,1271	0,1608	-
Noviembre	0,1221	0,0735	0,1469	0,1706	0,1583	0,1872	0,2200	-
Diciembre	0,1924	0,1422	0,2181	0,2426	0,2299	0,2599	0,2937	-

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2021							
	Serie A	Serie B	Serie C	Serie D	Serie I	Serie E	Serie S	Serie G
Ultimo año	0,3058	0,1308	0,4326	0,5689	0,4531	0,6598	0,9174	-
Ultimos dos años	0,7085	0,5295	1,0032	1,2965	1,0087	1,4835	1,9606	-
Ultimos tres años	2,4161	2,3736	3,2270	3,7346	3,1731	4,2246	4,9273	-

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2020							
	Serie A	Serie B	Serie C	Serie D	Serie I	Serie E	Serie S	
Enero	0,1118	0,1110	0,1468	0,1685	0,1492	0,1855	0,2128	
Febrero	0,0798	0,0790	0,1165	0,1361	0,1147	0,1481	0,1742	
Marzo	0,0805	0,0797	0,1204	0,1414	0,1178	0,1528	0,1814	
Abril	0,0983	0,0978	0,1258	0,1490	0,1317	0,1648	0,1933	
Mayo	0,0034	0,0034	0,0140	0,0339	0,0105	0,0453	0,0731	
Junio	0,0032	0,0031	0,0057	0,0181	0,0032	0,0280	0,0479	
Julio	0,0031	0,0031	0,0054	0,0155	0,0031	0,0215	0,0298	
Agosto	0,0084	0,0084	0,0114	0,0174	0,0096	0,0204	0,0286	
Septiembre	0,0030	0,0030	0,0051	0,0101	0,0029	0,0120	0,0193	
Octubre	0,0031	0,0031	0,0053	0,0105	0,0031	0,0125	0,0249	
Noviembre	0,0030	0,0030	0,0051	0,0101	0,0030	0,0121	0,0205	
Diciembre	0,0031	0,0031	0,0053	0,0105	0,0030	0,0125	0,0234	

Fondo /Serie	Rentabilidad Mensual - Ejercicio 2020							
	Serie A	Serie B	Serie C	Serie D	Serie I	Serie E	Serie S	
Ultimo año	0,4014	0,3982	0,5682	0,7234	0,5530	0,8183	1,0337	
Ultimos dos años	2,1038	2,2399	2,7824	3,1478	2,7078	3,5414	3,9734	
Ultimos tres años	3,8833	4,3238	5,3669	5,8330	4,9586	6,4233	7,0518	

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

b) Rentabilidad Real

Ejercicio 2021

Fondo /Serie	Rentabilidad Real
	Serie I-APV
Enero	(0,1804)
Febrero	(0,5560)
Marzo	(0,3623)
Abril	(0,3340)
Mayo	(0,3990)
Junio	(0,3221)
Julio	(0,1576)
Agosto	(0,5886)
Septiembre	(0,5670)
Octubre	(0,8656)
Noviembre	(1,0863)
Diciembre	(0,5105)

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada
	Serie I-APV
Ultimo año	(5,7747)
Ultimos dos años	(7,7319)
Ultimos tres años	(8,2320)

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 19 - Rentabilidad del Fondo (continuación)

b) Rentabilidad Real (continuación)

Ejercicio 2020

Fondo /Serie	Rentab. Real 2020
	Serie I-APV
Enero	0,0491
Febrero	(0,3264)
Marzo	(0,3505)
Abril	(0,1938)
Mayo	(0,0793)
Junio	0,0733
Julio	0,1042
Agosto	(0,0323)
Septiembre	(0,0960)
Octubre	(0,4504)
Noviembre	(0,6569)
Diciembre	(0,1351)

Fondo /Serie	Rentabilidad Real Acumulada 2020
	Serie I-APV
Ultimo año	(2,0771)
Ultimos dos años	(2,6079)
Ultimos tres años	(3,2451)

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 20 - Partes Relacionadas

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

a) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal:

Tipo de relacionado 31-12-2021	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
Sociedad Administradora	1.637.169	0,31
Personas relacionadas	22.950.274	4,37
Accionistas de la Sociedad Administradora	55.461.724	10,57
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	18.571	-
Total	80.067.738	15,25

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	287.275,1083	4.675.684,9884	4.735.553,9730	227.406,1237	388.574
Personas relacionadas	1.742.627,1850	26.571.667,7519	26.700.958,6031	1.613.336,3338	2.756.746
Accionistas de la sociedad administradora	454.869,3613	21.670.761,7519	21.730.455,2800	395.175,8332	675.246
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	15.353,6200	199.742,5521	204.631,7627	10.464,4094	17.881

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	7.511,5826	88.715,0429	10.051,0802	86.175,5453	95.384
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	237,8438	-	-	237,8438	263

Tenedor SERIE C	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	-	37.036,1742	37.036,1742	-	-
Personas relacionadas	1.366.903,1716	35.949.269,5098	37.105.202,1378	210.970,5436	571.670
Accionistas de la sociedad administradora	94.063,7166	1.824.189,8969	1.812.425,6346	105.827,9789	286.764
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

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

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	-	950.863,3686	204.248,9115	746.614,4571	955.086
Personas relacionadas	7.370.768,1733	79.123.537,9973	77.035.405,6727	9.458.900,4979	12.100.034
Accionistas de la sociedad administradora	-	9.034.532,6545	7.176.015,2890	1.858.517,3655	2.377.456
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE I	Número de Cuotas al Comienzo del Ejercicio	Número de Cuotas Adquiridas en el Año	Número de Cuotas Rescatadas en el Año	Número de Cuotas al Cierre del Ejercicio	Monto en Cuotas al Cierre del Ejercicio
Sociedad administradora	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	2.272,4528	523,9644	-	2.796,4172	3.154
Accionistas de la sociedad administradora	198.615,0077	-	198.615,0077	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	82,1030	296,0955	-	378,1985	426

Tenedor SERIE E	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	-	254.381,9039	-	254.381,9039	293.509
Personas relacionadas	11.899.152,5310	2.370.056.851,2399	2.375.522.310,1955	6.433.693,5754	7.423.287
Accionistas de la sociedad administradora	63.315.435,3520	80.212.026,6791	98.353.587,3058	45.173.874,7253	52.122.258
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

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

Tenedor SERIE 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 PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

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

Tipo de relacionado 31-12-2020	Monto	Porcentaje Sobre Activo Neto
Sociedad Administradora	489.377	0,07
Personas relacionadas	29.682.338	4,05
Accionistas de la Sociedad Administradora	73.827.040	10,06
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de Administración.	26.510	0,00
Total	104.025.265	14,18

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	127.724,6393	-	127.724,6393	-	-
Personas relacionadas	111.011,5215	4.629,7150	108.129,6539	7.511,5826	8.303
Accionistas de la sociedad administradora	-	414.325,0777	414.325,0777	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	3.102,9126	237,8438	3.102,9126	237,8438	263

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

Tenedor SERIE C	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	14.910,9835	529.378,7491	544.289,7326	-	-
Personas relacionadas	1.334.377,3210	41.805.836,1842	41.773.310,3336	1.366.903,1716	3.687.965
Accionistas de la sociedad administradora	142.508,6468	931.978,9829	980.423,9131	94.063,7166	253.788
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

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

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	-	420.955,3063	420.955,3063	-	-
Personas relacionadas	6.839.647,8810	139.587.835,6010	139.056.715,3087	7.370.768,1733	9.375.507
Accionistas de la sociedad administradora	590.651,2539	1.408.399,7346	1.999.050,9885	-	-
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	-	-	-	-	-

Tenedor SERIE I	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	34.484,0256	506.487,5460	538.699,1188	2.272,4528	2.551
Accionistas de la sociedad administradora	-	198.615,0077	-	198.615,0077	222.969
Trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración	8.090,3112	40.501,3925	48.509,6007	82,1030	92

Tenedor SERIE E	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	29.685.694,3401	4.195.079.841,7335	4.224.765.536,0736	-	-
Personas relacionadas	15.604.142,0554	4.799.931.066,7037	4.803.636.056,2281	11.899.152,5310	13.639.420
Accionistas de la sociedad administradora	9.122.671,2460	98.900.913,8126	44.708.149,7066	63.315.435,3520	72.575.406
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 PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 20 - Partes Relacionadas (continuación)

b) 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 %	I.V.A.
A	1,19	Incluido
B	1,78	Incluido
C	0,89	Incluido
D	0,60	Incluido
I APV	0,75	Exento
E	0,40	Incluido
G	0,40	Incluido
S	-	No aplica

El total de remuneración por Administración del Ejercicio 2021 y 2020 ascendió a M\$ 2.694.486 y M\$ 2.889.082 respectivamente, adeudándose M\$ 22.831 y M\$ 6.129 por remuneración por pagar a Administradora General de Fondos Security al cierre del Ejercicio 2021 y 2020.

Nota 21 - Garantía Constituida por la Sociedad 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. 3302100029620	Mapfre Cía. de Seguros Generales de Chile S.A.	Banco Security	231.000,00	10/01/2021 al 09-01-2022

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 22 - Otros Gastos de Operación

31-12-2021 (Expresado en Miles de Pesos)									
	SERIE A	SERIE B	SERIE C	SERIE D	SERIE I	SERIE E	SERIE G	SERIE S	Total
Costo de Transacción	9.332	796	5.219	5.086	156	8.288	269	231	29.377
Gasto Administración	149.348	18.542	96.214	90.389	2.453	220.885	-	5.091	582.922
Total	158.680	19.338	101.433	95.475	2.609	229.173	269	5.322	612.299

31-12-2020 (Expresado en Miles de Pesos)								
	Serie A	Serie B	Serie C	Serie D	Serie I	Serie E	Serie S	Total
Costo de Transacción	5.422	477	3.277	3.169	121	507	15.294	28.267
Gasto Administración	142.582	21.389	96.642	93.784	2.955	283.278	9.430	650.060
Total	148.004	21.866	99.919	96.953	3.076	283.785	24.724	678.327

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística

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

Ejercicio 2021

SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.703,5669	659.139.262	34.434	9.010
Febrero	1.703,6145	668.273.400	26.607	8.904
Marzo	1.703,6672	672.916.727	31.183	8.942
Abril	1.703,7194	684.161.570	26.388	8.973
Mayo	1.703,7721	722.808.017	33.404	9.171
Junio	1.703,8231	706.333.196	30.692	9.178
Julio	1.703,8758	716.124.889	61.480	9.292
Agosto	1.703,9285	739.032.207	93.281	9.166
Septiembre	1.702,3487	723.534.142	185.211	9.031
Octubre	1.703,3630	705.286.259	188.349	8.975
Noviembre	1.705,4421	565.488.579	168.887	8.810
Diciembre	1.708,7234	* 525.898.559	168.341	8.806
Total			1.048.257	

* Ver Nota 2.4

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.105,4494	659.139.262	2.987	1.664
Febrero	1.105,4802	668.273.400	2.457	1.657
Marzo	1.105,5143	672.916.727	3.447	1.657
Abril	1.105,5473	684.161.570	2.022	1.662
Mayo	1.105,5814	722.808.017	2.584	1.684
Junio	1.105,6144	706.333.196	2.984	1.669
Julio	1.105,6485	716.124.889	9.794	1.669
Agosto	1.105,6826	739.032.207	14.701	1.655
Septiembre	1.104,3064	723.534.142	35.232	1.649
Octubre	1.104,4769	705.286.259	39.407	1.641
Noviembre	1.105,2890	565.488.579	36.863	1.622
Diciembre	1.106,8608	* 525.898.559	36.113	1.634
Total			188.591	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE C

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	2.698,1869	659.139.262	19.576	198
Febrero	2.698,3157	668.273.400	15.936	202
Marzo	2.698,4583	672.916.727	19.483	205
Abril	2.698,5963	684.161.570	15.083	217
Mayo	2.698,7390	722.808.017	20.192	222
Junio	2.698,8770	706.333.196	18.469	223
Julio	2.699,0196	716.124.889	42.786	240
Agosto	2.699,3314	739.032.207	57.931	233
Septiembre	2.697,5478	723.534.142	84.782	225
Octubre	2.699,8519	705.286.259	77.198	221
Noviembre	2.703,8176	565.488.579	67.906	196
Diciembre	2.709,7159	* 525.898.559	68.680	201
Total			508.022	

* Ver Nota 2.4

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.272,1223	659.139.262	14.072	118
Febrero	1.272,2427	668.273.400	9.433	117
Marzo	1.272,3760	672.916.727	10.813	120
Abril	1.272,5050	684.161.570	8.874	128
Mayo	1.272,6436	722.808.017	11.298	122
Junio	1.272,7726	706.333.196	9.595	123
Julio	1.272,9059	716.124.889	26.437	142
Agosto	1.273,1218	739.032.207	39.110	125
Septiembre	1.272,5541	723.534.142	45.273	120
Octubre	1.273,9519	705.286.259	77.129	128
Noviembre	1.276,1256	565.488.579	82.154	109
Diciembre	1.279,2220	* 525.898.559	43.149	123
Total			377.337	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.122,6551	659.139.262	776	1.207
Febrero	1.122,6859	668.273.400	610	1.189
Marzo	1.122,7200	672.916.727	602	1.186
Abril	1.122,7530	684.161.570	481	1.177
Mayo	1.122,7899	722.808.017	514	1.162
Junio	1.122,8229	706.333.196	419	1.155
Julio	1.122,8571	716.124.889	912	1.159
Agosto	1.122,9041	739.032.207	1.295	1.147
Septiembre	1.122,2551	723.534.142	1.546	1.134
Octubre	1.123,3434	705.286.259	1.835	1.133
Noviembre	1.125,1213	565.488.579	1.658	1.212
Diciembre	1.127,7076	* 525.898.559	1.689	1.227
Total			12.337	

* Ver Nota 2.4

SERIE E

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.146,4087	659.139.262	45.119	38
Febrero	1.146,5421	668.273.400	31.647	38
Marzo	1.146,6847	672.916.727	35.353	35
Abril	1.146,8227	684.161.570	22.271	44
Mayo	1.146,9756	722.808.017	28.300	37
Junio	1.147,1138	706.333.196	23.076	35
Julio	1.147,2590	716.124.889	74.335	45
Agosto	1.147,5408	739.032.207	78.857	35
Septiembre	1.147,2154	723.534.142	67.365	35
Octubre	1.148,6731	705.286.259	63.769	38
Noviembre	1.150,8237	565.488.579	43.939	27
Diciembre	1.153,8142	* 525.898.559	45.539	36
Total			559.570	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE G

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-
Diciembre	1.000,4823	* 525.898.559	372	1
Total			372	

* Ver Nota 2.4

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.143,1448	659.139.262	-	3
Febrero	1.143,3959	668.273.400	-	3
Marzo	1.143,6745	672.916.727	-	3
Abril	1.143,9259	684.161.570	-	3
Mayo	1.144,2071	722.808.017	-	2
Junio	1.144,4497	706.333.196	-	3
Julio	1.144,8869	716.124.889	-	3
Agosto	1.145,5471	739.032.207	-	3
Septiembre	1.145,5678	723.534.142	-	3
Octubre	1.147,4096	705.286.259	-	3
Noviembre	1.149,9344	565.488.579	-	2
Diciembre	1.153,3121	* 525.898.559	-	3
Total			-	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

Ejercicio 2020

SERIE A

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.698,6005	827.876.734	160.933	5.818
Febrero	1.699,9003	906.142.478	161.581	6.062
Marzo	1.701,3252	944.979.818	202.237	6.260
Abril	1.702,9973	849.521.136	185.015	6.104
Mayo	1.703,0547	874.704.904	116.905	5.918
Junio	1.703,1091	760.309.200	68.277	5.831
Julio	1.703,1624	706.372.873	42.175	5.883
Agosto	1.703,3060	758.286.667	33.189	9.620
Septiembre	1.703,3571	701.295.720	26.087	9.550
Octubre	1.703,4104	741.025.346	36.725	9.496
Noviembre	1.703,4615	737.477.723	26.457	9.276
Diciembre	1.703,5142	* 733.756.490	29.453	9.208
Total			1.089.034	

* Ver Nota 2.4

SERIE B

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA Inc.)	Nro. Participes
Enero	1.102,2525	827.876.734	26.285	1.726
Febrero	1.103,0876	906.142.478	21.555	1.789
Marzo	1.104,0026	944.979.818	33.549	1.878
Abril	1.105,0820	849.521.136	34.227	1.793
Mayo	1.105,1195	874.704.904	19.751	1.747
Junio	1.105,1542	760.309.200	10.932	1.733
Julio	1.105,1883	706.372.873	6.370	1.735
Agosto	1.105,2811	758.286.667	4.773	1.728
Septiembre	1.105,3141	701.295.720	3.662	1.736
Octubre	1.105,3482	741.025.346	4.790	1.728
Noviembre	1.105,3812	737.477.723	3.594	1.696
Diciembre	1.105,4153	* 733.756.490	3.646	1.684
Total			173.134	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE C

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	2.686,7406	827.876.734	80.102	247
Febrero	2.689,7598	906.142.478	74.873	265
Marzo	2.693,1098	944.979.818	84.583	258
Abril	2.696,4972	849.521.136	96.209	262
Mayo	2.696,8747	874.704.904	73.029	228
Junio	2.697,0292	760.309.200	45.869	224
Julio	2.697,1747	706.372.873	28.439	236
Agosto	2.697,4817	758.286.667	18.765	222
Septiembre	2.697,6199	701.295.720	13.564	214
Octubre	2.697,7633	741.025.346	18.914	220
Noviembre	2.697,9016	737.477.723	13.288	207
Diciembre	2.698,0443	* 733.756.490	15.608	215
Total			563.243	

* Ver Nota 2.4

SERIE D

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.264,9775	827.876.734	39.301	108
Febrero	1.266,6370	906.142.478	34.745	120
Marzo	1.268,4906	944.979.818	44.040	124
Abril	1.270,3812	849.521.136	46.571	122
Mayo	1.270,8119	874.704.904	37.694	117
Junio	1.271,0417	760.309.200	30.298	115
Julio	1.271,2393	706.372.873	15.917	127
Agosto	1.271,4605	758.286.667	12.920	156
Septiembre	1.271,5895	701.295.720	10.857	152
Octubre	1.271,7228	741.025.346	16.172	159
Noviembre	1.271,8518	737.477.723	10.125	129
Diciembre	1.271,9851	* 733.756.490	11.393	133
Total			310.033	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE I

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.118,1117	827.876.734	991	114
Febrero	1.119,3440	906.142.478	1.008	124
Marzo	1.120,7134	944.979.818	2.496	169
Abril	1.122,1891	849.521.136	2.736	161
Mayo	1.122,3069	874.704.904	2.076	151
Junio	1.122,3431	760.309.200	1.223	140
Julio	1.122,3783	706.372.873	771	139
Agosto	1.122,4859	758.286.667	907	1.157
Septiembre	1.122,5190	701.295.720	745	1.155
Octubre	1.122,5538	741.025.346	945	1.247
Noviembre	1.122,5870	737.477.723	630	1.229
Diciembre	1.122,6210	* 733.756.490	657	1.224
Total			15.185	

* Ver Nota 2.4

SERIE E

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.139,0566	827.876.734	82.138	51
Febrero	1.140,6817	906.142.478	84.423	52
Marzo	1.142,4863	944.979.818	86.854	40
Abril	1.144,3691	849.521.136	106.837	53
Mayo	1.144,8878	874.704.904	102.165	40
Junio	1.145,2088	760.309.200	69.919	43
Julio	1.145,4553	706.372.873	23.838	55
Agosto	1.145,6891	758.286.667	22.489	44
Septiembre	1.145,8271	701.295.720	20.753	48
Octubre	1.145,9705	741.025.346	41.267	58
Noviembre	1.146,1087	737.477.723	29.822	45
Diciembre	1.146,2514	* 733.756.490	40.816	54
Total			711.319	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 23 - Información Estadística (continuación)

SERIE S

Mes	Valor Cuota	Total de Activos M\$	Remuneración devengada Acumulada en el Mes que se Informa (IVA inc.)	Nro. Participes
Enero	1.133,5422	827.876.734	-	5
Febrero	1.135,4430	906.142.478	-	7
Marzo	1.137,5775	944.979.818	-	5
Abril	1.139,7759	849.521.136	-	6
Mayo	1.140,6088	874.704.904	-	4
Junio	1.141,1551	760.309.200	-	4
Julio	1.141,4954	706.372.873	-	4
Agosto	1.141,8220	758.286.667	-	4
Septiembre	1.142,0429	701.295.720	-	3
Octubre	1.142,3267	741.025.346	-	4
Noviembre	1.142,5604	737.477.723	-	3
Diciembre	1.142,8278	* 733.756.490	-	3
Total			-	

* Ver Nota 2.4

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

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

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

31-12-2021						
Custodia de valores	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
Entidades	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total Activo del Fondo	Monto Custodiado (Miles)	% Sobre Total Inversiones en Inst. Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total Activo del Fondo
	1	2	3	4	5	6
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por Sociedad Administradora	519.749.668	100,00	98,83	3.963.885	-	0,75
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	519.749.668	100,00	98,83	3.963.885	-	0,75

31-12-2020						
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	732.133.476	100,00	99,78	-	-	-
Empresas de depósito de valores - custodia encargada por entidades bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras entidades	-	-	-	-	-	-
Totales	732.133.476	100,00	99,78	-	-	-

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 25 - Operaciones de Compra con Retroventa

Al 31 de diciembre de 2021, la composición de este rubro es la siguiente:

Fecha compra	Contraparte			Nemotecnico del	Tipo del instrum.	Unidades nominales	Total transado	Fecha de Promesa de	Precio pactado	Saldo al cierre
	RUT	Nombre	Clasificación de							
30-12-2021	97018000-1	Scotiabank	NA	PDBC 210122	PDBC	62.150.000.000,00	62.002.228	04-01-2022	0,325	62.014.628
						62.150.000.000,00	62.002.228			62.014.628

Al 31 de diciembre de 2020, la composición de este rubro es la siguiente:

Fecha compra	Contraparte			Nemotecnico del	Tipo del instrum.	Unidades nominales	Total transado	Fecha de Promesa de	Precio pactado	Saldo al cierre
	RUT	Nombre	Clasificación de							
30-12-2020	97023000-9	Itau Corpbanca	NA	PDBC 080121	PDBC	46.005.000.000,00	46.003.620	04-01-2021	0,010	46.003.927
						46.005.000.000,00	46.003.620			46.003.927

Nota 26 - Excesos de Inversión

El Fondo, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no presenta excesos de inversión por emisor.

Nota 27 - Inversiones sin Valorización

El Fondo, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no mantiene inversiones sin valorización.

Nota 28 - Sanciones

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020, ni el Fondo ni la Sociedad Administradora han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

Nota 29 - Hechos Relevantes

La Administración no tiene conocimiento de otros hechos relevantes que pudieran afectar la presentación de los Estados Financieros.

FONDO MUTUO SECURITY PLUS

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(expresados en miles de pesos)

Nota 30 - Hechos Posteriores

El 10 de enero de 2022 la Sociedad Administradora renovó Póliza de Seguro de Garantía por UF 184.000 número de póliza 3302200031979, para garantizar el cumplimiento de sus obligaciones como Administradora del Fondo, siendo designado como representante de los beneficiarios de la garantía la Administradora General de Fondos Security S.A.

Entre el 1 de enero de 2022 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.