

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022
y por los ejercicios terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 18 de marzo de 2024

Señores Partícipes
Fondo Mutuo BICE Acciones Asia

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board.

Base para la opinión

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

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. (la Administradora) es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el International Accounting Standards Board. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar y presentar los estados financieros, se requiere que la Administradora evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible.



Santiago, 18 de marzo de 2024
Fondo Mutuo BICE Acciones Asia
2

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

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

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

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, en base a pruebas, de evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administradora y evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.
- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.



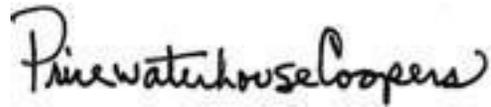
Santiago, 18 de marzo de 2024
Fondo Mutuo BICE Acciones Asia
3

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

DocuSigned by:

FB7B9BD92EE746A...

Renzo Corona Spedaliere
RUT: 6.373.028-9

A handwritten signature in black ink that reads 'PricewaterhouseCoopers' in a cursive script.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

Activos	Notas	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Efectivo y efectivo equivalente	7	120.211	432.021
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	4.098.725	6.007.566
Cuentas por cobrar a intermediarios	11	21.977	263.638
Otras cuentas por cobrar	12	-	-
Otros activos	14	3	47
Total activo corriente		4.240.916	6.703.272
 Pasivos			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	11	-	367.994
Rescates por pagar		102.984	290.121
Remuneraciones Sociedad Administradora	19	1.202	1.179
Otros documentos y otras cuentas por pagar	12	-	-
Otros pasivos	14	-	-
Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		104.186	659.294
Activo neto atribuible a los partícipes		4.136.730	6.043.978

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Resultados Integrales
por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

	Notas	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Ingresos/(pérdidas) de la operación:			
Intereses y reajustes	15	3.977	2.961
Ingresos por dividendos		3.026	2.476
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	(112.117)	(3.769.687)
Resultado en ventas de instrumentos financieros		14.952	(183.746)
Otros		(1)	-
Total ingresos/(pérdidas) de la operación		(90.163)	(3.947.996)
Gastos:			
Comisión de administración	19	(175.940)	(279.137)
Otros gastos de operación		-	(6)
Total gastos de operación		(175.940)	(279.143)
Utilidad de la operación antes del impuesto		(266.103)	(4.227.139)
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior			
Utilidad/(pérdida) de la operación después de impuesto		(266.103)	(4.227.139)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios			
Distribución de beneficios	17	-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		(266.103)	(4.227.139)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 (Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

Notas	Serie Clasica M\$	Serie APV M\$	Serie Liquidez M\$	Serie D M\$	Serie Largo	Serie G M\$	Serie	Serie	Serie K M\$	Total M\$
					Plazo M\$		Institucional M\$	Patrimonial M\$		
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2023	694.480	850.618	1.547.548	1.560.239	113.791	542.686	366.057	8.566	359.993	6.043.978
Aporte de cuotas	108.101	150.423	6.006.830	362.821	37.918	189.625	43	59.275	19.200	6.934.236
Rescate de cuotas	(301.181)	(378.207)	(6.503.395)	(478.278)	(25.794)	(234.632)	(199.846)	(65.296)	(388.752)	(8.575.381)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas	(193.080)	(227.784)	(496.565)	(115.457)	12.124	(45.007)	(199.803)	(6.021)	(369.552)	(1.641.145)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios	(49.695)	(49.011)	(39.964)	(92.605)	(6.777)	(19.294)	(15.771)	(2.545)	9.559	(266.103)
Distribución de beneficios	17									-
En efectivo										-
En cuotas										-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por la operación después de distribución de beneficios	(49.695)	(49.011)	(39.964)	(92.605)	(6.777)	(19.294)	(15.771)	(2.545)	9.559	(266.103)
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	451.705	573.823	1.011.019	1.352.177	119.138	478.385	150.483	-	-	4.136.730

Notas	Serie Clasica M\$	Serie APV M\$	Serie Liquidez M\$	Serie D M\$	Serie Largo	Serie G M\$	Serie	Serie	Serie K M\$	Total M\$
					Plazo M\$		Institucional M\$	Patrimonial M\$		
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2022	1.654.643	1.214.961	3.927.994	2.490.972	191.316	855.043	699.693	-	22.578.505	33.613.127
Aporte de cuotas	97.001	492.549	10.382.937	708.484	13.441	326.497	62.592	12.240	1.118.653	13.214.394
Rescate de cuotas	(636.146)	(529.853)	(11.896.009)	(953.688)	(36.741)	(428.376)	(225.823)	(3.302)	(21.846.466)	(36.556.404)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas	(539.145)	(37.304)	(1.513.072)	(245.204)	(23.300)	(101.879)	(163.231)	8.938	(20.727.813)	(23.342.010)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios	(421.018)	(327.039)	(867.374)	(685.529)	(54.225)	(210.478)	(170.405)	(372)	(1.490.699)	(4.227.139)
Distribución de beneficios	17									-
En efectivo										-
En cuotas										-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por la operación después de distribución de beneficios	(421.018)	(327.039)	(867.374)	(685.529)	(54.225)	(210.478)	(170.405)	(372)	(1.490.699)	(4.227.139)
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	694.480	850.618	1.547.548	1.560.239	113.791	542.686	366.057	8.566	359.993	6.043.978

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Flujos de Efectivo
por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

	Notas	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Flujo de efectivo originado por actividades de la operación:			
Compra de activos financieros		(14.070.049)	(46.509.824)
Venta/cobro de activos financieros		15.747.223	70.160.330
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		12.189	(88.384)
Liquidación de instrumentos financieros derivados			
Dividendos recibidos		3.026	2.476
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		<u>(175.917)</u>	<u>(280.302)</u>
Flujo neto originado por actividades de la operación		<u>1.516.472</u>	<u>23.284.296</u>
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		6.934.236	13.214.394
Rescates de cuotas en circulación		(8.762.518)	(36.487.469)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		<u>(1.828.282)</u>	<u>(23.273.075)</u>
Aumento neto de efectivo y efectivo equivalente		(311.810)	11.221
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		432.021	420.800
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	<u><u>120.211</u></u>	<u><u>432.021</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

INDICE

(1)	Información general	8
(2)	Bases de preparación	9
(3)	Resumen de criterios contables significativos.....	16
(4)	Cambios contables	24
(5)	Política de inversión del Fondo.....	25
(6)	Administración de riesgos	29
(7)	Efectivo y efectivo equivalente	44
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	44
(9)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía.....	47
(10)	Activos financieros a costo amortizado.....	47
(11)	Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios	47
(12)	Otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar.....	48
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	48
(14)	Otros activos y otros pasivos.....	48
(15)	Intereses y reajustes.....	49
(16)	Cuotas en circulación.....	49
(17)	Distribución de beneficios a los partícipes	54
(18)	Rentabilidad del Fondo.....	55
(19)	Partes relacionadas	57
(20)	Otros gastos de operación.....	62
(21)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009).....	62
(22)	Excesos de inversión.....	63
(23)	Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo 12° Ley N°20.712) ..	63
(24)	Operaciones de compra con retroventa	64
(25)	Información estadística	64
(26)	Sanciones.....	73
(27)	Hechos relevantes	73
(28)	Hechos posteriores	73

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos chilenos – M\$)

(1) Información general

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia (en adelante el "Fondo") es un Fondo Mutuo en Instrumentos de Capitalización Extranjero-Derivado, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas como un Fondo Mutuo Tipo 5, la dirección de su oficina registrada es Av. Apoquindo N°3846, Of. 1301, Las Condes, Chile.

El objetivo del Fondo es obtener una rentabilidad atractiva mediante la inversión en instrumentos de capitalización emitidos por emisores extranjeros.

Para efectos de lo anterior, el Fondo podrá invertir como mínimo un 90% de sus recursos en cuotas del sub – fondo denominado “Goldman Sachs Asia Equity Portfolio”, el cual tiene por objeto invertir al menos un 60% de sus recursos en instrumentos de capitalización emitidos por emisores con domicilio en Asia o por emisores cuyos activos u operaciones se encuentren o sean desarrollados de manera significativa en países asiáticos, en adelante “Fondo Goldman Sachs”.

El Fondo no tiene un objetivo de rentabilidad garantizado ni se garantiza nivel alguno de seguridad de sus inversiones. El nivel de riesgo esperado de las inversiones es Alto.

Con fecha 14 de diciembre de 2000, se aprobó por la Comisión para el mercado financiero (CMF) la creación del Fondo administrado por BICE inversiones Administradora General de Fondos S.A de acuerdo a lo establecido en la resolución N° 115.

Modificaciones al Reglamento Interno, durante ejercicios 2023 y 2022:

Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, no se presentaron modificaciones al Reglamento Interno.

Con fecha 25 de noviembre de 2022, se presentaron las siguientes modificaciones al Reglamento Interno:

1. En el título F) “*Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos*” del reglamento interno:

a. Se ajusta el número 1. “*Series*”, modificándose: (i) los requisitos de ingreso que deben cumplir los aportantes para ingresar a la Serie Patrimonial, estableciéndose que podrán ingresar a esta serie los aportantes que sean aportantes que tengan un Contrato de Administración de Cartera vigente con Banco BICE o con alguna de sus filiales, y solo sobre la cartera administrada por dicha institución, o que el aporte mínimo para la inversión en cuotas de esta serie Patrimonial sea de \$300.000.000.; y (ii) consideraciones relativas a dichos requisitos específicos; y

b. Se modifica número 3. “*Comisión o Remuneración de cargo del Partícipe*”, para efectos de establecer que la Administradora no cobrará comisión alguna respecto a la Serie Patrimonial.

2. En el título G) “*Aporte, Rescate y Valorización de Cuotas*” del reglamento interno, se modifica número 3. “*Plan Familia y Canje de Series de Cuotas*”, para reflejar el ajuste tratado en la letra b) precedente.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos chilenos – M\$)

(1) Información general, continuación:

El texto del Reglamento Interno entrará en vigencia dentro de los 10 días hábiles contados desde su depósito en el registro que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la "Administradora" o la "Sociedad Administradora"). La Sociedad Administradora pertenece al Grupo BICECORP y fue autorizada mediante Resolución Exenta N°23 de fecha 2 de marzo de 1987.

Las cuotas en circulación del Fondo no cotizan en Bolsa. Las cuotas de este Fondo no poseen clasificación de riesgo.

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración el 18 de marzo de 2024.

(2) Bases de preparación

Los principales criterios contables aplicados en la presentación 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.

(a) Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board.

(b) Bases de medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada por la revalorización de ciertos activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

(c) Período cubierto

Los Estados de Situación Financiera fueron preparados al 31 de diciembre de 2023 y 2022; Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos chilenos – M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(d) Moneda funcional y de presentación

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. Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo sus principales transacciones las suscripciones y rescates de las cuotas en circulación denominadas en pesos chilenos. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos.

Toda información presentada en pesos chilenos ha sido redondeada a la unidad de mil más cercana (M\$).

(e) Transacciones y saldos en moneda extranjera y unidades de reajuste

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 y aquellos pactos en unidades de fomento (UF) son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera.

	31-12-2023	31-12-2022
	\$	\$
Dólar	877,12	855,86
Euro	970,05	915,95
UF	36.789,36	35.110,98

En caso de existir, las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en los Estados de Resultados Integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en los Estados 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 valor razonable con efecto en resultados son presentadas en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados". Las diferencias de conversión por unidades de reajuste relacionadas con activos y pasivos financieros pactados en UF, son presentadas en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Intereses y reajustes".

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos chilenos – M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Juicios y estimaciones contables críticas

La preparación de Estados Financieros en conformidad con 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, corresponden a:

- Activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos chilenos – M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(g) Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, los siguientes pronunciamientos contables fueron emitidos por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

- a) Las siguientes Normas, Enmiendas e interpretaciones han sido emitidas y revisadas por la Administración:

Nuevas NIIF	
NIIF 17 - Contratos de Seguro.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican NIIF 9 y NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Enmiendas a NIIF	
Enmienda a NIIF 17 “Contratos de seguro” el objetivo de esta modificación es ayudar a las entidades a implementar la Norma y facilitarles la explicación de su desempeño financiero	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023.
Enmiendas a NIC 1 y la Declaración de Práctica NIIF 2, orienta a las entidades a decidir qué políticas contables revelar. En este sentido, requiere que las empresas revelen su información material sobre políticas contables en lugar de sus políticas contables significativas aplicando el concepto de importancia relativa para las revelaciones de dichas políticas contables.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023.
Modificaciones a NIC 8, “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, las modificaciones aclaran cómo las empresas deben distinguir los cambios en las políticas contables de los cambios en las estimaciones contables. Esa distinción es importante porque los cambios en las estimaciones contables se aplican prospectivamente solo a transacciones futuras y otros eventos futuros, pero los cambios en las políticas contables generalmente también se aplican retrospectivamente a transacciones pasadas y otros eventos pasados.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023.
Enmienda a NIC 12 “Impuesto a las ganancias”, aclara que la exención del reconocimiento inicial de impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción, no se aplica a transacciones en las que surgen importes iguales de diferencias temporarias deducibles e imponibles en el reconocimiento inicial, tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023.
Enmienda a NIIF 17 y NIIF 9, proporciona a las aseguradoras una opción destinada a aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17 a fin de mejorar la utilidad de la información comparativa para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras en miles de pesos chilenos – M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(g) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, los siguientes pronunciamientos contables fueron emitidos por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

- a) Las siguientes Normas, Enmiendas e interpretaciones han sido emitidas y revisadas por la Administración, continuación:

Enmienda a NIC 12, concede una exención temporal a las empresas para reconocer y revelar información sobre los impuestos diferidos derivados de la Reforma Fiscal Internacional: reglas modelo del pilar dos, debido a las posibles implicaciones de la implementación de las reglas modelo que establece la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) sobre la contabilidad, para impuestos sobre la renta.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2023.
Enmienda a la NIC 1, "Presentación de estados financieros" sobre clasificación de pasivos ". Esta enmienda, aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del periodo de reporte. La clasificación no se ve afectada por las expectativas de la entidad o los eventos posteriores a la fecha del informe (por ejemplo, la recepción de una renuncia o un incumplimiento del pacto). La enmienda también aclara lo que significa la NIC 1 cuando se refiere a la "liquidación" de un pasivo. La enmienda deberá aplicarse retrospectivamente de acuerdo con NIC 8	Periodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2023

La Administradora del Fondo ha evaluado la adopción de las Enmiendas antes descritas y no ha identificado impactos significativos en los Estados Financieros del Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

g) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

- b) Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Nuevas Interpretaciones	No hay nuevas interpretaciones en 2023, con fecha de aplicación futura
Enmiendas a NIIF	
NIIF 10, “Estados Financieros Consolidados”, y NIC 28, “Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos”, las enmiendas establecen que las pérdidas o ganancias resultantes de la pérdida de control de una filial que no contiene un negocio en una transacción con una asociada o negocio conjunto que se contabiliza usando el método de la participación, son reconocidas en las pérdidas o ganancias de la matriz solo en la medida de las participaciones de los inversionistas no relacionados en esa asociada o negocio conjunto. La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la <u>mantención parcial en activos que no son negocios</u> .	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
Enmienda a NIIF 16 “Arrendamientos”, aclara cómo un vendedor-arrendatario mide subsecuentemente el pasivo por arrendamiento que surge de las transacciones de venta con arrendamiento posterior que satisfacen los requisitos de NIIF 15 para ser contabilizadas como una venta.	Periodos anuales que comienzan en o después del 01 de enero de 2024
Enmienda a la NIC 1 “Pasivos no corrientes con covenants”, la modificación tiene como objetivo mejorar la información que una entidad entrega cuando los plazos de pago de sus pasivos pueden ser diferidos dependiendo del cumplimiento de covenants dentro de los doce meses posteriores a la fecha de emisión de los estados financieros.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
Enmienda a NIC 7 “Estados de Flujos de Efectivo” y NIIF 7 “Instrumentos Financieros: Revelaciones”, que consisten en establecer requisitos de divulgación para mejorar la transparencia de los acuerdos de financiación de proveedores y sus efectos sobre los pasivos, los flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa. Las enmiendas requieren que una empresa revele: - los términos y condiciones; - el monto de los pasivos que forman parte de los acuerdos, desglosando los montos por los cuales los proveedores ya han recibido el pago de los proveedores de financiamiento, e indicando dónde se ubican los pasivos en el balance general; - rangos de fechas de vencimiento de pago; y - información sobre el riesgo de liquidez.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2024.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

g) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

- b) Las siguientes nuevas Normas y Enmiendas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente, continuación

Enmienda a NIC 21 “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, las modificaciones requieren que las empresas apliquen un enfoque coherente al evaluar si una moneda se puede cambiar por otra moneda y, cuando no sea posible, al determinar el tipo de cambio a utilizar y la información a revelar.	Periodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2025.
---	---

La Administradora del Fondo estima que la aplicación de estas nuevas Normas y Enmiendas no tendrán efectos contables significativos que podrían afectar los Estados Financieros del Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos

(a) Activos y pasivos financieros

(i) Reconocimiento y medición inicial

Inicialmente, el Fondo reconoce un activo o pasivo financiero a valor razonable más, en el caso de una partida no valorizada posteriormente al valor razonable con cambio en resultados, los costos de transacción que son atribuibles directamente a su adquisición o emisión.

(ii) Clasificación

De acuerdo con NIIF 9, el Fondo clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en el estado de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

El Fondo clasifica los activos financieros sobre la base del:

- Modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y
- De las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo ha clasificado sus inversiones como a valor razonable con efecto en resultados.

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

(iii) Baja

El Fondo da de baja en su Estado de Situación Financiera un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivos contractuales por el activo financiero durante una transacción en que se transfieren todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero. Toda participación en activos financieros transferidos que es creada o retenida por el Fondo es reconocida como un activo o un pasivo separado. Cuando se da de baja en cuentas un activo financiero, la diferencia entre el valor en libros del activo (o el valor en libros asignado a la porción del activo transferido), y la suma de (i) la contraprestación recibida (incluyendo cualquier activo nuevo obtenido menos cualquier pasivo nuevo asumido) y (ii) cualquier ganancia o pérdida acumulativa que haya sido reconocida en el resultado integral, se reconoce en la utilidad del ejercicio.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(iv) Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presente en el Estado de Situación Financiera su monto neto, cuando y sólo cuando el Fondo tiene el derecho, exigible legalmente, de compensar los montos reconocidos y la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(v) Valorización a costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero reconocido bajo este criterio es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del capital, más o menos la amortización acumulada calculada bajo el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro.

(vi) Medición de valor razonable

El valor razonable de un activo o pasivo financiero es el monto por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesados y debidamente informados, en condiciones de independencia mutua. El Fondo estima el valor razonable de sus instrumentos usando precios cotizados en el mercado activo para ese instrumento. Un mercado es denominado activo si los precios cotizados se encuentran fácil y regularmente disponibles y representan transacciones reales y que ocurren regularmente sobre una base independiente.

Si el mercado de un instrumento financiero no fuera activo, se determinará el valor razonable utilizando una técnica de valorización. Entre las técnicas de valorización se incluye el uso de transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones de independencia mutua, si estuvieran disponibles, así como las referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente igual, el descuento de los flujos de efectivo y los modelos de fijación de precio de opciones. El Fondo incorporará todos los factores que considerarían los participantes en el mercado para establecer el precio y será coherente con las metodologías económicas generalmente aceptadas para calcular el precio de los instrumentos financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(vii) Identificación y medición del deterioro

La Norma NIIF 9 reemplaza el modelo de ‘pérdida incurrida’ de la Norma NIC 39 por un modelo de ‘pérdida crediticia esperada’. El nuevo modelo de deterioro aplica a los activos financieros medidos al costo amortizado, a los activos contractuales y a las inversiones de deuda al Valor Razonable con efecto en otros resultados integrales, pero no a las inversiones en instrumentos de patrimonio. Bajo la Norma NIIF 9, las pérdidas crediticias se reconocen anticipadamente, a diferencia de la Norma NIC 39.

El Fondo no posee activos financieros medidos al costo amortizado, ni activos contractuales o inversiones de deuda al Valor Razonable con efecto en otros resultados integrales, por lo que no reconoce un deterioro por pérdida esperada.

(b) Instrumentos de inversión al valor razonable con cambios en resultados

El Fondo designa los instrumentos de inversión a valor razonable, con los cambios en el valor razonable reconocidos inmediatamente en resultados según lo descrito en nota de criterios contables significativos 3(a) (vi).

Las utilidades o pérdidas provenientes de los ajustes para su valorización a valor razonable, como, asimismo, los resultados por las actividades de negociación, se incluyen en el rubro Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

De igual manera, los intereses y reajustes devengados son informados en el rubro intereses y reajustes en los Estados de Resultados Integrales.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(c) Valor neto diario del Fondo

Para determinar diariamente el valor de los activos del Fondo, se procederá a sumar las siguientes partidas:

- El efectivo del Fondo en caja y bancos.
- Las demás cuentas de activo autorizadas por la Comisión para el Mercado Financiero.

De la cifra obtenida conforme a lo dispuesto en el párrafo anterior se deducirán:

- La remuneración devengada a favor de la Sociedad Administradora, de acuerdo a lo establecido en el Reglamento Interno.
- Los repartos y rescates por pagar.
- Obligaciones contraídas con el fin de pagar rescates de cuotas.
- Las demás cuentas de pasivos que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.

El resultado que se obtendrá será el valor del Fondo. Este valor se dividirá por el número de cuotas emitidas y pagadas y el cociente que resulte será el valor de cada cuota en ese momento, el que permanecerá vigente hasta la próxima valorización diaria.

(d) Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(e) Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye los saldos mantenidos en caja y bancos.

En la preparación del Estado de Flujos de Efectivo del Fondo, se define como flujo: entradas y salidas de dinero en efectivo y/o efectivo equivalente; entendiéndose por estos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Flujos operacionales: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones normales del Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y efectivo equivalente del Fondo.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del activo neto atribuible a los partícipes y de los pasivos que no forman parte de los flujos operacionales.

(f) Conversión de aportes y rescates

(i) Suscripción de cuotas

Los aportes recibidos se expresan en cuotas del Fondo, utilizando el valor de la cuota correspondiente al mismo día de la recepción si este se efectuare antes del cierre de operaciones del Fondo o al valor de la cuota del día siguiente al de la recepción, si el aporte se efectuare con posterioridad a dicho cierre.

El aporte se entenderá efectuado en la fecha en que la Sociedad Administradora reciba efectivamente los Fondos, fecha en la cual deberá suscribir el número de cuotas del Fondo que corresponda según el valor cuota del día anterior de la recepción de los Fondos. Además, en el caso del primer aporte recibido, se procederá a inscribir la participación del cliente en el Registro de Partícipes del Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(g) Conversión de aportes y rescates

(ii) Liquidación de rescates

Si la solicitud del rescate es presentada antes del cierre de operaciones del Fondo, en la liquidación de la solicitud de rescate se utilizará el valor de la cuota correspondiente a la fecha de recepción de dicha solicitud o a la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado. Si la solicitud de rescate es presentada con posterioridad al cierre de operaciones del Fondo, se utilizará el valor de la cuota del día siguiente al de la fecha de recepción.

El pago de los rescates se efectuará en dinero efectivo, cheque, transferencias bancarias, vale vista u otros, dentro de un plazo no mayor a 10 días corridos, contado desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde la fecha en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado, salvo lo referido a los rescates por montos significativos caso en el que se cuenta con un plazo de 15 días corridos. El Fondo no contempla la posibilidad de efectuar rescates en instrumentos.

(h) Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas, las cuales se pueden recuperar a opción del partícipe. El Fondo ha emitido diez Series de cuotas con características diferentes, las cuales se describen a continuación:

Serie Clásica

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo y sujetos a una comisión de colocación diferida al rescate.

Serie APV

Corresponden a aquellos aportes efectuados en calidad de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo, en consecuencia, las cuotas de la Serie APV serán ofrecidas única y exclusivamente como objeto de inversión para los planes de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo establecidos en el D.L. N°3.500.

Serie Liquidez

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(h) Cuotas en circulación, continuación

Serie D

Corresponden a aportes de ahorro previsional voluntario realizados en una Póliza de Seguros autorizada como Plan de Ahorro Previsional Voluntario por la Comisión para el Mercado Financiero, acogida o no a la Norma de Carácter General N°176 de la misma Comisión, por lo que las cuotas de la Serie D serán ofrecidas única y exclusivamente como objeto de inversión para estos planes de ahorro previsional voluntario.

Serie E

Corresponden a aquellos aportes efectuados en calidad de ahorro previsional voluntario colectivo, en consecuencia, las cuotas de la Serie E serán ofrecidas única y exclusivamente como objeto de inversión para los planes de ahorro previsional voluntario colectivo.

Serie Largo Plazo

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo y bajo el concepto de familia de Fondos.

Serie G

Corresponden a aportes de ahorro previsional voluntario realizados en una Póliza de Seguros autorizada como plan de ahorro previsional voluntario por la Comisión para el Mercado Financiero, acogida o no a la Norma de Carácter General N°176 de la misma Comisión, por lo que las cuotas de la Serie G serán ofrecidas única y exclusivamente como objeto de inversión para estos planes de ahorro previsional voluntario. No se aplica el monto mínimo (15 UF) para aportes de partícipes que tuvieren saldo en cuotas de la Serie G de cualquiera de los Fondos administrados por esta sociedad el día inmediatamente anterior a la fecha del aporte. No se aplicará al partícipe restricción alguna para mantenerse en esta Serie de cuotas en caso que, producto de rescates o de valorización de su inversión, el saldo en cuotas sea inferior al monto mínimo de inversión.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(h) Cuotas en circulación, continuación

Serie Institucional

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo y sujetos a una comisión de colocación diferida al rescate. No se aplica el monto mínimo (M\$200.000) para aportes de partícipes que tuvieren saldo en cuotas de la Serie INSTITUCIONAL de cualquiera de los Fondos administrados por esta sociedad el día inmediatamente anterior a la fecha del aporte. No se aplicará al partícipe restricción alguna para mantenerse en esta Serie de cuotas en caso que, producto de rescates o de valorización de su inversión, el saldo en cuotas sea inferior al monto mínimo de inversión.

Serie Patrimonial

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo y sujetos a una comisión de colocación diferida al rescate. No se aplica el monto mínimo (M\$300.000) para aportes de Partícipes que tuvieren saldo en cuotas de la Serie PATRIMONIAL de cualquiera de los fondos administrados por esta sociedad el día inmediatamente anterior a la fecha del aporte. No se aplicará al Partícipe restricción alguna para mantenerse en esta serie de cuotas en caso que, producto de rescates o de valorización de su inversión, el saldo en cuotas sea inferior al monto mínimo de inversión. Esta serie se encuentra bajo el concepto de familia de fondos.

Serie K

Corresponden a aportes efectuados al Fondo desde otro fondo administrado por la Administradora a con el fin de invertir parte o la totalidad de su cartera en los activos de este Fondo.

De acuerdo con las distintas características descritas, las cuotas en circulación se clasifican como pasivos financieros.

Las cuotas en circulación pueden ser rescatadas solo 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 activo 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 BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(i) Ingresos por intereses y reajustes e ingresos por dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias son registrados sobre la base devengada de acuerdo a lo establecido por NIIF 15, el principio fundamental es que una entidad debe reconocer sus ingresos ordinarios de forma que la transferencia de bienes o servicios comprometidos con los clientes o contraparte se registre por un monto que refleje la contraprestación que la entidad espera que le corresponda a cambio de dichos bienes o servicios.

El modelo se estructura en 5 pasos que deben seguirse:

- Identificar el contrato con el cliente.
- Identificar las obligaciones por separado del contrato.
- Determinar el precio de la transacción.
- Distribuir el precio de la transacción entre las obligaciones del contrato.
- Contabilizar los ingresos cuando (o a medida que) la entidad satisface las obligaciones.

En base a lo anterior, los ingresos del Fondo corresponden a ingresos financieros que 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. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

(j) 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.

(4) Cambios contables

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2023, no se han efectuado cambios contables en relación con el ejercicio anterior.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(5) Política de inversión del Fondo

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, actualizado en la página web de la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 25 de noviembre de 2022 y sus modificaciones, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo N°3846, Of. 1301, Las Condes, Chile y en nuestro sitio web www.biceinversiones.cl.

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales

Instrumentos de deuda	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales.	0	10
Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado y Banco Central de Chile.	0	10
Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	10
Instrumentos inscritos en el Registro de Valores emitidos por sociedades anónimas y otras entidades registradas en el mismo Registro.	0	10
Títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045, que cumplan los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
Instrumentos de capitalización	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de Capitalización emitidos por emisores nacionales.	0	10
Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
Acciones de sociedades anónimas abiertas que no cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil, siempre que dichas acciones se encuentren registradas en una bolsa de valores del país.	0	10
Opciones para suscribir acciones de pago, correspondientes a sociedades anónimas abiertas que cumplan las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
Cuotas de fondos de inversión y fondos mutuos, de los regulados por la Ley N°20.712.	0	10
Opciones para suscribir cuotas de fondos de inversión de los regulados por la Ley N°20.712.	0	10
Instrumentos derivados		% Máximo del activo total
Futuros.		15
Forwards.		15
Opciones.		5

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(b) Política de inversión en instrumentos extranjeros

Instrumentos de deuda	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros.	0	10
Valores emitidos o garantizados por el estado de un país extranjero o por sus bancos centrales.	0	10
Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales.	0	10
Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	10
Instrumentos de capitalización	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de capitalización emitidos por emisores extranjeros.	90	100
Cuotas de participación del Fondo Goldman Sachs.	90	100
Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	10
Cuotas de fondos de inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables	0	10
Cuotas de fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables.	0	10
Títulos representativos de índices de acciones, de deuda y commodities emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	10
Porcentaje máximo de inversión por emisor y grupo empresarial		% del activo total
Límite máximo de inversión por emisor.		10
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero.		10
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045.		10
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas.		30
Límite máximo a la inversión en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades relacionadas a la Administradora.		30

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(b) Política de inversión en instrumentos extranjeros, continuación

Porcentaje máximo de inversión por país origen del emisor	% Máximo del activo total
Alemania, Argentina, Australia, Austria, Bahamas, Barbados, Bélgica, Bermudas, Bolivia, Brasil, Canadá, Chile, China, Colombia, Costa Rica, Dinamarca, Ecuador, El Salvador, España, Estados Unidos de América, Finlandia, Francia, Guatemala, Holanda, Honduras, Hong Kong, India, Irlanda, Islas Caimán, Islas Vírgenes Británicas, Italia, Jamaica, Japón, Luxemburgo, México, Nicaragua, Noruega, Panamá, Paraguay, Perú, Portugal, Puerto Rico, Reino Unido, República de Corea, República Dominicana, Rusia, Singapur, Suecia, Suiza, Uruguay, Venezuela.	100
Porcentaje máximo de inversión por moneda	% Máximo del activo total
Bolívar Venezolano, Boliviano, Corona Danesa, Corona Noruega, Corona Sueca, Dólar Australiano, Dólar Canadiense, Dólar de Hong Kong, Dólar de los Estados de Unidos de Norteamérica, Dólar de Singapur, Euro, Franco Suizo, Libra Esterlina, Nuevo Peso Mexicano, Nuevo Peso Uruguayo, Nuevo Sol, Peso Argentino, Peso chileno, Peso colombiano, Real brasileño, Renmimby Chino, Rublo Ruso, Rupia India, Won Coreano, Yen.	100
Límites específicos	% Máximo del activo total
Porcentaje máxima del total de activos que podrá estar sujeto a préstamo de acciones.	50
Porcentaje máximo de los activos del Fondo que se podrá mantener en posiciones cortas.	50
Porcentaje máximo del activo del Fondo que podrá ser utilizado para garantizar operaciones de venta corta.	50

La Sociedad Administradora, por cuenta del Fondo, podrá celebrar contratos de derivados de aquellos a que se refiere la Ley Única de Fondos N° 20.712, esto es, contratos de opciones, futuros y forwards, sujetándose en todo momento a las condiciones, características y requisitos establecidos para ello por la Comisión para el Mercado Financiero mediante Norma de Carácter General N°376, de fecha 20 de enero de 2015 y sus posteriores actualizaciones y/o modificaciones, así como también podrá realizar operaciones de venta de acciones en las cuales esté autorizado a invertir, tanto de emisores nacionales como extranjeros. Lo anterior, con la finalidad de cobertura de riesgo y como inversión.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(c) Excesos de inversión

Los excesos de inversión que se produzcan respecto a los límites establecidos en el Reglamento Interno y en la normativa vigente, se sujetarán a los siguientes procedimientos:

Los excesos de inversión producidos por fluctuaciones de mercado, o por otras causas no atribuibles a la Administradora, podrán mantenerse por un plazo de hasta 12 meses contados desde la fecha en que se produjo dicho exceso.

Los excesos de inversión producidos por causas imputables a la Administradora, deberán ser corregidos en un plazo que no podrá superar los 30 días contados desde ocurrido el exceso.

La regularización de los excesos de inversión se realizará mediante la venta de los instrumentos o valores excedidos o mediante el aumento del patrimonio del Fondo en los casos que esto sea posible.

Adicionalmente, se entenderá que el exceso de inversión se encuentra regularizado si por pérdida de valor de los instrumentos o valores excedidos, se cumple con los límites de inversión que se hubiesen excedidos.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos

Estructura, roles y responsabilidades del Gobierno Corporativo

El Gobierno Corporativo es el conjunto de instancias y prácticas institucionales en el proceso de toma de decisiones del fondo, que contribuyen a la creación sustentable de valor en un marco de transparencia, ética y responsabilidad empresarial, alineando intereses y promoviendo el respeto a los derechos de todos los partícipes y grupos de interés que participan directa o indirectamente en la empresa.

Gestión integral de riesgos

BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. está bajo la estructura de Gobierno Corporativo de Banco BICE. El Directorio está compuesto por personas con competencias profesionales y personales complementarias, que contribuyen a la creación de valor de la Sociedad Administradora. Los directores y ejecutivos forman parte de los distintos comités de trabajo de las principales filiales de Banco BICE, situación que les permite conocer en detalle la gestión de éstas en diversos ámbitos.

El Directorio de BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A., tiene como función definir y aprobar las políticas y procedimientos de Gestión de Riesgos al menos una vez al año o con la frecuencia necesaria en caso que se produzcan cambios significativos en las políticas o procedimientos establecidos. El Directorio designa un Gerente General que está premunido de las facultades propias que expresamente le otorgue el Directorio, el cual se reúne en forma mensual para evaluar y orientar el desarrollo de la Administradora. Los responsables de gestionar y mitigar los riesgos a los que se encuentra expuesta la Administradora son todas y cada una de las personas que participan en ella.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Gestión integral de riesgos, continuación

BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. con el objetivo de cumplir con las disposiciones contenidas en las leyes y normativas internas y externas, definió que cada Gerencia debe efectuar la función de cumplimiento de sus respectivas áreas con el apoyo de la Gerencia de Riesgo Operacional de Banco BICE y filiales y la Gerencia de Cumplimiento Corporativa.

Al Directorio de Banco BICE y sus filiales le reportan los Comité de Riesgo Operacional, Comité Ejecutivo de Crédito y Comité de Balance y Tesorería. A su vez la Gerencia de Riesgo Operacional Banco BICE y Filiales y la Gerencia de Riesgo Financiero y de Mercados Banco BICE y Filiales les reportan a los citados Comités la gestión de los riesgos operacionales, financiero y crédito.

Respecto al riesgo de mercado y liquidez, el Directorio de la Sociedad Administradora participa en la definición de políticas, límites y manuales relativos a estos riesgos, así como también en la aprobación de la metodología para cuantificarlos. El Comité de Riesgo Crédito y de Mercado tiene como misión principal asistir en el control y manejo de los riesgos.

La gestión del riesgo de crédito, riesgo de mercado y el riesgo operacional está alojada en la Gerencia División Riesgos del Banco. La función principal de esta gerencia es evaluar y monitorear que los riesgos asumidos en las operaciones del Banco y sus filiales estén dentro de los límites y delineamientos fijados en comités y políticas y no comprometan los resultados, la situación patrimonial y la reputación del Banco y sus filiales. Esta gerencia reporta directamente al Gerente General del Banco BICE.

En BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A., la función de Auditoría Interna es desempeñada por la Contraloría de la sociedad matriz, Banco BICE, quien para estos efectos aplica un programa anual de auditoría que abarca todas las áreas de la Administradora.

La Gerencia de Riesgo Operacional de Banco BICE y filiales abarca en su gestión la responsabilidad de proporcionar un marco para administrar los riesgos operacionales a través de toda la organización y crear conciencia de la administración de riesgo operacional dentro del Banco y sus filiales.

La Gerencia de Riesgo Financiero de Banco BICE y filiales es un área independiente de las demás unidades operativas y debe velar por el rol fiduciario, la fortaleza financiera y la reputación de la Sociedad Administradora, generando políticas de riesgo alineadas a los objetivos estratégicos de la Organización, brindando apoyo para la comprensión de los riesgos que los afecta y la toma de decisiones basadas en éstos.

El Comité de Continuidad de Negocios de Banco BICE y sus filiales se reúne trimestralmente y su objetivo es revisar los planes de continuidad y disponer de las medidas para superar cualquier deficiencia.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Gestión integral de riesgos, continuación

El Comité de Seguridad de la Información responde a la Gerencia General de la matriz y ésta al Directorio del Banco, por la existencia y cumplimiento de las medidas orientadas a mantener un nivel de seguridad de la información acorde con las necesidades de la empresa y los recursos disponibles. La Gerencia de Cumplimiento con responsabilidad corporativa, es responsable de desarrollar, implementar y dar cumplimiento al Programa de Prevención del Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo y gestionar las actividades del programa implementado para dar cumplimiento a la ley de cuentas extranjeras (FATCA por su sigla en inglés); además de diseñar políticas y procedimientos, con el propósito de mitigar la posibilidad que dineros provenientes de actividades ilícitas sean transformados en dineros lícitos, utilizando como vehículo al Banco y sus filiales.

El Comité de Ética y Prevención de Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo, en conformidad con el manual de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y delitos previstos por la Ley N°20.393, que rige al Banco BICE y sus filiales, tiene los siguientes objetivos principales: planificar y coordinar las actividades de cumplimiento de las políticas y procedimientos sobre las materias definidas por la Entidad.

Administración y control de riesgos

El Comité de Administración de Proveedores de Banco BICE y sus filiales, tiene por objetivo definir las directrices necesarias para las mejores prácticas de la Gestión de Proveedores de acuerdo a las exigencias normativas de la Comisión para el Mercado Financiero. Su objetivo es tomar conocimiento del estado y cumplimiento de RAN 20-7.

La Gerencia de Personas y Desarrollo Humano de Banco BICE y sus filiales reporta directamente a la Gerencia General y, gestiona los indicadores clave en materia de personas a nivel corporativo. Su función principal es definir, planear, dirigir, implementar y evaluar políticas, procedimientos y herramientas relacionadas con la Gestión de Personas, todos ellos relativos al ciclo de vida de los colaboradores y que se despliega a través de distintas funciones estratégicas tales como: Reclutamiento y Selección, Gestión de Talento, Desempeño y Compensaciones.

En instituciones financieras, la gestión eficaz de riesgo es condición necesaria para la creación de valor en forma sostenible en el tiempo. Dicha gestión ha de ir encaminada, no a la eliminación del riesgo, pues éste constituye una parte importante de los beneficios en la actividad financiera, sino a su control eficiente, dentro de los límites de tolerancia definidos por la Sociedad y por los Organismos Reguladores.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

La función de riesgos en la Sociedad Administradora está definida a nivel de la matriz y por la Alta Administración por medio de pautas dictadas a través de distintos comités y del Directorio, el cual debe aprobar y autorizar las políticas y procedimientos de Gestión de Riesgos y Control Interno para la Sociedad Administradora y sus Fondos, al menos una vez al año o con la frecuencia necesaria en caso que se produzcan cambios significativos en las políticas.

Con el objetivo de tener una adecuada gestión de riesgos, así como de dar cumplimiento a los requerimientos definidos por la Circular N°1.869 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero y referente a instrucciones sobre la implementación de medidas relativas a la gestión de riesgo y control interno en las administradoras de Fondos, BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A., implementó un modelo de riesgo que considera la elaboración, aprobación y puesta en práctica de políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la Administradora, las que están incluidas en el manual de gestión de riesgos y control interno de la Sociedad Administradora. Las políticas y procedimientos considerados son los relativos a:

- Cartera de inversión.
- Cálculo de valor cuota.
- Rescates de cuotas de los Fondos.
- Conflictos de interés.
- Confidencialidad de la información.
- Cumplimiento de la legislación y normativa información de los emisores.
- Riesgo financiero.
- Publicidad y propaganda.
- Información al inversionista.
- Suitability.

La Sociedad Administradora ha constituido el cargo de Subgerente de Riesgo y Cumplimiento, quien tiene como función principal monitorear el cumplimiento permanente de estas políticas y procedimientos, para lo cual se ha definido un programa de gestión de riesgos y control interno, que incluye la verificación del cumplimiento de estas políticas y procedimientos, y la emisión de los correspondientes informes periódicos a la Administración Superior de la Sociedad Administradora.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

Por otra parte, la Sociedad dispone de sistemas de tecnología e información con un alto nivel de automatización, que constituyen un apoyo relevante a la gestión de todos los procesos de administración del Fondo, incluidos los relativos a las inversiones, aportes y rescates, contabilidad y tesorería. Estos sistemas también constituyen el apoyo que permite la implementación de las políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno definidos.

(a) Gestión de riesgos financieros

La Administradora procura que el área de inversiones cumpla con los márgenes y políticas de inversión establecidas por la normativa vigente y los Reglamentos Internos de cada Fondo en cumplimiento con la Ley N°20.712 referente a la administración de Fondos de terceros y carteras individuales que considera las siguientes políticas:

- Política de Inversión.
- Política de Diversificación.
- Política de Liquidez.
- Política de Endeudamiento.
- Política de Votación.
- Política de Gastos (Series, remuneraciones, comisiones y gastos).

El Fondo Mutuo BICE Acciones Asia, de acuerdo a la clasificación de la Comisión para el Mercado Financiero, es un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de capitalización extranjeros y derivados. La política de inversión definida en su Reglamento Interno, considera invertir en instrumentos de deuda de corto, mediano y largo plazo e instrumentos de capitalización.

La inversión en instrumentos de capitalización emitidos por emisores extranjeros deberá ser a lo menos de un 90% del valor de los activos del Fondo. A su vez, las inversiones en acciones de corporaciones extranjeras con domicilio en países de Asia, en cuotas de Fondos de Inversión abiertos y cerrados y en títulos representativos de índices, cuyas políticas de inversión contemplen la inversión en acciones de dichas corporaciones, deberán ser como mínimo el 60% del valor de los activos del Fondo.

De acuerdo a su Reglamento Interno, el Fondo podrá adquirir instrumentos clasificados en las categorías de riesgo B, N-4 o superiores a estas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del Artículo 88° de la Ley N°18.045.

La clasificación de riesgo de la deuda soberana del país de origen de la emisión de los valores emitidos o garantizados por un Estado extranjero o Banco Central, en los cuales invierta el Fondo, deberá ser a lo menos equivalente a la categoría B, a que se refiere el inciso segundo del Artículo 88° de la Ley N°18.045.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

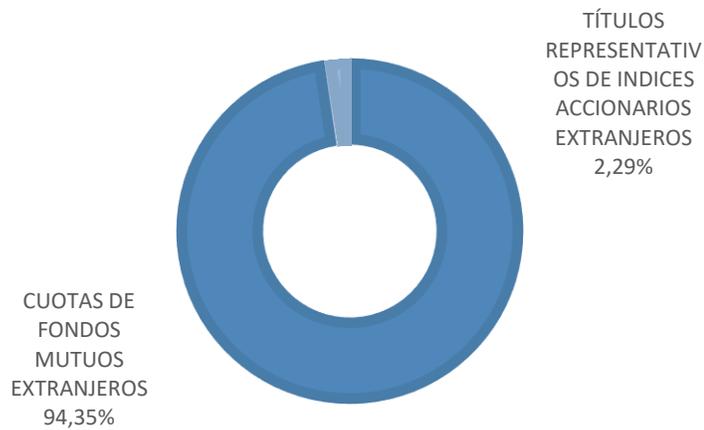
(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

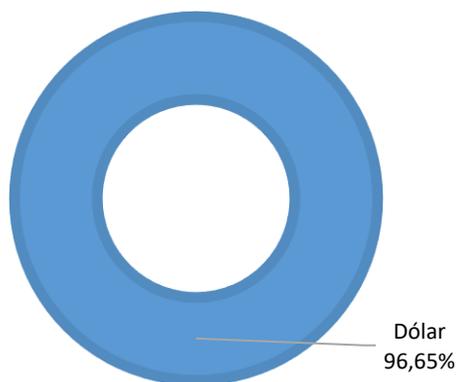
(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

Al 31 de diciembre de 2023, la cartera de inversiones del Fondo tiene principalmente la siguiente composición, calculada sobre el total de activos del fondo:

- Instrumentos:



- Monedas:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

Al 31 de diciembre de 2022, la cartera de inversiones del Fondo presentaba principalmente la siguiente composición, calculada sobre el total de activos del Fondo:

- Instrumentos:



- Monedas:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

Dadas las características de inversión del Fondo, éste se encuentra expuesto principalmente a los siguientes riesgos financieros:

(i) Riesgos de mercado

Es la pérdida potencial producto de cambios en factores de mercado que podrían afectar negativamente la situación financiera del Fondo, abarcando los riesgos de tasas de interés y de precio spot (tipos de cambio, precios de acciones, commodities, etc.) en relación con los activos financieros del Fondo.

Riesgo de precio

Consiste en la posibilidad de que el Fondo reduzca su valor como consecuencia de caídas en el precio de los instrumentos presentes en su cartera (instrumentos de capitalización, de deuda y derivados).

La política del Fondo es administrar el riesgo de precio a través de la diversificación y la selección de valores y otros instrumentos financieros dentro de determinados límites de concentración establecidos en su Reglamento Interno, los que son controlados diariamente.

Las inversiones del Fondo se componen mayoritariamente por instrumentos de capitalización, la cartera del fondo posee un VaR de 13,38% potencial de pérdida en un mes considerando un nivel de confianza de 95%.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de los instrumentos financieros expuestos al riesgo de precio, son los siguientes:

	31-12-2023		31-12-2022	
	Valor razonable M\$	Cartera %	Valor razonable M\$	Cartera %
Instrumentos de capitalización	4.098.725	100,00	6.007.566	100,00
Instrumentos financieros derivados	-	0,00	-	0,00
Totales	4.098.725	100,00	6.007.566	100,00

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(i) Riesgos de mercado, continuación

Riesgo cambiario

Es el riesgo de incurrir en pérdidas debido a fluctuaciones en los tipos de cambio de moneda extranjera.

El Fondo mantiene inversiones internacionales y activos monetarios denominados en monedas diferentes a la moneda funcional del Fondo, el peso chileno, de acuerdo a lo establecido en su Reglamento Interno y política de inversión que permiten la cobertura de riesgo cambiario mediante el uso de forwards.

Las decisiones de cobertura son realizadas en base a análisis económicos de mercado, evaluadas y controladas periódicamente por los Comités de Inversiones y de Riesgo. Se observa la exposición al riesgo de todos los activos denominados en moneda extranjera.

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo no cuenta con exposición a contratos forwards. Además, su cartera de inversión se encuentra compuesta por M\$ 4.098.725 en moneda dólar.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no cuenta con exposición a contratos forwards. Además, su cartera de inversión se encuentra compuesta por M\$ 6.007.556 en moneda dólar.

Riesgo de tasa de interés

Este riesgo surge como consecuencia de fluctuaciones en los niveles vigentes de tasas de interés del mercado sobre el valor razonable de los activos en cartera.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no mantiene instrumentos de deuda en su cartera de inversión por lo tanto no está expuesto directamente a este tipo de riesgo.

(ii) Riesgo de crédito

Es el riesgo asociado a la posibilidad de que el Fondo incurra en pérdidas producto del incumplimiento contractual de una contraparte, su degradación en su calidad crediticia, o que sea incapaz de pagar sus obligaciones al vencimiento.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(ii) Riesgo de crédito, continuación

La Administradora, ha definido políticas internas que regulan y autorizan a las contrapartes con las que realiza las operaciones por cuenta del Fondo.

Al 31 de diciembre de 2023, ninguno de los activos del Fondo corresponde a instrumentos de deuda, por lo que no tiene exposición a riesgo de crédito por instrumentos financieros.

Al 31 de diciembre de 2022, ninguno de los activos del Fondo correspondía a instrumentos de deuda, por lo que no tiene exposición a riesgo de crédito por instrumentos financieros.

(iii) Riesgo de liquidez

Es el riesgo asociado a la posibilidad de que el Fondo no sea capaz de generar los recursos suficientes de efectivo para liquidar sus obligaciones ante solicitudes de rescate o incurra en potenciales pérdidas en caso de una disminución de los montos transados en los activos que posee el Fondo o en los instrumentos derivados.

Al 31 de diciembre de 2023, el riesgo de liquidez del Fondo se considera acotado pues sus activos están compuestos por instrumentos de capitalización con alta liquidez de mercado, un 94,35% corresponde a cuotas de Fondos Mutuos extranjeros que se caracterizan por tener alta liquidez de mercado, y un 2,29% corresponden a ETFs; calculados sobre el total de activos del Fondo.

Al 31 de diciembre de 2022, el riesgo de liquidez del Fondo se considera acotado pues sus activos están compuestos por instrumentos de capitalización con alta liquidez de mercado, un 89,62% corresponde a cuotas de Fondos Mutuos extranjeros que se caracterizan por tener alta liquidez de mercado; calculados sobre el total de activos del Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

En el siguiente cuadro se analizan los pasivos por pagar dentro de las agrupaciones de vencimientos relevantes:

Al 31 de diciembre de 2023	Menos de 7 días M\$	7 días a 1 mes M\$	1 a 12 meses M\$	Más de 12 meses M\$	Sin vencimiento estipulado M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	-	-	-	-	-
Rescates por pagar	102.984	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	1.202	-	-	-	-
Totales	104.186	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2022	Menos de 7 días M\$	7 días a 1 mes M\$	1 a 12 meses M\$	Más de 12 meses M\$	Sin vencimiento estipulado M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	367.994	-	-	-	-
Rescates por pagar	290.121	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	1.179	-	-	-	-
Totales	659.294	-	-	-	-

(b) 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 estos activos 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 de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos, tales como derivados y títulos de negociación, se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del Estado de Situación Financiera. 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, tales como los contratos de derivados, es determinado usando la información de la agencia de servicios de fijación precios RiskAmerica.

La valorización de los instrumentos de capitalización nacional es realizada en forma diaria con el precio medio ponderado de las tres bolsas nacionales, las cuales son: Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa Electrónica de Chile y Bolsa de Valores de Valparaíso. Mientras que los precios de instrumentos extranjeros son proveídos por RiskAmerica.

El modelo de valorización del proveedor externo considera entre otras cosas el precio observado en el mercado de los instrumentos financieros, ya sea derivado a partir de observaciones u obtenido a través de modelaciones.

La clasificación de mediciones a valor razonable de acuerdo con su jerarquía, que refleja la importancia de los datos utilizados para la medición, clasifica los instrumentos financieros que posee en cartera de acuerdo a los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de la medición.
- Nivel 2: Datos de precios cotizados no incluidos dentro del Nivel 1 que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de precios).
- Nivel 3: Datos de precios para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable

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.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no ha realizado transferencia de niveles de valor razonable.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable, continuación

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los activos financieros del Fondo (por clase) medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Al 31 de diciembre de 2023	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	4.001.506	-	-	4.001.506
Otros títulos de capitalización	97.219	-	-	97.219
Depósitos y/o pagaré de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-
Totales activos	4.098.725	-	-	4.098.725
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable, continuación

Al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	6.007.566	-	-	6.007.566
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagaré de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	-	-	-	-
Totales activos	6.007.566	-	-	6.007.566
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(7) Efectivo y efectivo equivalente

Para efectos del Estado de Flujos de Efectivo, el efectivo equivalente comprende los siguientes saldos:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo en bancos USD	67.689	343.920
Efectivo en bancos CLP	<u>52.522</u>	<u>88.101</u>
Totales	<u><u>120.211</u></u>	<u><u>432.021</u></u>

(8) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

(a) Activos

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:		
Instrumentos de capitalización	4.098.725	6.007.566
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Derivados	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	<u>-</u>	<u>-</u>
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	<u><u>4.098.725</u></u>	<u><u>6.007.566</u></u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	<u><u>4.098.725</u></u>	<u><u>6.007.566</u></u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(8) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados, continuación

(b) Composición de la cartera

Instrumento	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %
Instrumentos de capitalización:								
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
CFI y derechos preferentes	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Cuotas de fondos mutuos	-	4.001.506	4.001.506	96,73	-	6.007.566	6.007.566	99,40
Primas de opciones	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Títulos representativos de índices	-	97.219	97.219	2,35	-	-	-	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de capitalización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	4.098.725	4.098.725	99,08	-	6.007.566	6.007.566	99,40
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Dep. y/o pagarés de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagaré de empresas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00

(*) El porcentaje de la columna activos netos está determinado sobre total de activos del Fondo, excluyendo los rubros que conforman el total pasivo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(8) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados, continuación

(b) Composición de la cartera, continuación

Instrumento	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días:								
Dep. y/o pagarés de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagaré de empresas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros instrumentos e inversiones financieras:								
Títulos representativos de productos	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Contrato sobre productos que consten en factura	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Derivados	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros sub total	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Total	-	4.098.725	4.098.725	99,08	-	6.007.566	6.007.566	99,40

(*) El porcentaje de la columna activos netos está determinado sobre total de activos del Fondo, excluyendo los rubros que conforman el total pasivo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(8) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados, continuación

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Saldo inicial al 1 de enero	6.007.566	33.415.858
Intereses y reajustes	3.977	2.961
Aumentos netos en el valor razonable	(112.117)	(3.769.687)
Compras	13.702.055	46.877.818
Ventas	(15.505.562)	(70.423.968)
Otros movimientos	2.806	(95.416)
Saldo final al 31 de diciembre	4.098.725	6.007.566

(9) Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee activos financieros a valor razonable con efectos en resultados, entregados en garantía.

(10) Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee activos financieros medidos a costo amortizado.

(11) Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios

(a) Cuentas por cobrar a intermediarios

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo posee las siguientes cuentas por cobrar a intermediarios:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
BULLTICK	-	263.638
CANACCORD GENUITY LLC	21.977	-
Saldo final	21.977	263.638

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(11) Cuentas por pagar a intermediarios, continuación:

(b) Cuentas por pagar a intermediarios

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
BULLTICK	-	42.767
BNY MELLON	-	325.227
Saldo final	-	367.994

(12) Otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar.

(13) Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

(14) Otros activos y otros pasivos

(a) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo posee otros activos de acuerdo al siguiente detalle:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Comision extranjera por cobrar	3	47
Totales	3	47

(b) Otros pasivos

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(15) Intereses y reajustes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo posee intereses y reajustes de acuerdo con el siguiente detalle:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:	-	-
A valor razonable con efecto en resultados	3.977	2.961
Designados a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Activos financieros a costo amortizado	-	-
Totales	<u>3.977</u>	<u>2.961</u>

(16) Cuotas en circulación

Las cuotas en circulación del Fondo son emitidas como cuotas Serie Clásica, Serie APV, Serie Liquidez, Serie D, Serie E, Serie Largo Plazo, Serie G, Serie Institucional, Serie Patrimonial y Serie K, las cuales tienen derechos a una parte proporcional de los activos netos del Fondo Atribuibles a los Partícipes de cuotas en circulación.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

- (a) Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas en circulación se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

Series	N° de Cuotas en circulación	Valor cuota \$	Monto mínimo de suscripción UF - M\$
Serie Clásica	373.297,8050	1.210,0390	-
Serie APV	279.521,1131	2.052,8801	-
Serie Liquidez	1.169.162,5859	864,7380	-
Serie D	971.851,0574	1.391,3415	-
Serie E	-	1.000,0000	-
Serie Largo Plazo	94.116,3583	1.265,8575	-
Serie G	265.895,4559	1.799,1490	UF15
Serie Institucional	105.888,7261	1.421,1424	200.000
Serie Patrimonial	-	880,6921	300.000
Serie K	-	942,6721	-

- (b) Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas en circulación se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

Series	N° de Cuotas en circulación	Valor cuota \$	Monto mínimo de suscripción UF - M\$
Serie Clásica	537.662,9844	1.291,6643	-
Serie APV	397.996,1957	2.137,2526	-
Serie Liquidez	1.668.102,6876	927,7292	-
Serie D	1.056.849,5053	1.476,3112	-
Serie E	-	1.000,0000	-
Serie Largo Plazo	84.914,0423	1.340,0778	-
Serie G	289.727,5195	1.873,0919	UF15
Serie Institucional	245.178,2357	1.493,0234	200.000
Serie Patrimonial	8.911,1973	961,2161	300.000
Serie K	352.139,7542	1.022,3023	-

El Fondo tiene también la capacidad de diferir el pago de los rescates hasta 10 días corridos contados desde la fecha de presentación de la solicitud pertinente, o desde en que se dé curso al rescate, si se trata de un rescate programado.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(c) Antecedentes de remuneración por serie:

Serie Clásica: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 4,40% anual IVA incluido, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie APV: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,90% anual exento de IVA, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Liquidez: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 5,40% anual IVA incluido, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie D: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 3,80% anual exento de IVA, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie E: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,00% anual exento de IVA, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Largo Plazo: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 3,57% anual IVA incluido la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(c) Antecedentes de remuneración por serie, continuación

Serie G: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,90% anual exento de IVA, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Institucional: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 2,98% anual IVA incluido, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Patrimonial: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,00% anual IVA incluido, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie K: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 0,0000% anual IVA incluido, la 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, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Los movimientos relevantes de cuotas se muestran en los Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes de cuotas en circulación.

De acuerdo con los objetivos descritos en la Nota 1 y las políticas de gestión de riesgo en la Nota 6, el Fondo intenta invertir las suscripciones recibidas en inversiones que se ajustan a políticas de inversiones detallada en Nota 5, apropiadas mientras mantiene suficiente liquidez para cumplir con los rescates, siendo tal liquidez aumentada por la enajenación de acciones cotizadas en bolsa donde sea necesario.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(d) Valor de activos netos por serie:

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 3. El valor del activo neto por Serie se detalla en la siguiente tabla:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Serie Clasica	451.705	694.480
Serie APV	573.823	850.618
Serie Liquidez	1.011.019	1.547.548
Serie D	1.352.177	1.560.239
Serie Largo Plazo	119.138	113.791
Serie G	478.385	542.686
Serie Institucional	150.483	366.057
Serie Patrimonial	-	8.566
Serie K	-	359.993
Total activos netos	<u>4.136.730</u>	<u>6.043.978</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(e) Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022, el número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fue el siguiente:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2023	537.662,9844	397.996,1957	1.668.102,6876	1.056.849,5053	84.914,0423	289.727,5195	245.178,2357	8.911,1973	352.139,7542	4.641.482,1220
Cuotas suscritas	86.388,6408	69.884,8498	6.841.660,6573	257.186,2785	29.908,0576	105.544,0348	30,3717	65.132,3347	18.297,3060	7.474.032,5312
Cuotas rescatadas	(250.753,8202)	(188.359,9324)	(7.340.600,7590)	(342.184,7264)	(20.705,7416)	(129.376,0984)	(139.319,8813)	(74.043,5320)	(370.437,0602)	(8.855.781,5515)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	373.297,8050	279.521,1131	1.169.162,5859	971.851,0574	94.116,3583	265.895,4559	105.888,7261	-	-	3.259.733,1017

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2022	910.153,3687	414.117,9595	2.988.724,6813	1.206.024,2933	102.278,8190	332.541,7238	339.014,0333	-	16.397.794,1095	22.690.648,9884
Cuotas suscritas	68.781,9795	204.126,9309	10.378.075,5609	427.582,2909	8.064,4031	159.332,5370	37.882,5204	12.243,5640	990.577,8451	12.286.667,6318
Cuotas rescatadas	(441.272,3638)	(220.248,6947)	(11.698.697,5546)	(576.757,0789)	(25.429,1798)	(202.146,7413)	(131.718,3180)	(3.332,3667)	(17.036.232,2004)	(30.335.834,4982)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	537.662,9844	397.996,1957	1.668.102,6876	1.056.849,5053	84.914,0423	289.727,5195	245.178,2357	8.911,1973	352.139,7542	4.641.482,1220

(17) Distribución de beneficios a los partícipes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no ha realizado distribución de beneficios a los partícipes.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(18) Rentabilidad del Fondo

(a) Rentabilidad nominal

La rentabilidad nominal obtenida en el 2023 y 2022, por las distintas Series de cuotas se detalla a continuación:

(i) La rentabilidad nominal mensual obtenida en el ejercicio 2023:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Largo Plazo	Serie Liquidez	Serie Institucional	Serie D	Serie G	Serie Patrimonial	Serie K
Enero	4,6192	4,8416	4,6930	4,5614	4,7793	4,6726	4,8416	4,9217	5,0118
Febrero	(6,7929)	(6,6140)	(6,7335)	(6,8394)	(6,6641)	(6,7500)	(6,6140)	(6,5495)	(6,4777)
Marzo	(2,7247)	(2,5179)	(2,6561)	(2,7784)	(2,5870)	(2,6751)	(2,5179)	(2,4434)	(2,4050)
Abril	(3,4883)	(3,2897)	(3,4224)	(3,5398)	(3,3756)	(3,4407)	(3,2897)	(3,2182)	(3,3048)
Mayo	(3,3320)	(3,1266)	(3,2639)	(3,3854)	(3,2154)	(3,2827)	(3,1265)	(3,0525)	(0,5063)
Junio	1,0401	1,2479	1,1090	0,9861	1,1580	1,0899	1,2479	1,3228	-
Julio	10,8028	11,0383	10,8810	10,7416	10,9365	10,8593	11,0383	0,7538	-
Agosto	(5,2932)	(5,0918)	(5,2263)	(5,3454)	(5,1789)	(5,2449)	(5,0918)	-	-
Septiembre	1,5573	1,7662	1,6266	1,5368	1,6970	1,6074	1,7662	-	-
Octubre	(3,7750)	(3,5705)	(3,7072)	(3,7914)	(3,6360)	(3,7260)	(3,5705)	-	-
Noviembre	0,8209	1,0282	0,8896	0,8043	0,9618	0,8706	1,0282	-	-
Diciembre	1,3326	1,5480	1,4041	1,3154	1,4791	1,3843	1,5480	-	-

(ii) Rentabilidad nominal acumulada obtenida en el ejercicio 2023:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Largo Plazo	Serie Liquidez	Serie Institucional	Serie D	Serie G	Serie Patrimonial	Serie K
Último año	(6,3194)	(3,9477)	(5,5385)	(6,7898)	(4,8145)	(5,7555)	(3,9476)	-	-
Últimos dos años	(33,4406)	(30,0278)	(32,3264)	(34,2040)	(31,1430)	(32,6371)	(30,0278)	-	-
Últimos tres años	(28,7394)	(23,1720)	(26,9266)	(30,2215)	(25,1565)	(27,4291)	(23,1720)	-	-

(i) La rentabilidad nominal mensual obtenida en el ejercicio 2022:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Largo Plazo	Serie Liquidez	Serie Institucional	Serie D	Serie G	Serie K
Enero	(8,1827)	(7,9875)	(8,1180)	(8,2334)	(8,0423)	(8,1359)	(7,9875)	(7,8389)
Febrero	(7,8671)	(7,6903)	(7,8085)	(7,9131)	(7,7398)	(7,8247)	(7,6903)	(7,5556)
Marzo	(5,8517)	(5,6515)	(5,7853)	(5,9036)	(5,7076)	(5,8037)	(5,6515)	(5,4992)
Abril	(4,2460)	(4,0490)	(4,1806)	(4,2971)	(4,1042)	(4,1987)	(4,0490)	(3,8990)
Mayo	(1,6759)	(1,4669)	(1,6066)	(1,7302)	(1,5255)	(1,6258)	(1,4669)	(1,3078)
Junio	11,4278	11,6571	11,5039	11,3683	11,5928	11,4828	11,6571	11,8316
Julio	(6,2428)	(6,0435)	(6,1767)	(6,2946)	(6,0994)	(6,1950)	(6,0435)	(5,8918)
Agosto	(2,6609)	(2,4540)	(2,5923)	(2,7146)	(2,5120)	(2,6113)	(2,4540)	(2,2964)
Septiembre	(6,0489)	(5,8556)	(5,9847)	(6,0990)	(5,9098)	(6,0025)	(5,8556)	(5,7085)
Octubre	(11,5935)	(11,4056)	(11,5312)	(11,6423)	(11,4582)	(11,5485)	(11,4056)	(11,2625)
Noviembre	13,2463	13,4792	13,3235	13,1858	13,4139	13,3021	13,4792	13,6566
Diciembre	(0,9407)	(0,7301)	(0,8709)	(0,9954)	(0,7892)	(0,8902)	(0,7302)	(0,5698)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(a) Rentabilidad nominal, continuación

(ii) Rentabilidad nominal acumulada obtenida en el ejercicio 2022:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Largo Plazo	Serie Liquidez	Serie Institucional	Serie D	Serie G	Serie K
Último año	(28,9507)	(27,1520)	(28,3586)	(29,4111)	(27,6602)	(28,5232)	(27,1520)	(25,7546)
Últimos dos años	(23,9324)	(20,0144)	(22,6421)	(25,1385)	(21,3709)	(22,9972)	(20,0145)	(16,9164)
Últimos tres años	(11,0241)	(4,0150)	(8,7058)	(13,2542)	(6,6564)	(9,3336)	(4,0150)	1,6154

(b) Rentabilidad real

La rentabilidad real obtenida por las Series APV, D y G al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detalla a continuación:

Al 31 de diciembre de 2023:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Enero	4,3171	4,1490	4,3171
Febrero	(7,1983)	(7,3335)	(7,1983)
Marzo	(2,6982)	(2,8551)	(2,6982)
Abril	(3,9996)	(4,1495)	(3,9996)
Mayo	(3,6491)	(3,8043)	(3,6490)
Junio	1,0891	0,9314	1,0891
Julio	11,1628	10,9836	11,1628
Agosto	(5,3053)	(5,4580)	(5,3053)
Septiembre	1,5772	1,4187	1,5772
Octubre	(4,0754)	(4,2301)	(4,0754)
Noviembre	0,5425	0,3856	0,5425
Diciembre	0,9256	0,7629	0,9256

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	(8,3297)	(10,0551)	(8,3296)
Últimos dos años	(41,0547)	(43,2528)	(41,0547)
Últimos tres años	(39,2918)	(42,6557)	(39,2918)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(b) Rentabilidad real, continuación

Al 31 de diciembre de 2022:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Enero	(8,6387)	(8,7861)	(8,6387)
Febrero	(8,6461)	(8,7791)	(8,6461)
Marzo	(6,2122)	(6,3635)	(6,2122)
Abril	(5,3872)	(5,5348)	(5,3872)
Mayo	(2,9837)	(3,1401)	(2,9837)
Junio	10,2826	10,1105	10,2826
Julio	(6,9725)	(7,1225)	(6,9725)
Agosto	(3,6626)	(3,8180)	(3,6626)
Septiembre	(7,0145)	(7,1596)	(7,0145)
Octubre	(12,2816)	(12,4231)	(12,2816)
Noviembre	12,7899	12,6139	12,7899
Diciembre	(1,5760)	(1,7347)	(1,5761)

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	(35,6986)	(36,9089)	(35,6986)
Últimos dos años	(33,7755)	(36,2451)	(33,7756)
Últimos tres años	(22,6074)	(26,8958)	(22,6074)

(19) Partes relacionadas

El Fondo 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

(a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. una Sociedad Administradora de Fondos constituida en Chile. La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración sobre la base del valor de los activos netos de las Series de cuotas del Fondo, pagaderos mensualmente utilizando una tasa anual de acuerdo al siguiente detalle:

Serie	Tasa anual
Serie Clásica	Hasta un 4,40% anual (I.V.A incluido)
Serie APV	Hasta un 1,90% anual (exento de I.V.A)
Serie Liquidez	Hasta un 5,40% anual (I.V.A incluido)
Serie D	Hasta un 3,80% anual (exento de I.V.A)
Serie E	Hasta un 1,00% anual (exento de I.V.A)
Serie Largo Plazo	Hasta un 3,57% anual (I.V.A incluido)
Serie G	Hasta un 1,90% anual (exento de I.V.A)
Serie Institucional	Hasta un 2,98% anual (I.V.A incluido)
Serie Patrimonial	Hasta un 1,00% anual (I.V.A incluido)
Serie K	Hasta un 0,0000% anual (I.V.A incluido)

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$175.940 (2022: M\$279.137), adeudándose M\$1.202 (2022: M\$1.179) por remuneración por pagar a BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio.

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

(i) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023:

Serie Clasica	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,000	302,1156	-	302,1156	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-

Serie APV	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,008	23,7998	-	-	23,7998	48,8600
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

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

(i) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, continuación:

		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Liquidez	%					
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	31,959	442.865,8232	198.817,0788	268.032,6923	373.650,2097	323.109,5300
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie D	%					
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,000	1.056.849,5053	257.186,2785	342.184,7264	971.851,0574	1.352.176,7100
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie G	%					
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,000	289.727,5195	105.544,0348	129.376,0984	265.895,4559	478.385,5400
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Institucional	%					
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	18,881	36.560,7863	30,3717	16.598,1996	19.992,9584	28.412,8400
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie K	%					
Sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,000	60,9862	-	60,9862	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

(ii) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022:

Serie Clasica	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,06	4.527,2964	-	4.225,1808	302,1156	390
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

Serie APV	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,01	23,7998	-	-	23,7998	51
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

Serie Liquidez	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	26,55	986.557,4867	603.286,3146	1.146.977,9781	442.865,8232	410.860
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

Serie D	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	1.206.024,2933	427.582,2909	576.757,0789	1.056.849,5053	1.560.239
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

Serie Largo Plazo	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,00	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

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

(ii) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022, continuación:

Serie G	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	332.541,7238	159.332,5370	202.146,7413	289.727,5195	542.686
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie Institucional	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	14,91	116.699,3197	32.077,7493	112.216,2827	36.560,7863	54.586
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie Patrimonial	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,00	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie K	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentados en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,02	15.962.486,3876	35.464,5947	15.997.889,9961	60,9862	62
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(20) Otros gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, presenta los siguientes gastos de operación:

	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Gastos de operación	-	(6)
Totales	-	(6)

(21) Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009)

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo mantiene en custodia ciertos instrumentos de su cartera de inversión, según el siguiente detalle:

	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales			% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros		
	Monto custodiado M\$	% %	% sobre total activo del Fondo %	Monto custodiado M\$	% %	% sobre total activo del Fondo %
Entidades	M\$	%	%	M\$	%	%
Empresas de depósito de valores	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Derivados	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Otras Entidades	-	0,0000	0,0000	4.098.725	100,0000	96,6472
Total cartera de inversiones en custodia	-	0,0000	0,0000	4.098.725	100,0000	96,6472
Al 31 de diciembre de 2022	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales			% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros		
	Monto custodiado M\$	% %	% sobre total activo del Fondo %	Monto custodiado M\$	% %	% sobre total activo del Fondo %
Entidades	M\$	%	%	M\$	%	%
Empresas de depósito de valores	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Derivados	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Otras Entidades	-	0,0000	0,0000	6.007.566	100,0000	89,6214
Total cartera de inversiones en custodia	-	0,0000	0,0000	6.007.566	100,0000	89,6214

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(22) Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2023, el fondo no mantiene incumplimientos por excesos de inversión.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo mantenía un incumplimiento con fecha 28 de diciembre de 2022 por no cumplir con el porcentaje mínimo de inversión en cuotas de participación en Goldman Sachs. Lo anterior de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha del exceso	Emisor	Rut emisor	% del Exceso	Limite excedido	Causa del exceso	Observaciones
28-12-2022	Goldman Sachs Asia Equity Portfolio	0-E (*)	(1,93) %	0	0	Porcentaje mínimo de inversión en cuotas de participación en Goldman Sachs, lo anterior por disminución en la cartera del fondo.

(*) Rut Extranjero

Con fecha 05 de enero de 2023 se regularizó incumplimiento en el porcentaje mínimo en cuotas de participación en Goldman Sachs.

(23) Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo 12° Ley N°20.712)

Al 31 de diciembre de 2023, el detalle de las garantías constituidas es el siguiente:

Naturaleza	Emisor	Representante de los	Monto UF	Vigencia
Dinero en efectivo Boleta bancaria Póliza de Seguro	Cía. de Seguros Continental	Banco BICE	10.000,00	10/01/2023 hasta 10/01/2024

Al 31 de diciembre de 2022, el detalle de las garantías constituidas era el siguiente:

Naturaleza	Emisor	Representante de los	Monto UF	Vigencia
Dinero en efectivo Boleta bancaria Póliza de Seguro	Cía. de Seguros Continental	Banco BICE	12.550,09	10/01/2022 hasta 10/01/2023

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(24) Operaciones de compra con retroventa

El Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no tiene compras con retroventa que informar.

(25) Información estadística

A continuación, se señala la información estadística del Fondo y Series de cuotas, al último día de cada mes excepto la remuneración devengada acumulada mensual del ejercicio que se informa:

(a) Al 31 de diciembre de 2023:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Clásica				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.351,3290	6.561.483	2.696	169
Febrero	1.259,5344	5.622.759	2.346	173
Marzo	1.225,2156	5.804.727	2.474	170
Abril	1.182,4770	4.928.831	2.366	171
Mayo	1.143,0764	4.762.625	2.269	171
Junio	1.154,9650	4.521.690	2.107	163
Julio	1.279,7334	4.849.838	1.945	158
Agosto	1.211,9951	5.097.100	1.857	156
Septiembre	1.230,8696	4.361.483	1.697	154
Octubre	1.184,4037	4.400.067	1.824	151
Noviembre	1.194,1259	4.187.228	1.687	149
Diciembre	1.210,1849	4.240.916	1.634	143

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie APV				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	2.240,7299	6.561.483	1.452	99
Febrero	2.092,5282	5.622.759	1.285	99
Marzo	2.039,8396	5.804.727	1.333	97
Abril	1.972,7343	4.928.831	1.287	96
Mayo	1.911,0557	4.762.625	1.108	93
Junio	1.934,9036	4.521.690	970	91
Julio	2.148,4847	4.849.838	1.010	89
Agosto	2.039,0876	5.097.100	961	87
Septiembre	2.075,1022	4.361.483	936	87
Octubre	2.001,0104	4.400.067	976	87
Noviembre	2.021,5855	4.187.228	903	85
Diciembre	2.052,9870	4.240.916	901	80

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2023 continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	970,0471	6.561.483	7.573	146
Febrero	903,7014	5.622.759	5.919	142
Marzo	878,5930	5.804.727	6.083	136
Abril	847,4924	4.928.831	5.730	136
Mayo	818,8012	4.762.625	5.360	135
Junio	826,8752	4.521.690	5.245	133
Julio	915,6952	4.849.838	5.242	131
Agosto	866,7476	5.097.100	4.844	123
Septiembre	880,0681	4.361.483	4.359	118
Octubre	846,7011	4.400.067	4.804	118
Noviembre	853,5109	4.187.228	4.035	117
Diciembre	864,8470	4.240.916	3.826	117

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.545,2927	6.561.483	5.271	1
Febrero	1.440,9855	5.622.759	4.537	1
Marzo	1.402,4373	5.804.727	4.780	1
Abril	1.354,1843	4.928.831	4.517	1
Mayo	1.309,7300	4.762.625	4.426	1
Junio	1.324,0048	4.521.690	4.318	1
Julio	1.467,7820	4.849.838	4.578	1
Agosto	1.390,7986	5.097.100	4.572	1
Septiembre	1.413,1541	4.361.483	4.454	1
Octubre	1.360,5000	4.400.067	4.647	1
Noviembre	1.372,3444	4.187.228	4.392	1
Diciembre	1.391,4864	4.240.916	4.392	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2023, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.402,9677	6.561.483	368	63
Febrero	1.308,4983	5.622.759	320	63
Marzo	1.273,7428	5.804.727	352	58
Abril	1.230,1502	4.928.831	338	60
Mayo	1.189,9997	4.762.625	371	59
Junio	1.203,1970	4.521.690	378	59
Julio	1.334,1165	4.849.838	405	58
Agosto	1.264,3910	5.097.100	417	56
Septiembre	1.284,9580	4.361.483	409	57
Octubre	1.237,3221	4.400.067	425	57
Noviembre	1.248,3298	4.187.228	398	55
Diciembre	1.265,9813	4.240.916	369	57

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.963,7799	6.561.483	917	1
Febrero	1.833,8959	5.622.759	787	1
Marzo	1.787,7196	5.804.727	827	1
Abril	1.728,9082	4.928.831	803	1
Mayo	1.674,8534	4.762.625	809	1
Junio	1.695,7539	4.521.690	776	1
Julio	1.882,9368	4.849.838	833	1
Agosto	1.787,0611	5.097.100	851	1
Septiembre	1.818,6244	4.361.483	812	1
Octubre	1.753,6902	4.400.067	810	1
Noviembre	1.771,7223	4.187.228	797	1
Diciembre	1.799,2427	4.240.916	787	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2023, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.564,3794	6.561.483	841	5
Febrero	1.460,1274	5.622.759	722	5
Marzo	1.422,3536	5.804.727	689	4
Abril	1.374,3413	4.928.831	376	4
Mayo	1.330,1513	4.762.625	372	4
Junio	1.345,5551	4.521.690	363	4
Julio	1.492,7119	4.849.838	380	3
Agosto	1.415,4063	5.097.100	385	3
Septiembre	1.439,4252	4.361.483	347	3
Octubre	1.387,0877	4.400.067	357	3
Noviembre	1.400,4290	4.187.228	337	3
Diciembre	1.421,2475	4.240.916	337	3

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.008,5246	6.561.483	8	1
Febrero	942,4711	5.622.759	12	4
Marzo	919,4430	5.804.727	18	4
Abril	889,8536	4.928.831	23	6
Mayo	862,6912	4.762.625	30	7
Junio	874,1030	4.521.690	45	8
Julio	880,6921	4.849.838	11	-
Agosto	880,6921	5.097.100	-	-
Septiembre	880,6921	4.361.483	-	-
Octubre	880,6921	4.400.067	-	-
Noviembre	880,6921	4.187.228	-	-
Diciembre	880,6921	4.240.916	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2023, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia Serie K				
Mes	Valor cuota \$	Total activos M\$	Remuneración	
			mensual	acumulada M\$
				N° partícipes
Enero	1.073,5379	6.561.483	-	1
Febrero	1.003,9976	5.622.759	-	1
Marzo	979,8513	5.804.727	-	1
Abril	947,4694	4.928.831	-	1
Mayo	942,6721	4.762.625	-	-
Junio	942,6721	4.521.690	-	-
Julio	942,6721	4.849.838	-	-
Agosto	942,6721	5.097.100	-	-
Septiembre	942,6721	4.361.483	-	-
Octubre	942,6721	4.400.067	-	-
Noviembre	942,6721	4.187.228	-	-
Diciembre	942,6721	4.240.916	-	-

(b) Al 31 de diciembre de 2022:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia Serie Clásica				
Mes	Valor cuota \$	Total activos M\$	Remuneración	
			mensual	acumulada M\$
				N° partícipes
Enero	1.669,2237	31.819.790	5.916	239
Febrero	1.537,9034	9.598.770	4.690	232
Marzo	1.447,9101	8.713.089	4.358	218
Abril	1.386,4323	8.407.894	3.956	210
Mayo	1.363,1970	7.706.155	3.528	198
Junio	1.518,9810	8.196.066	3.248	192
Julio	1.424,1537	8.052.043	3.528	188
Agosto	1.386,2584	7.019.973	3.181	183
Septiembre	1.302,4057	6.461.194	2.861	183
Octubre	1.151,4114	5.935.838	2.600	173
Noviembre	1.303,9305	6.363.506	2.424	171
Diciembre	1.291,8200	6.703.272	2.642	173

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2022, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie APV				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	2.699,5097	31.819.790	1.868	116
Febrero	2.491,9095	9.598.770	1.663	113
Marzo	2.351,0781	8.713.089	1.468	111
Abril	2.255,8830	8.407.894	1.373	111
Mayo	2.222,7910	7.706.155	1.361	109
Junio	2.481,9030	8.196.066	1.355	109
Julio	2.331,9089	8.052.043	1.516	105
Agosto	2.274,6842	7.019.973	1.547	102
Septiembre	2.141,4884	6.461.194	1.443	102
Octubre	1.897,2394	5.935.838	1.365	101
Noviembre	2.152,9723	6.363.506	1.313	97
Diciembre	2.137,3639	6.703.272	1.410	98

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.206,0616	31.819.790	15.953	214
Febrero	1.110,6250	9.598.770	13.216	210
Marzo	1.045,0576	8.713.089	12.042	194
Abril	1.000,1502	8.407.894	10.821	190
Mayo	982,8456	7.706.155	9.708	184
Junio	1.094,5786	8.196.066	9.027	175
Julio	1.025,6795	8.052.043	11.962	174
Agosto	997,8361	7.019.973	8.353	169
Septiembre	936,9779	6.461.194	7.616	163
Octubre	827,8923	5.935.838	6.957	153
Noviembre	937,0564	6.363.506	7.522	153
Diciembre	927,8576	6.703.272	7.270	148

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2022, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.897,3980	31.819.790	7.751	1
Febrero	1.748,9317	9.598.770	6.568	1
Marzo	1.647,4291	8.713.089	6.133	1
Abril	1.578,2580	8.407.894	5.796	1
Mayo	1.552,5986	7.706.155	5.671	1
Junio	1.730,8810	8.196.066	5.725	1
Julio	1.623,6525	8.052.043	6.330	1
Agosto	1.581,2544	7.019.973	5.952	1
Septiembre	1.486,3394	6.461.194	5.326	1
Octubre	1.314,6902	5.935.838	4.989	1
Noviembre	1.489,5719	6.363.506	4.849	1
Diciembre	1.476,4649	6.703.272	5.185	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.718,6855	31.819.790	570	68
Febrero	1.584,4823	9.598.770	498	70
Marzo	1.492,8155	8.713.089	476	67
Abril	1.430,4065	8.407.894	436	67
Mayo	1.407,4260	7.706.155	400	65
Junio	1.569,3346	8.196.066	393	64
Julio	1.472,4020	8.052.043	428	63
Agosto	1.434,2335	7.019.973	399	64
Septiembre	1.348,3986	6.461.194	364	64
Octubre	1.192,9126	5.935.838	348	64
Noviembre	1.351,8509	6.363.506	333	62
Diciembre	1.340,2089	6.703.272	354	61

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2022, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	2.365,8554	31.819.790	1.288	1
Febrero	2.183,9143	9.598.770	1.041	1
Marzo	2.060,4893	8.713.089	957	1
Abril	1.977,0603	8.407.894	904	1
Mayo	1.948,0586	7.706.155	879	1
Junio	2.175,1448	8.196.066	854	1
Julio	2.043,6897	8.052.043	917	1
Agosto	1.993,5376	7.019.973	888	1
Septiembre	1.876,8045	6.461.194	813	1
Octubre	1.662,7441	5.935.838	749	1
Noviembre	1.886,8690	6.363.506	742	1
Diciembre	1.873,1894	6.703.272	862	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.897,9198	31.819.790	1.492	5
Febrero	1.751,0237	9.598.770	1.187	5
Marzo	1.651,0816	8.713.089	1.084	5
Abril	1.583,3181	8.407.894	1.029	5
Mayo	1.559,1650	7.706.155	951	5
Junio	1.739,9164	8.196.066	958	5
Julio	1.633,7928	8.052.043	1.005	5
Agosto	1.592,7523	7.019.973	938	5
Septiembre	1.498,6246	6.461.194	841	6
Octubre	1.326,9086	5.935.838	806	6
Noviembre	1.504,8994	6.363.506	783	6
Diciembre	1.493,1298	6.703.272	833	5

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2022, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	999,688	31.819.790	-	-
Febrero	999,688	9.598.770	-	-
Marzo	999,688	8.713.089	-	-
Abril	999,688	8.407.894	-	-
Mayo	999,688	7.706.155	-	-
Junio	999,688	8.196.066	-	-
Julio	999,688	8.052.043	-	-
Agosto	999,688	7.019.973	-	-
Septiembre	999,688	6.461.194	-	-
Octubre	999,688	5.935.838	-	-
Noviembre	999,688	6.363.506	-	-
Diciembre	961,2424	6.703.272	4	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie K				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1268,9872	31.819.790	-	10
Febrero	1173,1074	9.598.770	-	3
Marzo	1108,5963	8.713.089	-	4
Abril	1065,3717	8.407.894	-	4
Mayo	1051,4389	7.706.155	-	3
Junio	1175,8407	8.196.066	-	3
Julio	1106,5629	8.052.043	-	3
Agosto	1081,1513	7.019.973	-	3
Septiembre	1019,4343	6.461.194	-	3
Octubre	904,6206	5.935.838	-	3
Noviembre	1028,1608	6.363.506	-	3
Diciembre	1022,3023	6.703.272	-	3

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos chilenos - M\$)

(26) Sanciones

a) De la Comisión para el Mercado Financiero

Al 31 de diciembre 2023 y 2022 el Fondo, la Sociedad Administradora, sus directores y Administradores, no han recibido sanciones de ninguna naturaleza.

b) De otras autoridades administrativas

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo, la Sociedad Administradora, sus directores y Administradores, no han recibido otras sanciones relevantes que informar de otras autoridades administrativas.

(27) Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no existen hechos relevantes que informar.

(28) Hechos posteriores

El 10 de enero de 2024, la Sociedad Administradora contrató Póliza de Seguro de Garantía por UF10.000,00 constituida en beneficio del Fondo, con vigencia desde el 10 de enero de 2024 hasta el 10 de enero de 2025.

Acuerdo Cierre de Negocios BICECORP S.A. y Grupo Security S.A.

Con fecha 25 de enero de 2024, nuestro controlador Banco BICE, mediante hecho esencial informó a la Comisión para el Mercado Financiero (CMF) que ha tomado conocimiento del “Acuerdo Cierre de Negocios” suscrito, entre su sociedad matriz, BICECORP S.A., y Forestal O’Higgins S.A., por una parte, y, por la otra, los accionistas que representan un 65,23% de las acciones con derecho a voto de Grupo Security S.A., en virtud del cual se obligan a negociar de buena fe y celebrar dentro del plazo que vence el 30 de marzo de 2024, el que podrá prorrogarse de común acuerdo entre las Partes, un contrato de Promesa de Compraventa y Permuta de Acciones mediante una Oferta Pública de Adquisición de Acciones y acuerdo de Fusión, con el objeto de integrar los negocios de BICECORP S.A. y Grupo Security S.A. y sus respectivas filiales.

Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter Financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los presentes Estados Financieros.