

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 ACTIVO

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estado 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 Activo

Opinión

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



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



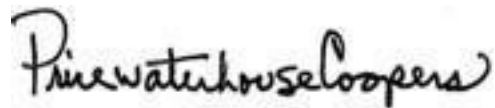
Santiago, 18 de marzo de 2024
Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo
3

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

DocuSigned by:

FB7B9BD92EE746A...

Renzo Corona Spedaliere
RUT: 6.373.028-9

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

Activos	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Activo corriente:			
Efectivo y efectivo equivalente	7	83.797	9.731
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	54.546.878	24.490.618
Total activo corriente		<u>54.630.675</u>	<u>24.500.349</u>
Pasivos			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar a intermediarios	11	360.848	-
Rescate por pagar		15.095	3.428
Remuneraciones sociedad administradora	19	9.751	2.900
Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		<u>385.694</u>	<u>6.328</u>
Total activo neto atribuible a los partícipes		<u>54.244.981</u>	<u>24.494.021</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

	Nota	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Ingresos/pérdidas de la operación:			
Intereses y reajustes	15	45.873	(6.281)
Ingresos por dividendos		(2.184.526)	2.357.946
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		8.815.500	4.409.112
Resultado en ventas de instrumentos financieros		(65.797)	(3.963)
Otros		(1)	-
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		<u>6.611.049</u>	<u>6.756.814</u>
Gastos			
Comisión de administración	19	(814.316)	(558.671)
Total gastos de operación		<u>(814.316)</u>	<u>(558.671)</u>
Utilidad de la operación antes del impuesto		5.796.733	6.198.143
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Utilidad de la operación después de impuesto		<u>5.796.733</u>	<u>6.198.143</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		5.796.733	6.198.143
Distribución de beneficios	17	<u>(2.184.526)</u>	<u>(2.357.946)</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		<u>3.612.207</u>	<u>3.840.197</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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\$)

Nota	Serie Clásica M\$	Serie APV M\$	Serie Líquidez M\$	Serie D M\$	Serie E M\$	Serie Largo Plazo M\$	Serie G M\$	Serie Institucional M\$	Serie Patrimonial M\$	Serie K M\$	Total M\$	
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2023	16	3.862.671	1.107.823	4.915.348	1.594.280	-	393.849	334.618	250.417	2.986.598	9.048.417	24.494.021
Aporte de cuotas		6.223.707	2.453.336	8.862.234	1.429.560	-	214.491	1.169.348	4.136.664	9.901.297	1.286.367	35.677.004
Rescate de cuotas		(2.502.017)	(343.086)	(3.643.826)	(742.869)	-	(74.907)	(679.540)	(653.955)	(292.503)	(605.548)	(9.538.251)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas		3.721.690	2.110.250	5.218.408	686.691	-	139.584	489.808	3.482.709	9.608.794	680.819	26.138.753
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		640.458	337.613	725.042	351.599	-	71.929	95.912	274.688	1.323.938	1.975.554	5.796.733
Distribución de beneficios	17	(317.635)	(114.913)	(374.335)	(136.071)	-	(30.850)	(45.196)	(117.450)	(387.829)	(660.247)	(2.184.526)
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		(317.635)	(114.913)	(374.335)	(136.071)	-	(30.850)	(45.196)	(117.450)	(387.829)	(660.247)	(2.184.526)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación después de distribución de beneficios		322.823	222.700	350.707	215.528	-	41.079	50.716	157.238	936.109	1.315.307	3.612.207
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	16	7.907.184	3.440.773	10.484.463	2.496.499	-	574.512	875.142	3.890.364	13.531.501	11.044.543	54.244.981

Nota	Serie Clásica M\$	Serie APV M\$	Serie Líquidez M\$	Serie D M\$	Serie E M\$	Serie Largo Plazo M\$	Serie G M\$	Serie Institucional M\$	Serie Patrimonial M\$	Serie K M\$	Total M\$	
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2022	16	3.611.275	556.880	4.720.196	896.913	-	547.896	302.925	760.918	1.303.888	7.501.601	20.202.492
Aporte de cuotas		3.087.207	928.535	2.864.700	1.042.505	-	88.729	322.667	448.863	2.019.514	2.291.451	13.094.171
Rescate de cuotas		(3.377.867)	(518.229)	(3.421.433)	(521.635)	-	(332.723)	(347.408)	(1.120.124)	(596.046)	(2.407.374)	(12.642.839)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas		(290.660)	410.306	(556.733)	520.870	-	(243.994)	(24.741)	(671.261)	1.423.468	(115.923)	451.332
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		1.020.206	229.405	1.263.756	296.817	-	142.115	89.532	232.513	426.560	2.497.239	6.198.143
Distribución de beneficios	17	(478.150)	(88.768)	(511.871)	(120.320)	-	(52.168)	(33.098)	(71.753)	(167.318)	(834.500)	(2.357.946)
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		(478.150)	(88.768)	(511.871)	(120.320)	-	(52.168)	(33.098)	(71.753)	(167.318)	(834.500)	(2.357.946)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación después de distribución de beneficios		542.056	140.637	751.885	176.497	-	89.947	56.434	160.760	259.242	1.662.739	3.840.197
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	16	3.862.671	1.107.823	4.915.348	1.594.280	-	393.849	334.618	250.417	2.986.598	9.048.417	24.494.021

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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\$)

	Nota	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Flujo de efectivo originado por actividades de la operación:			
Compra de activos financieros		(153.648.202)	(37.646.383)
Venta/cobro de activos financieros		128.307.733	37.541.784
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		6.648.492	2.222.091
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		(2.184.526)	2.357.946
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios		(807.465)	(558.395)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(21.683.968)	3.917.043
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		33.492.478	10.736.225
Rescates de cuotas en circulación		(9.549.918)	(12.634.565)
Otros	17	(2.184.526)	(2.357.946)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		21.758.034	(4.256.286)
Aumento neto de efectivo y efectivo equivalente		74.066	(339.243)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		9.731	348.974
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	83.797	9.731

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

ÍNDICE

(1)	Información general	8
(2)	Bases de preparación.....	9
(3)	Resumen de criterios contables significativos.....	12
(4)	Cambios contables.....	24
(5)	Política de inversión del Fondo.....	25
(6)	Administración de riesgos.....	28
(7)	Efectivo y efectivo equivalente	40
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	41
(9)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía.....	44
(10)	Activos financieros a costo amortizado.....	44
(11)	Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios	44
(12)	Otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar	45
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	45
(14)	Otros activos y otros pasivos.....	45
(15)	Intereses y reajustes.....	45
(16)	Cuotas en circulación	46
(17)	Distribución de beneficio a los partícipes	52
(18)	Rentabilidad del Fondo	56
(19)	Partes relacionadas	59
(20)	Otros gastos de operación	63
(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)	64
(24)	Operaciones de compra con retroventa	64
(25)	Información estadística	65
(26)	Sanciones.....	75
(27)	Hechos relevantes.....	75
(28)	Hechos posteriores	75

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo (en adelante el "Fondo") se clasifica como 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 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.

Modificaciones al Reglamento Interno, durante ejercicios 2023 y 2022:

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

Con fecha 7 de septiembre de 2022, se presentaron las siguientes modificaciones al Reglamento Interno:

En el título F) "Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos" del reglamento interno:

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

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

El texto del Reglamento Interno entrará en vigencia dentro de los 30 días corridos contados desde su depósito en el registro que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero.

El texto del Reglamento Interno entrará en vigencia dentro de los 30 días corridos contados desde su depósito en el registro que al efecto lleva la Comisión para el Mercado Financiero, esto es, el día 16 de julio de 2021.

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(1) Información general, continuación

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

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

(2) Bases de preparación

Los principales criterios contables aplicados en la presentación de estos Estados Financieros se exponen a continuación. Estos principios han sido aplicados sistemáticamente a todos los ejercicios presentados, a menos que se indique lo contrario.

(a) Declaración de cumplimiento

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

(b) Bases de medición

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

(c) Período cubierto

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(d) Moneda funcional y de presentación

La Administración considera el peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los Estados Financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo. Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo sus principales transacciones las suscripciones y rescates de las cuotas en circulación denominadas en pesos chilenos. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos.

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

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

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos financieros en moneda extranjera y aquellos pactos en unidades de fomento (UF) son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera.

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

En caso de existir, las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en los Estados de Resultados Integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente".

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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

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 reajustes relacionadas con activos y pasivos financieros pactados en UF, son presentadas en los Estados de Resultados Integrales dentro de “Intereses y reajustes”.

(f) Juicios y estimaciones contables críticas

La preparación de Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los Estados Financieros, corresponden a:

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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
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.
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 1 de Enero de 2023.

La Administración estima que la adopción de las Normas y Enmiendas antes descritas no tienen un impacto significativo en los Estados Financieros de la Sociedad.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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

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.

(iii) Baja

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(iv) Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

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

(v) Valorización a costo amortizado

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

(vi) Medición de valor razonable

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(vii) Identificación y medición del deterioro

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 activos 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 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 aun 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 ACTIVO

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; entendiendo 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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 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 recepción.

(ii) Liquidación de rescates, continuación

El pago de los rescates se efectuará en dinero efectivo, cheque, transferencias bancarias, vale vista u otras, 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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 (Continuadora de la Serie “A”)

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

Serie APV (Continuadora de la Serie “B”)

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

Serie Liquidez (Continuadora de la Serie “C”)

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

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, pero en ningún caso ahorro previsional voluntario colectivo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

Serie E

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

Serie Largo Plazo (Continuadora de la Serie “F”)

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

Serie G

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

Serie Institucional (Continuadora de la Serie “I”)

Corresponden a aquellos aportes efectuados con fines distintos de ahorro previsional voluntario y/o ahorro previsional voluntario colectivo y sujetos a una comisión de colocación diferida al rescate. No se aplica el monto mínimo 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

Serie Patrimonial (Continuadora de la Serie “J”)

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 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.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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.

(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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, depositado en la página web de la Comisión para el Mercado Financiero, con fecha 07 de septiembre de 2022 y sus modificaciones, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo N°3846, Of. 1301, Las Condes, Chile y en nuestro sitio web www.biceinversiones.cl.

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales

Instrumentos de deuda	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de deuda	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
Instrumentos de capitalización	% Mínimo del activo total	% Máximo del activo total
Instrumentos de Capitalización	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 con las condiciones para ser consideradas de transacción bursátil.	0	10
Cuotas de fondos de inversión y fondos mutuo, de los regulados por la Ley.	0	10
Opciones para suscribir cuotas de fondos de inversión, de los regulados por la Ley.	0	10

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

Instrumentos derivados	% Máximo del activo total
Futuros.	15
Forwards.	15
Opciones	5
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 un 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
Límites específicos	% Máximo del activo total
Porcentaje máximo del total de activos que podrá estar sujeto a préstamo de acciones	50
Porcentaje máximo del activo del Fondo que se podrá mantener en posiciones cortas	50
Porcentaje máximo del activo del Fondo que podrá ser utilizado para garantizar operaciones de venta corta:	50

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(6) Administración de riesgos

Estructura, roles y responsabilidades del Gobierno Corporativo

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

Gestión integral de riesgos

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

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

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 Finanzas de Banco BICE y filiales. A su vez la Gerencia de Riesgo Operacional Banco BICE y Filiales y la Gerencia de Riesgo Financiero y de Mercados Banco BICE y Filiales les reportan a los citados Comités la gestión de los riesgos operacionales, financiero y crédito.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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

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

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

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

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

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 ACTIVO

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 Superintendencia de Bancos e Instituciones Financieras. 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 de Valores y Seguros y referente a instrucciones sobre la implementación de medidas relativas a la gestión de riesgo y control interno en las administradoras de Fondos, BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A., implementó un modelo de riesgo que considera la elaboración, aprobación y puesta en práctica de políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la Administradora, las que están incluidas en el manual de gestión de riesgos y control interno de la Sociedad Administradora.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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.

(a) Gestión de riesgos financieros

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

- Política de Inversión
- Política de Diversificación.
- Política de Liquidez.
- Política de Endeudamiento.
- Política de Votación.
- Política de Gastos.
- Otra información relevante.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

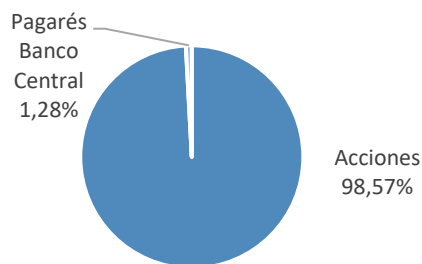
El Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo, de acuerdo a la clasificación de la Comisión para el Mercado Financiero, es un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de capitalización nacionales y derivados. La política de inversión definida en su Reglamento Interno, considera invertir en instrumentos de 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 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.

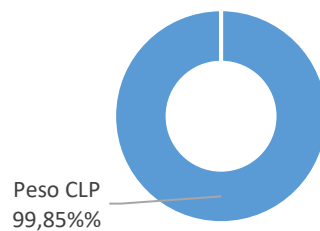
Por su parte, los instrumentos de capitalización nacionales en los que invierta el Fondo no necesariamente deberán contar con clasificación de riesgo.

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 ACTIVO

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

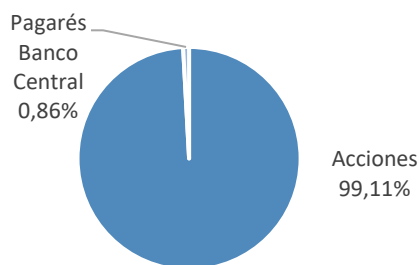
(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

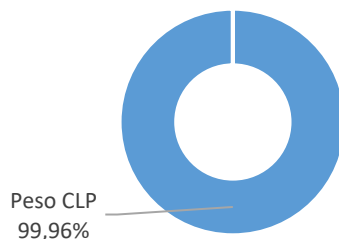
(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

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:



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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(i) Riesgos de mercado, continuación

Riesgo de precio

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

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

Las inversiones del Fondo se componen mayoritariamente por instrumentos de capitalización, la cartera del fondo posee un VaR de 4,89% potencial de pérdida en un mes considerando un nivel de confianza de 95%.

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo no presentaba contratos de venta corta vigentes.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no presentaba contratos de venta corta vigentes.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el valor razonable de instrumentos financieros expuestos a riesgo de precio, son los siguientes:

	31-12-2023		31-12-2022	
	Valor razonable M\$	Cartera %	Valor razonable M\$	Cartera %
Instrumentos de capitalización	53.847.155	98,72	24.281.114	99,14
Instrumentos de títulos de deuda	699.723	1,28	209.504	0,86
Totales	54.546.878	100,00	24.490.618	100,00

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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 el 0,86% de los activos pertenece a la categoría de instrumento de deuda y al 31 de diciembre de 2022 el fondo no posee instrumentos de deuda, específicamente en instrumentos de intermediación financiera, acotando la exposición 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:

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 (*)	699.723	1,28	209.504	0,86
Totales	699.723	1,28	209.504	0,86

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo posee instrumentos de deuda con un 1,28% del total de la cartera por lo que se encuentra expuesto a este riesgo de manera acotada.

Al 31 de diciembre de 2022, un 0,86% del total de la cartera por lo que se encuentra expuesto a este riesgo de manera acotada.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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 riesgo de liquidez del Fondo se considera acotado pues sus inversiones están compuestas por instrumentos de capitalización con alta liquidez de mercado. Adicionalmente, 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	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	360.848	-	-	-	-
Rescates por pagar	15.095	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	9.751	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	385.694	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022	Menos de 7 días M\$	7 días a 1 mes M\$	1 a 12 meses M\$	Más de 12 meses M\$	Sin vencimiento estipulado M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	-	-	-	-	-
Facturas por pagar	-	-	-	-	-
Rescates por pagar	3.428	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	2.900	-	-	-	-
Obligaciones por venta corta	-	-	-	-	-
Prima y premio por pagar venta corta	-	-	-	-	-
Prima vcto venta corta por pagar	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Totales	6.328	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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.

(c) Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos, tales como derivados y títulos de negociación, se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del Estado de Situación Financiera. Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo, tales como los contratos de derivados, es determinado usando la información de la agencia de servicios de fijación precios RiskAmerica.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(c) Estimación del valor razonable, continuación

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

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

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- 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 ACTIVO

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	53.847.155	-	-	53.847.155
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	699.723	-	-	699.723
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Totales activos	54.546.878	-	-	54.546.878
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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	24.281.114	-	-	24.281.114
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	209.504	-	-	209.504
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Totales activos	24.490.618	-	-	24.490.618
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	-	-	-	-

(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	83.797	9.731
Totales	83.797	9.731

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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	53.847.155	24.281.114
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	699.723	209.504
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Derivados	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	<u>54.546.878</u>	<u>24.490.618</u>
Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio:		
Instrumentos de capitalización	-	-
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	<u>54.546.878</u>	<u>24.490.618</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %
Instrumentos de capitalización:								
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	53.847.155	-	53.847.155	99,27	24.281.114	-	24.281.114	99,13
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	53.847.155	-	53.847.155	99,27	24.281.114	-	24.281.114	99,13
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	699.723	-	699.723	1,29	209.504	-	209.504	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	699.723	-	699.723	1,29	209.504	-	209.504	0,00

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos netos %
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días:								
Dep. y/o pagarés de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagaré de empresas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	-	-	0,000	-	-	-	0,000
Otros instrumentos e inversiones financieras:								
Títulos representativos de productos	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Contrato sobre productos que consten en factura	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Derivados	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros sub total	-	-	-	0,000	-	-	-	0,000
Total	54.546.878	-	54.546.878	100,56	24.490.618	-	24.490.618	99,99

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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) 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	24.490.618	20.142.557
Intereses y reajustes	45.873	(6.280)
Diferencias de cambio	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	8.815.500	4.409.112
Compras	154.009.050	37.478.026
Ventas	(128.307.733)	(37.497.773)
Otros movimientos	(4.506.430)	(35.024)
Saldo final	<u>54.546.878</u>	<u>24.490.618</u>

(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.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad estima que no existen pérdidas esperadas en las cuentas por cobrar, por lo tanto, no ha constituido provisión de incobrables y pérdidas por deterioro.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 posee cuentas por pagar a intermediarios según el siguiente detalle:

	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
BICE INVERSIONES CORREDORES DE BOLSA S A	99.998	-
LARRAIN VIAL S.A. CORREDORA DE BOLSA	260.850	-
Saldo final	<u>360.848</u>	<u>-</u>

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

(a) Otras cuentas por cobrar

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

(b) Otros documentos y cuentas por pagar

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

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

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

(14) Otros activos y otros pasivos

(a) Otros activos

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

(b) Otros pasivos

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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	45.873	(6.281)
Designados a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Activos financieros a costo amortizado	-	-
Totales	45.873	(6.281)

(16) Cuotas en circulación

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

(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 cuotas \$	Monto mínimo de suscripción M\$
Serie Clásica	10.880.360,0854	726,7392	-
Serie APV	3.584.322,3442	959,9507	-
Serie Liquidez	17.275.636,0412	606,8930	-
Serie D	2.221.773,4857	1.123,6514	-
Serie Largo Plazo	766.932,5880	749,1038	-
Serie G	705.335,1641	1.240,7468	UF 15
Serie Institucional	4.420.698,1421	880,0339	200.000
Serie Patrimonial	9.222.137,3950	1.467,2847	300.000
Serie K	7.902.945,9979	1.397,5223	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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.

(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 cuotas	Monto mínimo de suscripción
		\$	M\$
Serie Clásica	5.820.398,7576	663,6437	-
Serie APV	1.294.908,6821	855,5223	-
Serie Liquidez	8.838.791,8549	556,1109	-
Serie D	1.574.451,3522	1.012,5942	-
Serie Largo Plazo	576.693,9284	682,9425	-
Serie G	302.610,7692	1.105,7719	UF 15
Serie Institucional	317.123,9776	789,6496	200.000
Serie Patrimonial	2.304.562,5459	1.295,9502	300.000
Serie K	7.404.283,8278	1.222,0516	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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.

(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, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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 corresponde liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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 corresponde liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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 corresponde liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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 corresponde liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

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, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

Los movimientos relevantes de cuotas se muestran en el Estado 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 ACTIVO

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 Clasica	7.907.184	3.862.671
Serie APV	3.440.773	1.107.823
Serie Liquidez	10.484.463	4.915.348
Serie D	2.496.499	1.594.280
Serie Largo Plazo	574.512	393.849
Serie G	875.142	334.618
Serie Institucional	3.890.364	250.417
Serie Patrimonial	13.531.501	2.986.598
Serie K	11.044.543	9.048.417
Total activos netos	<u>54.244.981</u>	<u>24.494.021</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(17) Distribución de beneficio a los partícipes

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

Fecha de Distribución	Emisor	Total a Distribuir (M\$)	Monto M\$ Serie Clásica	Monto M\$ Serie APV	Monto M\$ Serie Largo Plazo	Monto M\$ Serie Liquidez	Monto M\$ Serie Institucional	Monto M\$ Serie D	Monto M\$ Serie Patrimonial	Monto M\$ Serie G	Monto M\$ Serie K	Origen de la Distribución	Forma de la Distribución
20-01-2023	ENELGXCH	146	22	7	2	27	6	10	18	2	52	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
27-01-2023	ANDINA-B	16.582	2.558	745	268	3.049	704	1.082	2.012	268	5.896	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
27-01-2023	ENELCHILE	13.938	2.150	626	226	2.563	592	909	1.691	225	4.956	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
23-03-2023	CHILE	206.289	29.768	10.579	3.203	36.280	9.686	13.719	27.448	4.186	71.420	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
04-04-2023	BCI	56.424	8.110	2.896	876	9.869	2.649	3.821	7.514	1.134	19.555	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
21-04-2023	SONDA	35.727	4.988	1.840	546	5.940	1.709	2.463	5.128	816	12.297	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
25-04-2023	CAP	7.470	1.048	387	114	1.244	355	516	1.063	165	2.578	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
25-04-2023	ITAUCORP	105.968	14.866	5.496	1.622	17.644	5.036	7.316	15.079	2.345	36.564	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
27-04-2023	BESALCO	8.796	1.222	456	135	1.465	424	607	1.259	195	3.033	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
27-04-2023	CCU	3.901	542	202	60	650	188	269	558	86	1.346	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
28-04-2023	AGUAS-A	13.139	1.829	682	201	2.177	634	904	1.883	291	4.538	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
28-04-2023	SMU	33.771	4.700	1.753	517	5.596	1.630	2.324	4.839	748	11.664	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
04-05-2023	IAM	6.678	1.061	346	100	1.085	315	452	936	144	2.239	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
04-05-2023	SMSAAM	353	56	18	5	57	17	24	50	8	118	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
08-05-2023	SALMOCAM	19.076	3.092	1.002	289	3.091	893	1.285	2.658	411	6.355	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
09-05-2023	ANDINA-B	13.870	2.235	718	210	2.254	650	942	1.934	300	4.627	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
09-05-2023	CENCOSHOPP	17.653	2.845	914	267	2.869	827	1.199	2.462	382	5.888	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
10-05-2023	CENCOSUD	161.866	26.073	8.325	2.452	26.340	7.589	10.985	22.583	3.503	54.016	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
10-05-2023	CMPC	62.171	10.014	3.198	942	10.117	2.915	4.219	8.674	1.345	20.747	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
11-05-2023	COPEC	14.696	2.364	756	223	2.387	689	997	2.056	318	4.906	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
11-05-2023	PARAUCO	28.657	4.610	1.473	434	4.656	1.343	1.944	4.010	620	9.567	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

17) Distribución de beneficio a los partícipes

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

12-05-2023 COLBUN	95.910	15.527	4.925	1.454	15.554	4.489	6.502	13.405	2.072	31.982	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
18-05-2023 ENTEL	34.864	5.431	1.718	520	5.500	1.805	2.304	5.627	768	11.191	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
18-05-2023 RIPLEY	31.699	4.938	1.562	473	5.001	1.641	2.095	5.116	698	10.175	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
18-05-2023 SQM-B	169.151	26.348	8.337	2.523	26.685	8.759	11.179	27.299	3.727	54.294	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
19-05-2023 EMBONOR-B	6.663	1.004	331	100	1.057	347	439	1.083	148	2.154	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
19-05-2023 MULTI X	6.234	939	310	94	989	325	411	1.013	138	2.015	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
19-05-2023 ENELGXCH	945	142	47	14	150	49	62	154	21	306	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
25-05-2023 NITRATOS	600	81	30	9	97	32	41	99	14	197	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
26-05-2023 ANDINA-B	34.012	4.448	1.687	507	5.390	1.761	2.249	6.275	767	10.928	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
26-05-2023 ENELCHILE	194.228	25.399	9.634	2.895	30.777	10.057	12.845	35.834	4.382	62.405	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
26-05-2023 QUINENCO	83.809	10.960	4.157	1.249	13.280	4.339	5.543	15.462	1.891	26.928	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
29-05-2023 NORTEGRAN	122.308	15.992	6.068	1.825	19.331	6.331	8.140	22.563	2.759	39.299	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
05-06-2023 SMU	25.245	3.222	1.262	367	4.035	1.284	1.678	4.844	565	7.988	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
20-07-2023 SQM-B	60.410	7.169	2.818	830	9.963	2.879	3.765	14.644	1.302	17.040	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
25-08-2023 ANDINA-B	6.508	984	315	77	1.324	422	338	1.401	140	1.507	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
31-08-2023 BESALCO	2.485	383	126	28	526	163	122	539	54	544	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
07-09-2023 SMU	45.530	7.151	2.374	526	9.452	2.959	2.174	10.182	963	9.749	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
07-09-2023 SONDA	29.055	4.563	1.515	336	6.032	1.888	1.387	6.498	615	6.221	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
12-09-2023 TRICOT	928	137	49	11	195	64	45	209	19	199	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
09-11-2023 SQM-B	80.896	11.657	4.841	861	16.268	5.649	3.767	20.036	1.322	16.495	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
16-11-2023 CENCOSHOPP	58.983	8.524	3.520	631	11.771	4.098	2.739	14.754	962	11.984	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
29-11-2023 CCU	10.187	1.468	627	109	1.981	737	468	2.559	166	2.072	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
05-12-2023 SMU	26.656	3.844	1.670	286	5.153	1.929	1.215	6.703	435	5.421	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
14-12-2023 COPEC	10.646	1.536	672	113	2.058	768	489	2.669	175	2.166	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
14-12-2023 SQM-B	63.222	9.122	3.990	670	12.219	4.562	2.905	15.848	1.040	12.866	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
15-12-2023 AGUAS-A	23.343	3.365	1.481	247	4.511	1.683	1.073	5.853	384	4.746	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
15-12-2023 COLBUN	114.336	16.481	7.253	1.208	22.096	8.243	5.256	28.670	1.882	23.247	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
20-12-2023 NITRATOS	22	3	1	-	4	2	1	6	-	5	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
22-12-2023 NORTEGRAN	18.480	2.664	1.174	195	3.576	1.334	852	4.629	295	3.761	Dividendos Soc. Anónimas	Reinversión en cuotas del fondo
TOTALES	2.184.526	317.635	114.913	30.850	374.335	117.450	136.071	387.829	45.196	660.247		

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(17) Distribución de beneficio a los partícipes

(a) 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 M\$ Serie Clásica	Monto M\$ Serie APV	Monto M\$ Serie Liquidez	Monto M\$ Serie D	Monto M\$ Serie Largo Plazo	Monto M\$ Serie G	Monto M\$ Serie Institucional	Monto M\$ Serie Patrimonial	Monto M\$ Serie K	Origen de la Distribución	Forma de la Distribución
21-01-2022	NORTEGRAN	22.964	4078	630	5.342	1.036	620	342	860	1.474	8.582	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
27-01-2022	ILC	3.680	656	101	850	167	90	55	139	238	1.384	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-01-2022	ANDINA-B	5.126	914	141	1.183	233	125	77	193	332	1.928	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-01-2022	ENELAM	4.376	780	121	1.010	199	107	66	165	283	1.645	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-01-2022	ENELCHILE	382	68	11	88	17	9	6	14	25	144	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
24-03-2022	ITAU CORP	19.129	3885	571	4.299	879	437	259	720	1.189	6.890	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
29-03-2022	AGUAS-A	160	32	5	36	7	4	2	6	10	58	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
31-03-2022	CHILE	116.740	23223	3.478	26.460	5.310	2.637	1.565	4.408	7.189	42.470	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
01-04-2022	IAM	34.533	6865	1.028	7.821	1.570	779	463	1.320	2.125	12.562	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
18-04-2022	PARAU CO	2.945	616	96	688	140	70	42	104	191	998	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
22-04-2022	BCI	62.500	13088	2.039	14.494	2.979	1.461	947	2.205	4.058	21.229	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
25-04-2022	CAP	114.468	24013	3.732	26.527	5.453	2.674	1.733	4.037	7.429	38.870	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
26-04-2022	ANDINA-B	19.175	4017	626	4.448	914	448	291	677	1.246	6.508	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-04-2022	BSANTANDER	86.849	17681	2.870	20.160	4.169	2.056	1.333	3.104	5.713	29.763	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-04-2022	ENTEL	33.137	6746	1.095	7.692	1.591	784	509	1.184	2.180	11.356	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-04-2022	FALABELLA	21.173	4310	700	4.915	1.016	501	325	757	1.393	7.256	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
28-04-2022	MALLPLAZA	7.147	1455	236	1.659	343	169	110	255	470	2.450	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
29-04-2022	SMU	19.921	4056	658	4.624	956	472	306	712	1.310	6.827	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
02-05-2022	QUINENCO	38.959	7930	1.288	9.022	1.870	923	598	1.393	2.565	13.370	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
03-05-2022	CENCOSHOPP	12.138	2471	401	2.809	583	287	186	434	799	4.168	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
04-05-2022	CENCOSUD	148.383	30177	4.934	34.466	7.126	3.500	2.274	5.296	9.750	50.860	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
05-05-2022	SMSAAM	12.848	2615	435	2.969	617	303	197	459	845	4.408	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
05-05-2022	SQM-B	5.158	1050	174	1.192	248	122	79	184	339	1.770	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
06-05-2022	SALFACORP	17.080	3.466	577	3.957	825	403	262	610	1.123	5.857	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
11-05-2022	CMPC	29.654	6005	1.011	6.812	1.430	699	454	1.058	1.948	10.237	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
11-05-2022	RIPLEY	13.739	2782	468	3.156	663	324	210	490	903	4.743	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
12-05-2022	COLBUN	7.643	1563	260	1.751	368	180	117	272	501	2.631	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
12-05-2022	COPEC	26.207	5357	892	6.004	1.262	617	401	933	1.719	9.022	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
13-05-2022	ANTARCHILE	6.169	1260	210	1.413	297	145	94	220	405	2.125	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
13-05-2022	FORUS	2.840	580	97	651	137	67	43	101	186	978	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	
17-05-2022	ILC	4.227	860	159	961	203	99	65	150	277	1.453	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo	

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(17) Distribución de beneficio a los partícipes

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

18-05-2022 ORO BLANCO	7.196	1495	272	1.618	343	168	109	253	467	2.471	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
23-05-2022 NORTEGRAN	48.579	10401	1.933	10.220	2.291	1.143	671	1.733	3.195	16.992	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
27-05-2022 ENELCHILE	3.465	752	137	729	163	81	48	124	227	1.204	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
27-05-2022 VAPORES	119.325	25897	4.734	25.115	5.619	2.775	1.643	4.256	7.826	41.460	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
27-05-2022 ZOFRI	13.037	2830	517	2.744	614	303	179	465	855	4.530	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
31-05-2022 ENELAM	7.489	1645	296	1.583	351	173	97	266	489	2.589	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
31-05-2022 ENTEL	174.524	38330	6.896	36.881	8.187	4.043	2.256	6.201	11.404	60.326	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
06-06-2022 SMU	27.257	6033	1.084	5.762	1.279	631	375	979	1.781	9.333	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
09-06-2022 SQM-B	136.680	30413	5.413	28.687	6.450	3.164	1.885	4.909	8.932	46.827	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
15-06-2022 VAPORES	161.143	36252	6.507	33.327	7.546	3.736	1.950	5.798	10.553	55.474	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
23-06-2022 SK	4.935	1114	198	1.046	228	113	61	176	319	1.680	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
24-06-2022 QUINENCO	45.104	10185	1.815	9.517	2.085	1.032	554	1.612	2.918	15.386	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
28-06-2022 NITRATOS	224	51	9	47	11	5	3	8	14	76	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
30-06-2022 NORTEGRAN	45.109	10352	1.811	9.491	2.123	1.030	497	1.560	2.912	15.333	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
26-08-2022 ANDINA-B	1.915	393	79	403	102	46	22	80	86	704	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
29-08-2022 CAP	15.647	3215	648	3.302	830	369	185	653	699	5.746	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
01-09-2022 CMPC	51.356	10525	2.280	10.804	2.889	1.220	625	1.020	2.362	19.631	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
06-09-2022 SMU	11.025	2.238	502	2.401	613	247	133	213	502	4.176	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
09-09-2022 SONDA	7.527	1.574	279	1.653	433	172	92	147	345	2.832	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
21-09-2022 SK	4.097	869	155	880	228	95	55	89	187	1.539	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
22-09-2022 MULTI X	99.195	21.025	3.762	21.263	5.529	2.286	1.325	2.220	4.523	37.262	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
06-10-2022 SQM-A	5.109	1.089	196	1.095	288	109	64	103	234	1.931	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
06-10-2022 SQM-B	75.234	16.035	2.881	16.133	4.248	1.607	936	1.516	3.447	28.431	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
19-10-2022 FALABELLA	2.549	545	100	541	149	51	36	55	116	956	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
19-10-2022 MALLPLAZA	19.758	4.227	775	4.191	1.154	394	278	423	902	7.414	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
28-10-2022 ANDINA-B	13.834	2.182	545	2.823	824	267	196	268	1.536	5.193	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
30-11-2022 ZOFRI	21.770	3.375	967	4.405	1.393	378	334	426	2.400	8.092	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
01-12-2022 ENTEL	17.491	2.712	777	3.540	1.119	300	268	343	1929	6.503	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
07-12-2022 SMU	14.641	2.293	648	2.956	943	236	241	286	1609	5.429	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
12-12-2022 CMPC	59.947	9.471	2.682	12.229	3.930	975	932	621	6.657	22.450	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
15-12-2022 COPEC	50.387	7.868	2.232	10.152	3.262	809	776	515	6.146	18.627	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
15-12-2022 SQM-A	7.635	1.192	338	1.538	494	123	118	78	931	2.823	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
15-12-2022 SQM-B	123.215	19.240	5.458	24.824	7.977	1.979	1.897	1.260	15.030	45.550	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
16-12-2022 COLBUN	23.111	3.620	1.027	4.657	1.497	372	316	237	2.828	8.557	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
21-12-2022 IAM	30.611	4.791	1.389	6.175	1.976	493	419	313	3719	11.336	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
23-12-2022 CAP	78	12	4	16	5	1	1	1	9	29	Dividendos Soc. Anónir Reinversión en cuotas del fondo
Total	2.357.946	478.150	88.768	511.871	120.320	52.168	33.098	71.753	167.318	834.500	

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(18) Rentabilidad del Fondo

(a) Rentabilidad nominal

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

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

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Líquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K
Enero	1,9112	2,1278	1,8853	2,0316	1,9311	2,1278	2,0688	2,2059	2,2928
Febrero	0,9773	1,1712	0,9541	1,0850	0,9952	1,1712	1,1184	1,2411	1,3187
Marzo	(0,7356)	(0,5247)	(0,7681)	(0,6184)	(0,7162)	(0,5247)	(0,5821)	(0,4486)	(0,3641)
Abril	0,6663	0,8733	0,6216	0,7813	0,6853	0,8732	0,8169	0,9479	1,0309
Mayo	1,8828	2,0991	1,8362	2,0030	1,9027	2,0991	2,0402	2,1771	2,2638
Junio	5,9905	6,2085	5,9435	6,1117	6,0105	6,2085	6,1492	6,2871	6,3745
Julio	8,9025	9,1340	8,8525	9,0311	8,9238	9,1340	9,0709	9,2174	9,3102
Agosto	(4,9128)	(4,7107)	(4,9564)	(4,8005)	(4,8942)	(4,7107)	(4,7657)	(4,6378)	(4,5567)
Septiembre	(3,7024)	(3,5186)	(3,7137)	(3,6065)	(3,6984)	(3,5185)	(3,5724)	(3,4472)	(3,3678)
Octubre	(7,0439)	(6,8621)	(7,0518)	(6,9499)	(7,0415)	(6,8621)	(6,9159)	(6,7909)	(6,7117)
Noviembre	6,9630	7,1654	6,9543	7,0677	6,9656	7,1654	7,1055	7,2447	7,3329
Diciembre	6,6079	6,8162	6,5998	6,7155	6,6103	6,8161	6,7548	6,8978	6,9886

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

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Líquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K
Último año	17,3729	20,2651	16,9702	18,9376	17,5660	20,2652	19,4504	21,3522	22,5716
Últimos dos años	51,4823	59,1419	50,5086	55,6482	52,0793	59,1419	56,9928	62,0315	65,3043
Últimos tres años	60,4686	72,8498	58,6069	66,3806	61,4722	72,3201	69,3023	77,5791	82,9859

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

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Líquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K
Enero	6,0390	6,2644	6,0120	6,1643	6,0597	6,2644	6,2030	6,3457	6,4360
Febrero	(0,8843)	(0,6940)	(0,9071)	(0,7786)	(0,8668)	(0,6940)	(0,7458)	(0,6255)	(0,5492)
Marzo	10,6515	10,8867	10,6233	10,7823	10,6732	10,8867	10,8228	10,9715	11,0658
Abril	(3,6200)	(3,4230)	(3,6449)	(3,5111)	(3,6029)	(3,4230)	(3,4770)	(3,3516)	(3,2722)
Mayo	15,3422	15,5872	15,3128	15,4784	15,3647	15,5871	15,5205	15,6755	15,7737
Junio	(9,3502)	(9,1637)	(9,3724)	(9,2466)	(9,3330)	(9,1638)	(9,2145)	(9,0966)	(9,0219)
Julio	7,5707	7,7994	7,5433	7,6978	7,5917	7,7994	7,7372	7,8818	7,9735
Agosto	4,5095	4,7316	4,4829	4,6329	4,5299	4,7316	4,6711	4,8117	4,9008
Septiembre	(6,0246)	(5,8313)	(6,0477)	(5,9171)	(6,0068)	(5,8312)	(5,8838)	(5,7616)	(5,6841)
Octubre	3,1385	3,3576	3,1121	3,2603	3,1586	3,3576	3,2980	3,4366	3,5245
Noviembre	1,6736	1,8828	1,6486	1,7898	1,6929	1,8828	1,8258	1,9582	2,0420
Diciembre	(0,5984)	(0,3872)	(0,6238)	(0,4810)	(0,5790)	(0,3872)	(0,4447)	(0,3111)	(0,2264)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

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

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K
Último año	29,0607	32,3259	28,6726	30,8654	29,3565	32,3259	31,4293	33,5217	34,8635
Últimos dos años	36,7169	43,7239	35,5960	39,8889	37,3459	43,2835	41,7343	46,3337	49,2890
Últimos tres años	29,3401	38,9091	27,1937	33,1373	30,2342	38,2903	36,0043	-	47,5866

(b) Rentabilidad real

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

Al 31 de diciembre de 2023:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Enero	1,6169	1,5212	1,6169
Febrero	0,5382	0,4525	0,5382
Marzo	(0,7087)	(0,8022)	(0,7087)
Abril	0,1328	0,0415	0,1327
Mayo	1,5484	1,4529	1,5484
Junio	6,0420	5,9453	6,0420
Julio	9,2564	9,1534	9,2564
Agosto	(4,9250)	(5,0146)	(4,9250)
Septiembre	(3,6978)	(3,7855)	(3,6977)
Octubre	(7,3498)	(7,4371)	(7,3498)
Noviembre	6,6501	6,5529	6,6501
Diciembre	6,1615	6,0614	6,1614

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	12,0182	13,5115	14,7785
Últimos dos años	27,6103	31,1197	34,0628
Últimos tres años	26,7996	31,4711	36,1644

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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	Serie D	Serie G
Enero	5,5123	5,4129	5,5123
Febrero	(1,7222)	(1,8059)	(1,7222)
Marzo	10,2278	10,1240	10,2278
Abril	(4,7699)	(4,8568)	(4,7699)
Mayo	13,8079	13,7008	13,8078
Junio	(10,2819)	(10,3638)	(10,2820)
Julio	6,7335	6,6329	6,7335
Agosto	3,4339	3,3365	3,4339
Septiembre	(6,9905)	(7,0753)	(6,9904)
Octubre	2,3356	2,2393	2,3356
Noviembre	1,2640	1,1715	1,2640
Diciembre	(1,2360)	(1,3290)	(1,2360)

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	16,8014	15,5122	16,8014
Últimos dos años	18,9970	15,8218	18,6324
Últimos tres años	12,0022	7,3484	11,5033

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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\$814.316 (2022: M\$558.671), adeudándose M\$9.751 (2022: M\$2.900) por remuneración por pagar a BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave

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

Serie Clásica	%	Número	Número	Número	Número	Monto
		de cuotas a comienzos del ejercicio	de cuotas adquiridas en el año	de cuotas rescatadas en el año	de cuotas al cierre del ejercicio	en cuotas al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,113	50.450,0066	71.838,6476	1.171,1757	121.117,4785	88.020,8200
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie APV	%	Número	Número	Número	Número	Monto
		de cuotas a comienzos del ejercicio	de cuotas adquiridas en el año	de cuotas rescatadas en el año	de cuotas al cierre del ejercicio	en cuotas al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	3,413	32.469,0953	95.575,1455	5.761,3145	122.282,9263	117.385,5800
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie Largo Plazo	%	Número	Número	Número	Número	Monto
		de cuotas a comienzos del ejercicio	de cuotas adquiridas en el año	de cuotas rescatadas en el año	de cuotas al cierre del ejercicio	en cuotas al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,739	5.054,2952	613,6936	-	5.667,9888	4.245,9100
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie Liquidez	%	Número	Número	Número	Número	Monto
		de cuotas a comienzos del ejercicio	de cuotas adquiridas en el año	de cuotas rescatadas en el año	de cuotas al cierre del ejercicio	en cuotas al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	4,967	777.502,4181	648.319,3902	567.841,6311	857.980,1772	520.702,1600
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie Institucional	%	Número	Número	Número	Número	Monto
		de cuotas a comienzos del ejercicio	de cuotas adquiridas en el año	de cuotas rescatadas en el año	de cuotas al cierre del ejercicio	en cuotas al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	6,517	134.430,7915	180.610,8438	26.965,5847	288.076,0506	253.516,6900
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie D	%	Número	Número	Número	Número	Monto
		de cuotas a comienzos del ejercicio	de cuotas adquiridas en el año	de cuotas rescatadas en el año	de cuotas al cierre del ejercicio	en cuotas al cierre del ejercicio
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	1.574.451,3522	1.350.001,0961	702.678,9626	2.221.773,4857	2.496.498,8900
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave

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

		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie G	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	302.610,7692	998.297,7574	595.573,3625	705.335,1641	875.142,3500
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie Patrimonial	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,151	-	106.190,8454	-	106.190,8454	155.812,2000
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie K	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	7.115.643,3108	858.285,7060	70.983,0189	7.902.945,9979	11.044.543,2700
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

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

		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie Clásica	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,867	17.106,6873	44.927,5025	11.584,1832	50.450,0066	33.480,8300
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie APV	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	2,506	109.512,0387	9.483,3974	86.526,3408	32.469,0953	27.778,0300
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 administradora, entidades relacionadas a la misma o su personal clave, continuación

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

		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie Largo Plazo						
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,876	4.580,5152	473,7800	-	5.054,2952	3.451,7900
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie Liquidez						
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	8,796	633.689,8494	546.856,9133	403.044,3446	777.502,4181	432.377,5700
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie Institucional						
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	42,391	658.864,1253	275.633,8754	800.067,2092	134.430,7915	106.153,2200
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie D						
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	1.050.973,8450	1.046.306,0520	522.828,5448	1.574.451,3522	1.594.280,3100
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie G						
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	328.675,8307	297.375,4307	323.440,4922	302.610,7692	334.618,4800
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio
Serie K						
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	96,101	7.142.956,1328	779.879,5820	807.192,4040	7.115.643,3108	8.695.683,2900
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(20) Otros gastos de operación

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

(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		
	Monto custodiado	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales	% sobre total activo del Fondo	Monto custodiado	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros	% sobre total activo del Fondo
Entidades	M\$	%	%	M\$	%	%
Empresa de Depósito de Valores	54.546.878	100,0000	99,8466	0,0000	0,0000	0,0000
Otras entidades	-	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Total cartera de inversiones en custodia	54.546.878	100,0000	99,8466	-	0,0000	0,0000

Al 31 de diciembre de 2022	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	Monto custodiado	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales	% sobre total activo del Fondo	Monto custodiado	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros	% sobre total activo del Fondo
Entidades	M\$	%	%	M\$	%	%
Empresa de Depósito de Valores	24.490.618	100,0000	99,9603	-	0,0000	0,0000
Otras entidades	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Total cartera de inversiones en custodia	24.490.618	100,0000	99,9603	-	0,0000	0,0000

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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	10/01/2023 hasta 10/01/2024

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	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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

(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 Activo					
Serie Clásica					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		N° partícipes
			M\$	M\$	
Enero	675,5078	25.495.786	14.189		408
Febrero	682,1097	26.380.243	13.112		413
Marzo	671,7438	26.418.132	14.266		403
Abril	669,3937	26.966.460	13.487		397
Mayo	656,5308	30.210.710	16.067		397
Junio	695,2856	33.964.564	14.321		419
Julio	756,0101	40.510.287	16.672		459
Agosto	718,7305	50.767.305	24.413		631
Septiembre	691,0494	51.112.939	25.631		647
Octubre	642,3728	47.002.065	25.263		642
Noviembre	684,9918	50.895.284	24.426		647
Diciembre	726,7392	54.630.675	27.130		657

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo					
Serie APV					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		N° partícipes
			M\$	M\$	
Enero	872,6680	25.495.786	1.784		175
Febrero	882,8884	26.380.243	1.806		183
Marzo	871,3194	26.418.132	2.153		186
Abril	870,0570	26.966.460	2.118		193
Mayo	855,1521	30.210.710	2.356		203
Junio	907,4944	33.964.564	2.454		205
Julio	988,8505	40.510.287	2.787		207
Agosto	942,0878	50.767.305	3.448		248
Septiembre	907,5331	51.112.939	4.047		263
Octubre	845,2573	47.002.065	4.403		277
Noviembre	903,0423	50.895.284	4.619		282
Diciembre	959,9507	54.630.675	5.370		290

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo					
Serie Liquidez					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		N° partícipes
			M\$	M\$	
Enero	565,9087	25.495.786	18.835		680
Febrero	571,3079	26.380.243	16.869		685
Marzo	562,4415	26.418.132	18.826		676
Abril	560,2250	26.966.460	18.300		669
Mayo	549,2078	30.210.710	19.365		691
Junio	581,3693	33.964.564	20.614		709
Julio	631,8547	40.510.287	25.684		755
Agosto	600,4220	50.767.305	35.982		929
Septiembre	577,2293	51.112.939	36.912		944
Octubre	536,5244	47.002.065	36.737		930
Noviembre	572,0738	50.895.284	34.462		927
Diciembre	606,8930	54.630.675	37.122		936

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo					
Serie D					
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración		N° partícipes
			M\$	M\$	
Enero	1.031,9142	25.495.786	4.105		1
Febrero	1.043,1106	26.380.243	3.870		1
Marzo	1.028,4716	26.418.132	4.442		1
Abril	1.026,0449	26.966.460	4.467		1
Mayo	1.007,5175	30.210.710	4.937		1
Junio	1.068,2108	33.964.564	5.125		1
Julio	1.162,8779	40.510.287	5.972		1
Agosto	1.106,8414	50.767.305	6.256		1
Septiembre	1.065,2718	51.112.939	5.786		1
Octubre	991,2366	47.002.065	5.848		1
Noviembre	1.058,0356	50.895.284	5.620		1
Diciembre	1.123,6514	54.630.675	6.180		1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			Mensual acumulada	N° partícipes
	M\$	M\$	M\$	
Enero	695,2875	25.495.786	1.394	103
Febrero	702,2067	26.380.243	1.303	105
Marzo	691,6705	26.418.132	1.440	106
Abril	689,3809	26.966.460	1.389	105
Mayo	676,2659	30.210.710	1.538	110
Junio	716,3208	33.964.564	1.571	115
Julio	779,0347	40.510.287	1.826	129
Agosto	740,7647	50.767.305	1.947	133
Septiembre	712,2644	51.112.939	1.931	132
Octubre	662,1100	47.002.065	1.911	130
Noviembre	706,0556	50.895.284	1.800	131
Diciembre	749,1038	54.630.675	1.979	133

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			Mensual acumulada	N° partícipes
	M\$	M\$	M\$	
Enero	1.127,9330	25.495.786	570	1
Febrero	1.141,1432	26.380.243	663	1
Marzo	1.126,1900	26.418.132	900	1
Abril	1.124,5582	26.966.460	880	1
Mayo	1.105,2934	30.210.710	1.024	1
Junio	1.172,9464	33.964.564	1.069	1
Julio	1.278,1000	40.510.287	1.269	1
Agosto	1.217,6587	50.767.305	1.614	1
Septiembre	1.172,9970	51.112.939	1.563	1
Octubre	1.092,5045	47.002.065	1.375	1
Noviembre	1.167,1923	50.895.284	1.248	1
Diciembre	1.240,7468	54.630.675	1.381	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			Mensual acumulada	N° partícipes
	M\$	M\$	M\$	
Enero	805,0098	25.495.786	1.394	8
Febrero	814,0132	26.380.243	2.324	9
Marzo	802,8828	26.418.132	2.661	9
Abril	801,2714	26.966.460	2.669	11
Mayo	787,0900	30.210.710	3.132	12
Junio	834,7996	33.964.564	3.350	13
Julio	909,1127	40.510.287	3.806	15
Agosto	865,6209	50.767.305	6.227	20
Septiembre	833,4053	51.112.939	7.166	23
Octubre	775,7676	47.002.065	7.476	23
Noviembre	828,3391	50.895.284	7.340	24
Diciembre	880,0339	54.630.675	8.305	25

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			Mensual acumulada	N° partícipes
	M\$	M\$	M\$	
Enero	1.322,9335	25.495.786	2.527	56
Febrero	1.339,3519	26.380.243	2.433	61
Marzo	1.322,8119	26.418.132	2.903	63
Abril	1.321,8728	26.966.460	2.964	68
Mayo	1.300,2210	30.210.710	3.811	71
Junio	1.380,8259	33.964.564	5.466	71
Julio	1.505,7662	40.510.287	7.451	78
Agosto	1.435,6555	50.767.305	8.295	100
Septiembre	1.384,0211	51.112.939	9.213	108
Octubre	1.290,0337	47.002.065	9.957	108
Noviembre	1.379,2457	50.895.284	10.018	112
Diciembre	1.467,2847	54.630.675	11.205	115

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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

Mes	Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo				N° partícipes
	Serie K				
	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Mensual acumulada	
	M\$	M\$	M\$		
Enero	1.248,5562	25.495.786	-	6	
Febrero	1.265,0214	26.380.243	-	6	
Marzo	1.250,4610	26.418.132	-	6	
Abril	1.250,6007	26.966.460	-	6	
Mayo	1.231,1620	30.210.710	-	5	
Junio	1.308,5609	33.964.564	-	5	
Julio	1.428,1746	40.510.287	-	5	
Agosto	1.362,8340	50.767.305	-	5	
Septiembre	1.314,8991	51.112.939	-	5	
Octubre	1.226,6472	47.002.065	-	5	
Noviembre	1.312,5541	50.895.284	-	5	
Diciembre	1.397,5223	54.630.675	-	5	

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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:

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo Serie Clasica

Mes	Valor cuota \$	Total activos M\$	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada M\$	
Enero	600,3837	21.788.631	13.936	430
Febrero	595,0745	21.851.086	12.754	423
Marzo	654,8519	25.493.270	15.808	424
Abril	620,1268	23.222.158	17.643	427
Mayo	695,0223	26.773.669	18.672	440
Junio	619,5092	24.638.647	20.384	448
Julio	666,4104	25.496.353	18.612	441
Agosto	695,9795	26.935.049	18.889	446
Septiembre	649,4192	23.231.750	18.719	451
Octubre	666,4747	23.897.554	17.373	409
Noviembre	677,0270	24.600.880	13.765	408
Diciembre	663,6437	24.500.349	14.211	407

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo Serie APV

Mes	Valor cuota \$	Total activos M\$	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada M\$	
Enero	756,4645	21.788.631	930	156
Febrero	751,2145	21.851.086	911	155
Marzo	828,4343	25.493.270	1.135	156
Abril	786,1189	23.222.158	1.175	156
Mayo	882,9349	26.773.669	1.424	166
Junio	788,6249	24.638.647	1.568	166
Julio	850,1331	25.496.353	1.540	165
Agosto	889,7409	26.935.049	1.625	172
Septiembre	831,9262	23.231.750	1.520	168
Octubre	855,5892	23.897.554	1.449	167
Noviembre	870,9235	24.600.880	1.543	173
Diciembre	855,5223	24.500.349	1.753	174

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	504,4844	21.788.631	19.411	758
Febrero	499,9080	21.851.086	17.946	753
Marzo	549,9853	25.493.270	21.033	754
Abril	520,6925	23.222.158	21.066	736
Mayo	583,4302	26.773.669	21.101	728
Junio	519,9137	24.638.647	20.448	722
Julio	559,1323	25.496.353	20.441	722
Agosto	583,7925	26.935.049	21.155	716
Septiembre	544,6033	23.231.750	20.642	716
Octubre	558,7633	23.897.554	19.602	694
Noviembre	567,4702	24.600.880	19.081	692
Diciembre	556,1109	24.500.349	19.574	686

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
	\$	M\$	mensual acumulada	
			M\$	
Enero	904,4916	21.788.631	2.426	1
Febrero	897,4496	21.851.086	2.261	1
Marzo	988,7688	25.493.270	2.736	1
Abril	937,4075	23.222.158	2.768	1
Mayo	1.051,8638	26.773.669	2.908	1
Junio	938,6527	24.638.647	2.916	1
Julio	1.010,9084	25.496.353	3.046	1
Agosto	1.057,0095	26.935.049	3.300	1
Septiembre	987,4244	23.231.750	3.430	1
Octubre	1.014,5538	23.897.554	3.444	1
Noviembre	1.031,7953	24.600.880	3.750	1
Diciembre	1.012,5942	24.500.349	4.019	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	616,5428	21.788.631	1.944	109
Febrero	611,1985	21.851.086	1.667	108
Marzo	672,7275	25.493.270	1.912	107
Abril	637,1752	23.222.158	1.895	106
Mayo	714,2692	26.773.669	1.984	105
Junio	636,7857	24.638.647	1.983	106
Julio	685,1286	25.496.353	2.028	105
Agosto	715,6678	26.935.049	2.109	103
Septiembre	667,9169	23.231.750	1.934	104
Octubre	685,5920	23.897.554	1.693	103
Noviembre	696,5787	24.600.880	1.506	103
Diciembre	682,9425	24.500.349	1.400	103

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	977,7389	21.788.631	504	1
Febrero	970,9530	21.851.086	467	1
Marzo	1.070,7605	25.493.270	524	1
Abril	1.016,0671	23.222.158	534	1
Mayo	1.141,2026	26.773.669	564	1
Junio	1.019,3054	24.638.647	494	1
Julio	1.098,8056	25.496.353	440	1
Agosto	1.149,9992	26.935.049	469	1
Septiembre	1.075,2734	23.231.750	488	1
Octubre	1.105,8584	23.897.554	512	1
Noviembre	1.125,6781	24.600.880	556	1
Diciembre	1.105,7719	24.500.349	573	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	702,5777	21.788.631	1.723	6
Febrero	697,3377	21.851.086	1.578	6
Marzo	768,5755	25.493.270	1.894	7
Abril	728,9097	23.222.158	1.810	7
Mayo	818,2071	26.773.669	1.864	7
Junio	730,4023	24.638.647	1.905	7
Julio	786,9147	25.496.353	1.905	7
Agosto	823,1015	26.935.049	2.115	6
Septiembre	769,1871	23.231.750	1.079	7
Octubre	790,6092	23.897.554	1.076	6
Noviembre	804,3293	24.600.880	995	6
Diciembre	789,6496	24.500.349	658	5

Fondo Mutuo BICE Acciones Chile Activo				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.136,4999	21.788.631	1.146	3
Febrero	1.129,3916	21.851.086	1.057	3
Marzo	1.246,4378	25.493.270	1.242	3
Abril	1.183,6460	23.222.158	1.249	3
Mayo	1.330,4367	26.773.669	1.330	3
Junio	1.189,2062	24.638.647	1.343	3
Julio	1.282,9372	25.496.353	1.069	2
Agosto	1.343,7364	26.935.049	930	2
Septiembre	1.257,3513	23.231.750	929	2
Octubre	1.294,1038	23.897.554	1.119	53
Noviembre	1.318,2722	24.600.880	2.215	53
Diciembre	1.295,9502	24.500.349	2.422	54

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 Activo			
	Serie K			
	Valor cuota	Total activos	Remuneración	N° partícipes
	\$	M\$	mensual acumulada	
			M\$	
Enero	1.061,9305	21.788.631	-	8
Febrero	1.056,0985	21.851.086	-	8
Marzo	1.166,5393	25.493.270	-	9
Abril	1.108,6833	23.222.158	-	8
Mayo	1.247,2364	26.773.669	-	8
Junio	1.115,7547	24.638.647	-	8
Julio	1.204,7194	25.496.353	-	8
Agosto	1.262,8841	26.935.049	-	8
Septiembre	1.182,6685	23.231.750	-	8
Octubre	1.218,2727	23.897.554	-	7
Noviembre	1.242,0453	24.600.880	-	8
Diciembre	1.222,0516	24.500.349	-	8

FONDO MUTUO BICE ACCIONES CHILE ACTIVO

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 otros hechos relevantes que informar.

(28) Hechos posteriores

El 10 de enero del 2024, la Sociedad Administradora contrató Póliza de Seguro de Garantía por UF 13.711,89 constituida en beneficio del Fondo, con vigencia desde el 10 de enero de 2024 hasta el 10 de enero de 2025.

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

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

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