

**FONDO MUTUO BICE
ACCIONES CHILE MID CAP**

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 CHILE MID CAP

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 Chile MID CAP

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Fondo Mutuo BICE Acciones Chile MID CAP, 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 Chile MID CAP 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 Chile MID CAP 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 Chile MID CAP para continuar como una empresa en marcha en un futuro previsible.



Santiago, 18 de marzo de 2024
Fondo Mutuo BICE Acciones Chile MID CAP
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 Chile MID CAP. 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 Chile MID CAP para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.



Santiago, 18 de marzo de 2024
Fondo Mutuo BICE Acciones Chile MID CAP
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

PricewaterhouseCoopers

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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	31-12-2022
		M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	7	19.591	81.605
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	4.906.302	2.294.894
Otros activos	14	-	-
Total activos		<u>4.925.893</u>	<u>2.376.499</u>
Pasivos			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Rescate por pagar		8	5.000
Remuneraciones sociedad administradora	19	<u>1.324</u>	<u>493</u>
Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		<u>1.332</u>	<u>5.493</u>
Activo neto atribuible a los partícipes		<u>4.924.561</u>	<u>2.371.006</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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	4.311	517
Ingresos por dividendos		215.124	396.165
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		549.289	467.888
Resultado en ventas de instrumentos financieros		(10.297)	(27.106)
Otros		1.550	-
Total ingresos netos de la operación		759.977	837.464
Gastos:			
Comisión de administración	19	(135.147)	(98.070)
Total gastos de operación		(135.147)	(98.070)
Utilidad de la operación antes del impuesto		624.830	739.394
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior			
Utilidad de la operación después de impuesto		624.830	739.394
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios			
		624.830	739.394
Distribución de beneficios	17	(215.124)	(396.165)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		409.706	343.229

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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 Largo Plazo M\$	Serie Institucional M\$	Total M\$
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2023	16	824.079	274.062	692.174	117.071	463.620	2.371.006
Aporte de cuotas		625.138	169.378	879.805	240.129	2.045.463	3.959.913
Rescate de cuotas		(417.516)	(248.662)	(801.107)	(102.726)	(246.053)	(1.816.064)
(Disminución)/ aumento neto originado por transacciones de cuotas		207.622	(79.284)	78.698	137.403	1.799.410	2.143.849
(Disminución)/ aumento de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		177.295	54.361	132.991	31.741	228.442	624.830
Distribución de beneficios	17	(66.686)	(17.579)	(50.060)	(12.328)	(68.471)	(215.124)
En efectivo							-
En cuotas		(66.686)	(17.579)	(50.060)	(12.328)	(68.471)	(215.124)
(Disminución)/ aumento de activo neto atribuible a partícipes originados por la operación después de distribución de beneficios		110.609	36.782	82.931	19.413	159.971	409.706
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	16	1.142.310	231.560	853.803	273.887	2.423.001	4.924.561

	Notas	Serie Clasica M\$	Serie APV M\$	Serie Liquidez M\$	Serie Largo Plazo M\$	Serie Institucional M\$	Total M\$
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2022	16	558.480	201.693	573.170	93.381	1.222.233	2.648.957
Aporte de cuotas		328.549	577.148	2.147.183	20.961	194.676	3.268.517
Rescate de cuotas		(165.156)	(531.326)	(2.066.973)	(12.971)	(1.113.271)	(3.889.697)
(Disminución)/ aumento neto originado por transacciones de cuotas		163.393	45.822	80.210	7.990	(918.595)	(621.180)
(Disminución)/ aumento de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		190.513	54.544	123.884	29.205	341.248	739.394
Distribución de beneficios	17	(88.307)	(27.997)	(85.090)	(13.505)	(181.266)	(396.165)
En efectivo							-
En cuotas		(88.307)	(27.997)	(85.090)	(13.505)	(181.266)	(396.165)
(Disminución)/ aumento de activo neto atribuible a partícipes originados por la operación después de distribución de beneficios		102.206	26.547	38.794	15.700	159.982	343.229
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	16	824.079	274.062	692.174	117.071	463.620	2.371.006

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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	31-12-2022
		M\$	M\$
Flujo de efectivo originado por actividades de la operación:			
Compra de activos financieros		(11.337.961)	(5.468.276)
Venta/cobro de activos financieros		9.272.244	6.163.062
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		(624.837)	(720.099)
Dividendos recibidos		215.124	396.165
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(135.147)	(117.357)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(2.610.577)	253.495
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		3.744.789	2.872.352
Rescates de cuotas en circulación		(1.821.056)	(3.884.725)
Otros		624.830	739.394
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		2.548.563	(272.979)
Aumento neto de efectivo y efectivo equivalente		(62.014)	(19.484)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		81.605	101.089
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	19.591	81.605

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

ÍNDICE

(1)	Información general	8
(2)	Bases de preparación.....	9
(3)	Resumen de criterios contables significativos	15
(4)	Cambios contables	23
(5)	Política de inversión del Fondo.....	23
(6)	Administración de riesgos.....	25
(7)	Efectivo y efectivo equivalente.....	41
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	42
(9)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía.....	45
(10)	Activos financieros a costo amortizado	45
(11)	Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios	45
(12)	Otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar	46
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	46
(14)	Otros activos y otros pasivos	46
(15)	Intereses y reajustes	46
(16)	Cuotas en circulación.....	47
(17)	Distribución de beneficios a los partícipes	52
(18)	Rentabilidad del Fondo	56
(19)	Partes relacionadas.....	60
(20)	Otros gastos de operación	62
(21)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009).....	63
(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	72
(27)	Hechos relevantes	72
(28)	Hechos posteriores	72

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(1) Información general

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap (en adelante el "Fondo") es un Fondo Mutuo de Inversión en Instrumentos de Capitalización Nacional - Derivados, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas como un Fondo 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 en el largo plazo mediante el manejo activo de una cartera diversificada, principalmente compuesta por acciones de sociedades anónimas nacionales. El riesgo involucrado en este Fondo está determinado por la naturaleza de los instrumentos en los que puede invertir, instrumentos que se indican en la política específica de inversiones de este reglamento.

Modificaciones al Reglamento Interno, durante ejercicios 2023 y 2022:

Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 no se presentaron modificaciones al Reglamento Interno.

El texto del Reglamento Interno entró en vigencia a partir del día 27 de marzo de 2020.

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(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, excepto por la revalorización de ciertos activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

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 Estados de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(c) 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(2) Bases de preparación, continuación

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

(d) 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".

(e) 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 CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 CHILE MID CAP

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

(2) Bases de preparación, continuación

(g) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

- 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 Administración ha evaluado la adopción de las Enmiendas antes descritas y no ha identificado impactos significativos en los Estados Financieros de la Sociedad.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 mantención parcial en activos que no son negocios.	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.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de Enero de 2024.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 Administración de la Sociedad estima que la aplicación de estas nuevas Normas y Enmiendas no tendrán efectos contables significativos que podrían afectar los Estados Financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(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 integrales, se reconoce en la utilidad del ejercicio.

(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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(vi) Medición de valor razonable, continuación

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.

(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 así mismo 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 CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 neto 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 éste 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.

(ii) Liquidación de rescates

Si la solicitud de 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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

recepción.

(3) **Resumen de criterios contables significativos, continuación**

(g) **Conversión de aportes y rescates, continuación**

(iii) Liquidación de rescates, continuación

El pago de los rescates se efectuará en 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 sujetos a una comisión de colocación diferida al rescate.

Serie APV

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

Serie Liquidez

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario.

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(i) Cuotas en circulación, continuación

Serie Largo Plazo

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario 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.

Serie Institucional

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario 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 este 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 con el fin de invertir parte o la totalidad de su cartera en los activos de este Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(g) Cuotas en circulación, continuación

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 activos de la cuota 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.

(h) 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(i) 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.

(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 16 de junio de 2021 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 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 u 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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(5) Política de inversión del Fondo

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales, continuación

	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de capitalización		
Instrumentos de capitalización nacional.	90	100
Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas que cumplan con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	90	100
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
Futuros.		15
Forwards.		15
Opciones.		5
Inversión por moneda		
		% del activo del Fondo
Pesos chilenos.		100
Porcentaje máximo de inversión por emisor y grupo empresarial		
		% del activo total
Límite máximo de inversión por emisor.		20
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 CHILE MID CAP

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

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales, continuación

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.

(b) 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 otra causa justificada ajena a la administración podrán mantenerse por un plazo de hasta 12 meses contados desde la fecha en que se produjo dicho exceso, o aquel plazo que dictamine la Comisión a través de Norma de Carácter General, si es que este último plazo es menor.

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.

(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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

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.

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 Tesorería y Balance. A su vez la Gerencia de Riesgo Operacional Banco BICE y Filiales y la Gerencia de Riesgo Financiero y de Mercado 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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

Gestión integral de riesgos, continuación

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.

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

Gestión integral de riesgos, continuación

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.

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 del Mercado Financiero. Su objetivo es tomar conocimiento del estado y cumplimiento de RAN 20-7 y ratificar la clasificación dada al proveedor.

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.

Administración y control de riesgos

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.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

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.

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

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

El Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap, de acuerdo a la clasificación de la Comisión para el Mercado Financiero, es un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de capitalización nacionales 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. En todo caso, la inversión en instrumentos de capitalización nacional con presencia bursátil deberá ser, a lo menos, de un 90% del valor de los activos del Fondo.

De acuerdo a su Reglamento Interno, el Fondo podrá adquirir instrumentos de deuda 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

Por su parte, los instrumentos de capitalización nacionales en los que invierta el Fondo no necesariamente deberán contar con clasificación de riesgo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

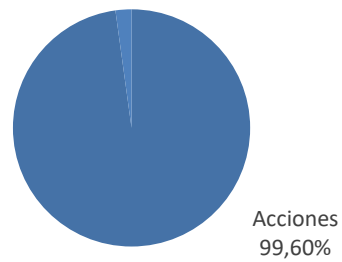
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

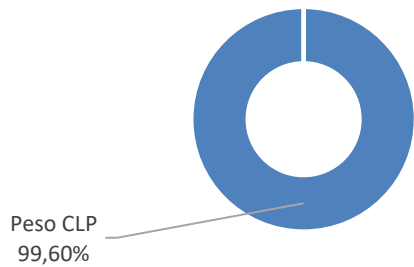
(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

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 CHILE MID CAP

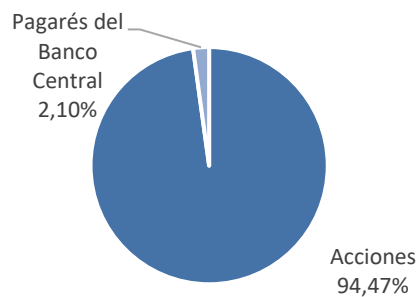
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

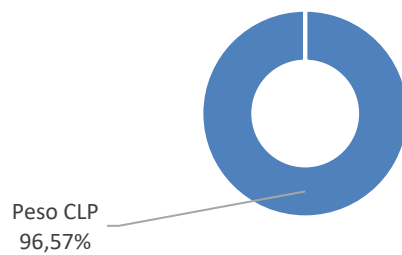
(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

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 CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

Dadas las características de inversión del Fondo, éste se encontraba 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.

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 por instrumentos de capitalización, la cartera del fondo posee un VaR de 2,49% potencial de pérdida en un mes considerando un nivel de confianza de 95%.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el valor razonable 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 deuda	-	0,00	49.851	2,17
Instrumentos de capitalización	4.906.302	100,00	2.245.043	97,83
Totales	4.906.302	100,00	2.294.894	100,00

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración 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.

La política de inversión del Fondo limita las inversiones a instrumentos en moneda nacional, por lo cual el Fondo no se encuentra directamente expuesto a este tipo de riesgo.

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, no hay activos del Fondo que se encuentren en instrumentos de deuda.

Al 31 de diciembre de 2022 el 2,17% del activo total de la cartera se encontraba en instrumentos de deuda por lo que el Fondo se encuentra expuesto levemente a este 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.

El siguiente análisis resume la calidad crediticia de deuda del Fondo al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022:

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración 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.

Títulos de deuda por categoría de riesgo	31-12-2023		31-12-2022	
	M\$	%(**)	M\$	%(**)
AAA	-	0,00	-	0,00
AA	-	0,00	-	0,00
A	-	0,00	-	0,00
BBB	-	0,00	-	0,00
N-1	-	0,00	-	0,00
N-2	-	0,00	-	0,00
N/A (*)	-	0,00	49.851	2,17
Totales	-	0,00	49.851	2,17

(*) La categoría denominada N/A corresponde a Bonos del Banco Central de Chile.

Al 31 de diciembre de 2023, no hay activos del Fondo que se encuentren en instrumentos de deuda.

Al 31 de diciembre de 2022, el 2,17% de la cartera del Fondo se encontraba en instrumentos de deuda por lo que el Fondo se encuentra expuesto levemente a este riesgo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(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.

El Fondo posee un adecuado nivel de diversificación de sus emisores y sus inversiones son transadas en mercados activos formales lo que garantiza una alta liquidez.

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	-	-	-	-	-
Rescates por pagar	8	-	-	-	-
Cuentas por pagar intermediarios	-	-	-	-	-
Facturas por pagar	-	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	1.324	-	-	-	-
Totales	1.332	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(iii) Riesgo de liquidez, continuación

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	-	-	-	-	-
Rescates por pagar	5.000	-	-	-	-
Cuentas por pagar intermediarios	-	-	-	-	-
Facturas por pagar	-	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	493	-	-	-	-
Totales	5.493	-	-	-	-

(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 CHILE MID CAP

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

(6) Administración 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 dos bolsas nacionales, las cuales son: Bolsa de Comercio de Santiago y Bolsa Electrónica de Chile. 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable, continuación

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.

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 CHILE MID CAP

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

(6) Administración 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	4.906.302	-	-	4.906.302
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Otros instrumentos 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	-	-	-	-
Totales activos	4.906.302	-	-	4.906.302
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(6) Administración 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	2.245.043	-	-	2.245.043
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Otros instrumentos 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	49.851	-	-	49.851
Bonos emitidos por Estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Totales activos	<u>2.294.894</u>	-	-	<u>2.294.894</u>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(7) Efectivo y efectivo equivalente

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

	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Efectivo en bancos	<u>19.591</u>	<u>81.605</u>
Totales	<u><u>19.591</u></u>	<u><u>81.605</u></u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(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	4.906.302	2.245.043
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	49.851
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Derivados	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
	4.906.302	2.294.894
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	4.906.302	2.294.894
Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio:	-	-
Instrumentos de capitalización	-	-
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
	-	-
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	4.906.302	2.294.894

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

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

(b) Composición de la cartera

Instrumento	21-12-2023				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	4.906.302	-	4.906.302	99,63	2.245.043	-	2.245.043	94,69
CFI y derechos preferentes	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Primas de opciones	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Títulos representativos de índices	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de capitalización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	4.906.302	-	4.906.302	99,63	2.245.043	-	2.245.043	94,69
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	49.851	-	49.851	2,10
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	-	-	0,00	49.851	-	49.851	2,10

(*) 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 CHILE MID CAP

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

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

(b) Composición de la cartera, continuación

Instrumento	21-12-2023				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
Sub total	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Total	4.906.302	-	4.906.302	99,63	2.294.894	-	2.294.894	96,79

(*) 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 CHILE MID CAP

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

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

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

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	2.294.894	2.544.506
Intereses y reajustes	4.311	517
Diferencias de cambio	-	-
Cambios netos en el valor razonable	549.289	467.888
Compras	11.337.961	5.448.989
Ventas	(9.272.244)	(6.139.888)
Otros movimientos	(7.909)	(27.118)
	<u>4.906.302</u>	<u>2.294.894</u>
Saldo final al 31 de diciembre		

(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 no posee cuentas por cobrar a intermediarios

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(11) Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios, continuación

(b) Cuentas por pagar a intermediarios

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee cuentas por pagar a intermediarios

(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.

(14) Otros activos y otros pasivos

(a) Otros activos

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

(b) Otros pasivos

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

(15) Intereses y reajustes

	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	4.311	517
Totales	<u>4.311</u>	<u>517</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(16) Cuotas en circulación

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

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	1.054.816,3610	1.082,9474	-
Serie APV	154.194,0985	1.501,7416	-
Serie Liquidez	982.678,3255	868,8525	-
Serie D	-	1.000,0000	-
Serie E	-	1.000,0000	-
Serie Largo Plazo	243.967,8792	1.122,6347	-
Serie G	-	1.000,0000	UF15
Serie Institucional	1.762.352,8616	1.374,8675	200.000
Serie Patrimonial	-	699,3018	300.000
Serie K	-	746,5458	-

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	854.984,4191	963,8523	-
Serie APV	210.099,1824	1.304,4401	-
Serie Liquidez	892.016,6495	775,9650	-
Serie D	-	1.000,0000	-
Serie E	-	1.000,0000	-
Serie Largo Plazo	117.361,3172	997,5313	-
Serie G	-	1.000,0000	UF15
Serie Institucional	385.585,2147	1.202,3806	200.000
Serie Patrimonial	-	699,3018	300.000
Serie K	-	746,5458	-

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 CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 4,94% 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 3,01% 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 4,17% 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 CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 2,58% 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 la administración de riesgo en la Nota 6, el Fondo intenta invertir las suscripciones recibidas en inversiones que se ajustan a las políticas de inversión del Fondo detalladas 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 CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 Clásica	1.142.310	824.079
Serie APV	231.560	274.062
Serie Liquidez	853.803	692.174
Serie Largo Plazo	273.887	117.071
Serie Institucional	<u>2.423.001</u>	<u>463.620</u>
Total Activos netos	<u><u>4.924.561</u></u>	<u><u>2.371.006</u></u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(16) Cuotas en circulación, continuación

(e) Valor de activos netos por serie, continuación:

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 Líquidez	Serie Largo Plazo	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2023	854.984,4191	210.099,1824	892.016,6495	117.361,3172	385.585,2147	-	-	2.460.046,7829
Cuotas suscritas	540.279,9206	107.901,6784	989.612,0651	210.259,5739	1.498.242,0606	-	-	3.346.295,2986
Cuotas rescatadas	(405.873,2807)	(176.444,1555)	(960.071,4466)	(95.301,4204)	(174.637,2422)	-	-	(1.812.327,5454)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	65.425,3020	12.637,3932	61.121,0575	11.648,4085	53.162,8285	-	-	203.994,9897
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	1.054.816,3610	154.194,0985	982.678,3255	243.967,8792	1.762.352,8616	-	-	4.198.009,5258
	Serie Clásica	Serie APV	Serie Líquidez	Serie Largo Plazo	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2022	674.233,8928	184.475,7536	856.944,2004	109.180,4106	1.204.566,2647	-	-	3.029.400,5221
Cuotas suscritas	266.069,1002	442.787,9751	2.709.008,1323	7.988,2245	11.403,3874	-	-	3.437.256,8195
Cuotas rescatadas	(184.242,2953)	(440.598,9799)	(2.791.098,2870)	(14.489,4952)	(995.253,6152)	-	-	(4.425.682,6726)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	98.923,7214	23.434,4336	117.162,6038	14.682,1773	164.869,1778	-	-	419.072,1139
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	854.984,4191	210.099,1824	892.016,6495	117.361,3172	385.585,2147	-	-	2.460.046,7829

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(17) Distribución de beneficios a los partícipes

(a) Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo ha realizado distribución de beneficios a los partícipes:

Fecha	Compañía	Total M\$	CLASICA	APV	LARGO_PLAZO	LIQUIDEZ	INSTITUCIONAL
27-01-2023	ANDINA-B	58	21	6	3	17	11
27-01-2023	ENELCHILE	663	236	66	36	193	132
20-03-2023	MASISA	5.561	1.909	646	335	1.610	1.061
23-03-2023	TRICOT	1.419	454	155	81	383	346
21-04-2023	SONDA	7.315	2.340	783	384	1.962	1.846
25-04-2023	CAP	2.522	799	272	133	679	639
25-04-2023	ITAUCORP	12.730	4.034	1.374	670	3.427	3.225
27-04-2023	BESALCO	9.426	2.963	1.020	497	2.538	2.408
27-04-2023	CCU	215	68	23	11	58	55
28-04-2023	SMU	7.281	2.289	788	384	1.960	1.860
04-05-2023	SMSAAM	4.688	1.692	408	252	1.158	1.178
08-05-2023	MASISA	3.840	1.390	335	208	939	968
08-05-2023	SECURITY	5.658	2.048	493	307	1.384	1.426
08-05-2023	SALMOCAM	7.819	2.830	682	424	1.912	1.971
09-05-2023	ANDINA-B	1.480	534	129	84	361	372
09-05-2023	CENCOSHOPP	934	337	81	53	228	235
10-05-2023	CAMANCHACA	5.639	2.033	490	324	1.375	1.417
10-05-2023	CENCOSUD	2.962	1.068	258	170	722	744
10-05-2023	SOCOvesa	399	144	35	23	97	100
11-05-2023	PARAUCO	3.713	1.338	323	213	907	932
11-05-2023	SALFACORP	9.365	3.375	814	537	2.287	2.352
12-05-2023	FORUS	2.569	925	223	147	630	644
17-05-2023	BLUMAR	180	61	15	10	41	53
18-05-2023	ENTEL	5.995	2.028	490	331	1.377	1.769
18-05-2023	RIPLEY	6.286	2.126	514	348	1.443	1.855
19-05-2023	EMBONOR-B	2.333	790	191	129	535	688
19-05-2023	INDISA	467	158	38	26	107	138

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(17) Distribución de beneficios a los partícipes

(a) Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo ha realizado distribución de beneficios a los partícipes:

19-05-2023	MULTI X	5.565	1.884	455	308	1.276	1.642
24-05-2023	ORO BLANCO	10	3	1	1	2	3
24-05-2023	PAZ	9.239	2.835	788	540	2.225	2.851
25-05-2023	VAPORES	15.701	4.826	1.341	914	3.766	4.854
26-05-2023	ANDINA-B	2.551	747	198	142	585	879
26-05-2023	ENELCHILE	9.748	2.854	757	543	2.235	3.359
29-05-2023	NORTEGRAN	9.492	2.778	739	529	2.176	3.270
05-06-2023	SMU	5.790	1.664	430	320	1.299	2.077
24-08-2023	EMBONOR-B	2.340	653	125	166	501	895
31-08-2023	BESALCO	2.422	642	125	164	479	1.012
07-09-2023	SMU	6.535	1.719	333	437	1.260	2.786
07-09-2023	SONDA	4.754	1.250	242	318	917	2.027
12-09-2023	TRICOT	789	207	40	53	151	338
02-11-2023	SECURITY	4.580	1.069	217	285	780	2.229
09-11-2023	SQM-B	916	213	43	57	156	447
16-11-2023	CENCOSHOPP	7.497	1.741	355	465	1.276	3.660
17-11-2023	FORUS	1.165	271	55	72	198	569
29-11-2023	CCU	1.042	241	49	64	174	514
30-11-2023	BESALCO	4.999	1.155	236	309	832	2.467
05-12-2023	SMU	4.231	976	199	261	710	2.085
12-12-2023	TRICOT	143	33	7	9	24	70
14-12-2023	PARAUCO	750	172	35	46	128	369
14-12-2023	SQM-B	948	217	45	58	162	466
15-12-2023	BLUMAR	702	160	33	43	122	344
20-12-2023	EMBONOR-B	1.697	386	79	104	296	832
20-12-2023	ORO BLANCO	1	-	-	-	-	1
TOTAL		215.124	66.686	17.579	12.328	50.060	68.471

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(17) Distribución de beneficios a los partícipes, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo ha realizado distribución de beneficios a los partícipes:

Fecha de Distribución	Emisor	Total a Distribuir (M\$)	Monto Serie Clásica	Monto Serie APV	Monto Serie Liquidez	Monto Serie Largo Plazo	Monto Serie Institucional	Monto Serie Patrimonial	Monto Serie K	Origen de la Distribución	Forma de la Distribución
20-01-2022	HITES	4.923	994	318	1.250	167	2.194	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
21-01-2022	NORTEGRAN	2.436	492	157	619	82	1.086	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
27-01-2022	ILC	398	78	30	102	13	175	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
24-03-2022	ITAUCORP	5.988	1.225	367	1.260	218	2.918	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
28-03-2022	LIPIGAS	67	14	4	14	2	33	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
06-04-2022	MASISA	19.740	4.063	1.220	4.041	723	9.693	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
18-04-2022	PARAUCO	1.385	285	86	284	51	679	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
25-04-2022	CAP	48.217	9.969	2.996	9.669	1.777	23.806	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
28-04-2022	ENTEL	7.514	1.538	470	1.494	278	3.734	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
28-04-2022	LIPIGAS	26	5	2	5	1	13	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
28-04-2022	MALLPLAZA	1.162	238	73	231	43	577	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
29-04-2022	BESALCO	7.617	1.565	479	1.491	283	3.799	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
29-04-2022	HITES	1.410	290	89	276	52	703	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
29-04-2022	SMU	7.632	1.568	480	1.494	284	3.806	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
02-05-2022	QUINENCO	1.959	404	124	377	73	981	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
02-05-2022	SECURITY	6.857	1.414	433	1.321	256	3.433	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
03-05-2022	CENCOSHOPP	687	142	43	132	26	344	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
05-05-2022	SMSAAM	14.778	3.021	925	2.950	546	7.336	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
06-05-2022	MULTIX	3.876	791	242	779	143	1.921	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
06-05-2022	SALFACORP	6.395	1.305	400	1.284	236	3.170	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
10-05-2022	CAMANCHACA	2.245	466	142	455	81	1.101	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
11-05-2022	RIPLEY	1.805	374	114	366	65	886	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
16-05-2022	INDISA	3.148	663	199	637	109	1.540	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
18-05-2022	ORO BLANCO	4	1	-	1	-	2	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
19-05-2022	CONCHATORO	720	155	45	145	24	351	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
19-05-2022	EMBONOR-B	2.196	473	138	442	74	1.069	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(17) Distribución de beneficios a los partícipes, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo ha realizado distribución de beneficios a los partícipes:

20-05-2022 HF	3.015	665	188	603	101	1.458	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
20-05-2022 LAS CONDES	1.925	424	120	385	65	931	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
23-05-2022 NORTEGRAN	2.933	615	174	700	94	1.350	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
27-05-2022 ENELCHILE	326	68	19	84	10	145	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
27-05-2022 VAPORES	20.619	4.316	1.188	5.285	633	9.197	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
27-05-2022 ZOFRI	588	123	34	151	18	262	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
31-05-2022 ENTEL	36.623	6.926	1.852	12.519	986	14.340	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
06-06-2022 SMU	19.349	4.012	1.115	5.195	581	8.446	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
09-06-2022 SQM-B	2.047	428	118	548	61	892	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
15-06-2022 VAPORES	24.478	5.579	1.674	4.818	798	11.609	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
22-06-2022 LIPIGAS	74	17	5	15	2	35	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
23-06-2022 ORO BLANCO	4	1	-	1	-	2	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
23-06-2022 SK	1.015	231	72	195	33	484	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
24-06-2022 QUINENCO	1.498	341	106	288	49	714	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
30-06-2022 NORTEGRAN	1.799	422	126	343	58	850	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
25-08-2022 BESALCO	2.742	682	197	452	91	1.320	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
29-08-2022 CAP	6.966	1.739	466	1.164	231	3.366	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
01-09-2022 CMPC	1.545	334	254	267	44	646	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
06-09-2022 SMU	5.705	1.129	973	1.267	150	2.186	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
09-09-2022 SONDA	4.225	905	687	761	120	1.752	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
21-09-2022 SK	2.987	733	238	497	98	1.421	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
22-09-2022 MULTI X	79.943	19.598	6.354	13.272	2.622	38.097	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
30-09-2022 CONCHATORO	62	15	5	10	2	30	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
06-10-2022 SQM-B	5	1	-	1	-	3	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
19-10-2022 MALLPLAZA	2.797	676	224	458	93	1.346	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
28-10-2022 ANDINA-B	551	133	44	92	18	264	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
03-11-2022 SECURITY	1.743	421	139	292	57	834	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
08-11-2022 CENCOSHOPP	1.310	316	104	220	43	627	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
29-11-2022 BESALCO	2.919	1.083	354	727	153	602	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
01-12-2022 ENTEL	4.706	1.739	572	1.175	247	973	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
07-12-2022 SMU	5.066	1.867	613	1.281	264	1.041	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
15-12-2022 SQM-B	8	3	1	2	-	2	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
20-12-2022 EMBONOR-B	336	123	41	85	18	69	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
21-12-2022 IAM	381	140	46	96	20	79	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
23-12-2022 CAP	1.070	393	130	270	56	221	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
27-12-2022 BLUMAR	1.084	386	125	302	55	216	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
29-12-2022 CCU	536	190	63	150	27	106	-	-	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del Fondo
TOTAL	396.165	88.307	27.997	85.090	13.505	181.266	-	-		

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(18) Rentabilidad del Fondo

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

(a) Rentabilidad nominal

(i) Rentabilidad nominal mensual obtenida en el ejercicio 2023:

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie Largo Plazo	Serie Institucional
Enero	3,7331	3,9536	3,7067	3,7534	3,8936
Febrero	2,0278	2,2236	2,0043	2,0458	2,1703
Marzo	0,2835	0,4967	0,2507	0,3031	0,4387
Abril	(0,3838)	(0,1790)	(0,4280)	(0,3650)	(0,2348)
Mayo	6,3239	6,5497	6,2752	6,3447	6,4883
Junio	2,7540	2,9654	2,7084	2,7735	2,9078
Julio	7,2278	7,4558	7,1787	7,2488	7,3937
Agosto	(2,8289)	(2,6223)	(2,8734)	(2,8099)	(2,6786)
Septiembre	(5,1973)	(5,0163)	(5,2085)	(5,1934)	(5,0694)
Octubre	(6,2455)	(6,0622)	(6,2535)	(6,2431)	(6,1165)
Noviembre	5,5595	5,7592	5,5508	5,5621	5,7001
Diciembre	5,9683	6,1753	5,9603	5,9708	6,1144

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

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie Largo Plazo	Serie Institucional
Último año	19,6620	22,6107	19,2514	19,8591	21,7803
Últimos dos años	59,4767	67,5420	58,4537	60,1070	65,2799
Últimos tres años	52,6010	64,3767	50,8326	53,5570	61,0038

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(a) Rentabilidad nominal, continuación

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

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie Largo Plazo	Serie Institucional
Enero	7,3553	7,5834	7,3279	7,3762	7,5214
Febrero	(8,4441)	(8,2683)	(8,4652)	(8,4279)	(8,3162)
Marzo	9,9860	10,2198	9,9580	10,0075	10,1562
Abril	(1,1062)	(0,9030)	(1,1306)	(1,0876)	(0,9584)
Mayo	18,6841	18,9361	18,6540	18,7073	18,8676
Junio	(12,7426)	(12,5631)	(12,7640)	(12,7260)	(12,6120)
Julio	5,3941	5,6181	5,3673	5,4147	5,5572
Agosto	6,2303	6,4561	6,2032	6,2510	6,3946
Septiembre	(5,8423)	(5,6488)	(5,8655)	(5,8245)	(5,7015)
Octubre	2,4786	2,6964	2,4525	2,4986	2,6371
Noviembre	4,0582	4,2722	4,0325	4,0779	4,2139
Diciembre	7,0779	7,3055	7,0506	7,0988	7,2435

(ii) Rentabilidad nominal acumulada en el ejercicio 2022:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie Largo Plazo	Serie Institucional
Último año	33,2726	36,6455	32,8737	33,5794	35,7198
Últimos dos años	27,5267	34,0639	26,4828	28,1145	32,2085
Últimos tres años	10,9915	19,2040	9,1511	11,7599	16,7118

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(b) Rentabilidad real

La rentabilidad real obtenida por la Serie APV al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detalla a continuación:

Al 31 de diciembre de 2023:

↓

Mes	Serie APV
Enero	3,4336
Febrero	1,5840
Marzo	0,3108
Abril	(0,9117)
Mayo	5,9750
Junio	2,8039
Julio	7,5763
Agosto	(2,8413)
Septiembre	(5,1927)
Octubre	(6,5541)
Noviembre	5,2507
Diciembre	5,5245

Rentabilidad real acumulada 2023:

	Serie APV
Último año	17,0170
Últimos dos años	41,1391
Últimos tres años	29,8877

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(b) Rentabilidad real, continuación

Al 31 de diciembre de 2022:

Mes	Serie APV
Enero	6,8220
Febrero	(9,2181)
Marzo	9,5648
Abril	(2,2851)
Mayo	17,1053
Junio	(13,6394)
Julio	4,5737
Agosto	5,1371
Septiembre	(6,8103)
Octubre	1,6810
Noviembre	3,6388
Diciembre	6,3912

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV
Último año	20,6142
Últimos dos años	10,9989
Últimos tres años	(3,8860)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(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.

(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 (IVA incluido)
Serie APV	Hasta un 1,90% anual (exento de IVA)
Serie Liquidez	Hasta un 4,94% anual (IVA incluido)
Serie D	Hasta un 3,01% anual (exento de IVA)
Serie E	Hasta un 1,00% anual (exento de IVA)
Serie Largo Plazo	Hasta un 4,17% anual (IVA incluido)
Serie G	Hasta un 1,90% anual (exento de IVA)
Serie Institucional	Hasta un 2,58% anual (IVA incluido)
Serie Patrimonial	Hasta un 1,00% anual (IVA incluido)
Serie K	Hasta un 0,0000% anual (IVA incluido)

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$135.147 (2022: M\$98.070), adeudándose M\$ 1.324 (2022: M\$ 493) por remuneración por pagar a BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio.

Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023:

Serie Clasica	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	1,5358	0,3339	0,0000	1,8697	2
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
Serie APV	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	4,767	10.497,3553	458,5033	3.605,4014	7.350,4572	11.038
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(19) Partes relacionadas, continuación

(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, continuación:

		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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 Largo Plazo	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,191	1.171,5469	30,4728	735,5028	466,5169	524
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	1,5124	0,3282	0,0000	1,8406	2
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-

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

		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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 Clasica	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	1,4267	0,2246	0,1155	1,5358	1
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(19) Partes relacionadas

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

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

		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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 APV						
	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	4,996	942,7468	10.376,6228	822,0143	10.497,3553	13.693
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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 Largo Plazo						
	%					
Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,998	1.022,8950	148,6519	0,0000	1.171,5469	1.169
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	1,4015	0,2228	0,1119	1,5124	1
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas 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	-	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	-	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	-	-	-	-	-	-

(20) Otros gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no hay gastos de operación que informar.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(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:

Al 31 de diciembre de 2023	Custodia nacional			Custodia extranjera			
	Entidades	Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por		Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por	
			nacionales	activo del Fondo		extranjeros	activo del Fondo
			%	%		%	%
Empresas de depósito de valores	4.906.302	100,0000	99,6023	-	0,0000	0,0000	
Total cartera de inversiones en custodia	4.906.302	100,0000	99,6023	-	0,0000	0,0000	

Al 31 de diciembre de 2022	Custodia nacional			Custodia extranjera			
	Entidades	Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por		Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por	
			nacionales	activo del Fondo		extranjeros	activo del Fondo
			%	%		%	%
Empresas de depósito de valores	2.294.894	100,0000	96,5662	-	0,0000	0,0000	
Total cartera de inversiones en custodia	2.294.894	100,0000	96,5662	-	0,0000	0,0000	

(22) Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no hay inversiones que se encuentren excedidas de los límites establecidos en la normativa vigente o en el Reglamento Interno del Fondo.

(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 beneficiarios	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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

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

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

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia
Dinero en efectivo Boleta bancaria Póliza de Seguro	Cía. de Seguros Continental	Banco BICE	10.000,00	10/01/2022 hasta 10/01/2023

(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 Chile Mid Cap				
Serie Clasica				
Mes	Remuneración			N° partícipes
	Valor cuota	Total activos	mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	999,54	2.424.475	3.130	149
Febrero	1.019,80	2.709.252	3.119	163
Marzo	1.020,23	3.046.639	3.714	173
Abril	1.003,18	3.042.927	3.511	170
Mayo	1.029,23	3.756.260	4.087	178
Junio	1.055,89	4.239.135	3.898	190
Julio	1.132,20	4.435.786	4.330	197
Agosto	1.098,99	4.532.108	4.548	198
Septiembre	1.039,07	4.714.849	4.044	195
Octubre	974,17	4.384.931	3.863	190
Noviembre	1.023,77	4.750.608	3.643	185
Diciembre	1.082,95	4.925.893	3.943	186

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

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

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie APV					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		N° partícipes
			\$	M\$	
			M\$		
Enero	1.355,61	2.424.475	403		56
Febrero	1.385,75	2.709.252	426		59
Marzo	1.389,28	3.046.639	541		58
Abril	1.368,87	3.042.927	506		58
Mayo	1.407,40	3.756.260	442		56
Junio	1.446,82	4.239.135	423		55
Julio	1.554,69	4.435.786	439		54
Agosto	1.512,30	4.532.108	401		49
Septiembre	1.432,57	4.714.849	354		49
Octubre	1.345,72	4.384.931	344		49
Noviembre	1.416,91	4.750.608	336		49
Diciembre	1.501,74	4.925.893	365		49

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie Liquidez					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		N° partícipes
			\$	M\$	
			M\$		
Enero	804,49	2.424.475	2.489		118
Febrero	820,61	2.709.252	2.538		127
Marzo	820,69	3.046.639	3.348		132
Abril	806,61	3.042.927	3.319		130
Mayo	827,18	3.756.260	3.261		131
Junio	848,22	4.239.135	3.728		141
Julio	909,12	4.435.786	4.094		151
Agosto	882,04	4.532.108	4.200		147
Septiembre	833,85	4.714.849	3.045		141
Octubre	781,71	4.384.931	2.839		135
Noviembre	821,43	4.750.608	2.723		135
Diciembre	868,85	4.925.893	3.017		135

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

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

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie Largo Plazo					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		Nº partícipes
			\$	M\$	
Enero	1.034,66	2.424.475	417		57
Febrero	1.055,83	2.709.252	437		61
Marzo	1.056,48	3.046.639	588		75
Abril	1.039,02	3.042.927	549		80
Mayo	1.066,21	3.756.260	646		92
Junio	1.094,03	4.239.135	755		96
Julio	1.173,33	4.435.786	977		111
Agosto	1.139,14	4.532.108	1063		119
Septiembre	1.077,07	4.714.849	1022		117
Octubre	1.009,83	4.384.931	995		114
Noviembre	1.061,26	4.750.608	966		114
Diciembre	1.122,63	4.925.893	1.010		116

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie Institucional					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		Nº partícipes
			\$	M\$	
Enero	1.248,83	2.424.475	1.026		9
Febrero	1.275,93	2.709.252	981		12
Marzo	1.278,44	3.046.639	1.313		14
Abril	1.258,95	3.042.927	1.600		18
Mayo	1.293,64	3.756.260	2.043		20
Junio	1.329,13	4.239.135	3.089		21
Julio	1.427,41	4.435.786	3.791		23
Agosto	1.387,68	4.532.108	3.677		30
Septiembre	1.313,78	4.714.849	4.114		33
Octubre	1.233,43	4.384.931	4.782		33
Noviembre	1.297,95	4.750.608	4.719		35
Diciembre	1.374,87	4.925.893	5.176		38

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

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

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	699,30	2.424.475	-	-
Febrero	699,30	2.709.252	-	-
Marzo	699,30	3.046.639	-	-
Abril	699,30	3.042.927	-	-
Mayo	699,30	3.756.260	-	-
Junio	699,30	4.239.135	-	-
Julio	699,30	4.435.786	-	-
Agosto	699,30	4.532.108	-	-
Septiembre	699,30	4.714.849	-	-
Octubre	699,30	4.384.931	-	-
Noviembre	699,30	4.750.608	-	-
Diciembre	699,30	4.925.893	-	-

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap				
Serie K				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	746,55	2.424.475	-	-
Febrero	746,55	2.709.252	-	-
Marzo	746,55	3.046.639	-	-
Abril	746,55	3.042.927	-	-
Mayo	746,55	3.756.260	-	-
Junio	746,55	4.239.135	-	-
Julio	746,55	4.435.786	-	-
Agosto	746,55	4.532.108	-	-
Septiembre	746,55	4.714.849	-	-
Octubre	746,55	4.384.931	-	-
Noviembre	746,55	4.750.608	-	-
Diciembre	746,55	4.925.893	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2022:

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie Clasica					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		Nº partícipes
			\$	M\$	
Enero	886,84	3.064.147	2.143		108
Febrero	811,96	2.548.532	1.887		106
Marzo	891,06	2.709.007	2.066		105
Abril	850,06	2.710.193	2.001		104
Mayo	974,09	4.167.841	2.291		117
Junio	836,56	2.834.519	2.480		123
Julio	881,68	3.120.479	2.566		122
Agosto	933,62	4.022.048	2.745		123
Septiembre	852,48	2.951.584	2.756		125
Octubre	872,62	3.018.259	2.678		130
Noviembre	905,81	2.056.751	2.675		130
Diciembre	963,85	2.376.499	2.916		140

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie APV					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		Nº partícipes
			\$	M\$	
Enero	1.173,0722	3.064.147	315		61
Febrero	1.076,0788	2.548.532	272		55
Marzo	1.183,4268	2.709.007	256		56
Abril	1.131,2867	2.710.193	260		57
Mayo	1.299,1104	4.167.841	288		57
Junio	1.117,9856	2.834.519	314		57
Julio	1.180,7956	3.120.479	326		56
Agosto	1.253,0094	4.022.048	339		60
Septiembre	1.146,4696	2.951.584	759		56
Octubre	1.176,0428	3.018.259	381		56
Noviembre	1.223,2897	2.056.751	381		56
Diciembre	1.304,44	2.376.499	416		57

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

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

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie Liquidez					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		Nº partícipes
			\$	M\$	
Enero	715,9302	3.064.147	2.624		137
Febrero	655,3253	2.548.532	2.386		127
Marzo	718,9875	2.709.007	2.174		125
Abril	685,7300	2.710.193	2.109		122
Mayo	785,5860	4.167.841	2.779		132
Junio	674,5039	2.834.519	2.713		124
Julio	710,7065	3.120.479	2.177		121
Agosto	752,3794	4.022.048	2.025		119
Septiembre	686,8244	2.951.584	2.357		115
Octubre	702,8676	3.018.259	1.952		115
Noviembre	729,4241	2.056.751	1.967		115
Diciembre	775,965	2.376.499	2.236		117

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap					
Serie Largo Plazo					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		Nº partícipes
			\$	M\$	
Enero	915,9028	3.064.147	341		51
Febrero	838,7110	2.548.532	305		50
Marzo	920,6028	2.709.007	336		50
Abril	878,4017	2.710.193	338		50
Mayo	1.006,7676	4.167.841	350		48
Junio	864,7870	2.834.519	337		47
Julio	911,6128	3.120.479	330		47
Agosto	965,5005	4.022.048	347		47
Septiembre	881,7599	2.951.584	349		49
Octubre	902,7622	3.018.259	346		49
Noviembre	937,2798	2.056.751	354		48
Diciembre	997,5313	2.376.499	393		54

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

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

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	N° partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.088,0406	3.064.147	2.768	9
Febrero	997,5573	2.548.532	2.485	9
Marzo	1.096,4387	2.709.007	2.781	9
Abril	1.047,5454	2.710.193	2.805	9
Mayo	1.202,2519	4.167.841	3.038	8
Junio	1.034,0534	2.834.519	3.031	8
Julio	1.091,5175	3.120.479	2.974	7
Agosto	1.157,6025	4.022.048	3.119	7
Septiembre	1.058,5831	2.951.584	3.133	8
Octubre	1.085,2619	3.018.259	3.114	8
Noviembre	1.128,2309	2.056.751	2.731	7
Diciembre	1.202,38	2.376.499	961	8

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	mensual acumulada	N° partícipes
			M\$	
	\$	M\$	M\$	
Enero	699,3018	3.064.147	-	-
Febrero	699,3018	2.548.532	-	-
Marzo	699,3018	2.709.007	-	-
Abril	699,3018	2.710.193	-	-
Mayo	699,3018	4.167.841	-	-
Junio	699,3018	2.834.519	-	-
Julio	699,3018	3.120.479	-	-
Agosto	699,3018	4.022.048	-	-
Septiembre	699,3018	2.951.584	-	-
Octubre	699,3018	3.018.259	-	-
Noviembre	699,3018	2.056.751	-	-
Diciembre	699,3018	2.376.499	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

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

(25) Información estadística, continuación

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

Mes	Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Mid Cap				
	Serie K				
	Valor cuota	Total activos	Remuneración		
	\$	M\$	mensual	acumulada	Nº partícipes
			M\$		
Enero	746,55	3.064.147	-	-	-
Febrero	746,55	2.548.532	-	-	-
Marzo	746,55	2.709.007	-	-	-
Abril	746,55	2.710.193	-	-	-
Mayo	746,55	4.167.841	-	-	-
Junio	746,55	2.834.519	-	-	-
Julio	746,55	3.120.479	-	-	-
Agosto	746,55	4.022.048	-	-	-
Septiembre	746,55	2.951.584	-	-	-
Octubre	746,55	3.018.259	-	-	-
Noviembre	746,55	2.056.751	-	-	-
Diciembre	746,55	2.376.499	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE MID CAP

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos-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 del 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 UF 10.000,00 constituida en beneficio del Fondo, con vigencia desde el 10 de enero de 2024 hasta el 10 de enero 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.