

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 JAPÓN

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 18 de marzo de 2024

Señores Partícipes
Fondo Mutuo BICE Acciones Japón

Opinión

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



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

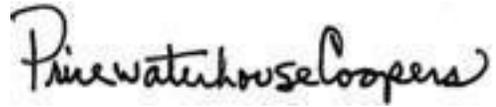


Santiago, 18 de marzo de 2024
Fondo Mutuo BICE Acciones Japón
3

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, flowing script.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

Activos	Notas	31-12-2023	31-12-2022
		M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	7	47.924	19.605
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	1.761.107	1.035.783
Cuentas por cobrar a intermediarios	11	30.699	42.877
Otros activos	14	1	17
Total activo		<u>1.839.731</u>	<u>1.098.282</u>
Pasivos			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	13.722	4.001
Cuentas por pagar a intermediarios	11	15.798	25.676
Rescate por pagar		36.566	1.549
Remuneraciones sociedad administradora	19	557	204
Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		<u>66.643</u>	<u>31.430</u>
Total activo neto atribuible a los partícipes		<u>1.773.088</u>	<u>1.066.852</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

	Notas	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Ingresos/(pérdidas) de la operación:			
Intereses y reajustes	15	7.581	1.626
Ingresos por dividendos		771	807
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		442.297	(151.090)
Resultado en ventas de instrumentos financieros		(69.011)	(33.948)
Otros		(1)	-
Total ingresos/pérdidas netos de la operación		381.637	(182.605)
Gastos:			
Comisión de administración	19	(56.727)	(48.325)
Otros gastos de operación		-	(5)
Total gastos de operación		(56.727)	(48.330)
Utilidad de la operación antes del impuesto		324.910	(230.935)
Utilidad/(pérdida) de la operación después de impuesto		324.910	(230.935)
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		324.910	(230.935)
Aumento/Disminución de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		324.910	(230.935)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

Notas	Serie Clásica M\$	Serie APV M\$	Serie Liquidez M\$	Serie D M\$	Serie Largo Plazo M\$	Serie G M\$	Serie Institucional M\$	Serie Patrimonial M\$	Serie K M\$	Serie E M\$	Total M\$
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2023	128.222	92.908	242.295	241.443	33.219	93.489	210.594	-	24.682	-	1.066.852
Aportes de cuotas	212.100	237.555	4.419.088	182.075	103.724	147.896	80.631	4.479	-	-	5.387.548
Rescate de cuotas	(158.603)	(209.824)	(4.080.981)	(126.049)	(6.984)	(91.672)	(304.096)	(3.869)	(24.144)	-	(5.006.222)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas	53.497	27.731	338.107	56.026	96.740	56.224	(223.465)	610	(24.144)	-	381.326
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios	35.150	29.684	126.880	70.290	21.574	28.942	12.871	57	(538)	-	324.910
Distribución de beneficios	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación después de distribución de beneficios	35.150	29.684	126.880	70.290	21.574	28.942	12.871	57	(538)	-	324.910
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2023	216.869	150.323	707.282	367.759	151.533	178.655	-	667	-	-	1.773.088

Notas	Serie Clásica M\$	Serie APV M\$	Serie Liquidez M\$	Serie D M\$	Serie Largo Plazo M\$	Serie G M\$	Serie Institucional M\$	Serie Patrimonial M\$	Serie K M\$	Serie E M\$	Total M\$
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2022	363.506	120.002	426.504	305.486	70.229	58.255	248.049	-	169.968	-	1.761.999
Aportes de cuotas	33.875	366.622	4.613.720	131.727	6.941	79.136	-	-	211.900	-	5.443.921
Rescate de cuotas	(212.326)	(380.325)	(4.769.464)	(147.855)	(33.184)	(35.205)	(48)	-	(329.726)	-	(5.908.133)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas	(178.451)	(13.703)	(155.744)	(16.128)	(26.243)	43.931	(48)	-	(117.826)	-	(464.212)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios	(56.833)	(13.391)	(28.465)	(47.915)	(10.767)	(8.697)	(37.407)	-	(27.460)	-	(230.935)
Distribución de beneficios	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En efectivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación después de distribución de beneficios	(56.833)	(13.391)	(28.465)	(47.915)	(10.767)	(8.697)	(37.407)	-	(27.460)	-	(230.935)
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	128.222	92.908	242.295	241.443	33.219	93.489	210.594	-	24.682	-	1.066.852

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

	Notas	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Flujo de efectivo originado por actividades de la operación:			
Compra de activos financieros		(17.583.064)	(10.451.010)
Venta/cobro de activos financieros		17.255.260	10.952.533
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		(4.617)	25.520
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	303
Dividendos recibidos		771	1.903
Montos pagados a sociedad administradora e intermediarios	19	(56.374)	(48.457)
Flujo neto originado por actividades de la operación		(388.024)	480.792
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		5.387.548	5.443.920
Rescates de cuotas en circulación		(4.971.205)	(5.975.550)
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		416.343	(531.630)
Aumento/Disminución neto de efectivo y efectivo equivalente		28.319	(50.838)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		19.605	70.443
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	47.924	19.605

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

ÍNDICE

(1)	Información general	8
(2)	Bases de preparación.....	9
(3)	Resumen de criterios contables significativos	15
(4)	Cambios contables	22
(5)	Política de inversión del Fondo.....	23
(6)	Administración de riesgos.....	27
(7)	Efectivo y efectivo equivalente.....	43
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	43
(9)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía.....	46
(10)	Activos financieros a costo amortizado	46
(11)	Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios	46
(12)	Otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar	47
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	47
(14)	Otros activos y otros pasivos	48
(15)	Intereses y reajustes	48
(16)	Cuotas en circulación.....	49
(17)	Distribución de beneficios a los partícipes	53
(18)	Rentabilidad del Fondo	54
(19)	Partes relacionadas.....	56
(20)	Otros gastos de operación	60
(21)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235 de 2009).....	60
(22)	Excesos de inversión.....	61
(23)	Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo 12° Ley N°20.712).....	62
(24)	Operaciones de compra con retroventa.....	62
(25)	Información estadística	63
(26)	Sanciones	70
(27)	Hechos relevantes	72
(28)	Hechos posteriores	72

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 Japón (en adelante el "Fondo") es un Fondo Mutuo de inversión en instrumentos de capitalización extranjero-derivados, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas como un Fondo Mutuo Tipo 5. La dirección de su oficina registrada es Av. Apoquindo N°3846, Of. 1301, Las Condes, Chile.

El objetivo del Fondo es obtener una rentabilidad atractiva en el mediano y largo plazo, principalmente mediante la inversión en instrumentos de capitalización nacional y extranjero, como asimismo en títulos representativos de índices y en cuotas de Fondos Mutuos y Fondos de Inversión, cuya política de inversión considere invertir principalmente en instrumentos de capitalización de emisores de Japón. El riesgo involucrado en este Fondo está determinado por la naturaleza de los instrumentos en los que puede invertir, instrumentos que se indican en la política específica de inversiones del Reglamento Interno del Fondo.

Modificaciones al Reglamento Interno, durante ejercicios 2023 y 2022:

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

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

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

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

b. Se modifica número 3. "Comisión o Remuneración de cargo del Partícipe", para efectos de establecer que la Administradora no cobrará comisión alguna respecto a la Serie Patrimonial. 2. En el título G) "Aporte, Rescate y Valorización de Cuotas", se modifica número 3. "Plan Familia y Canje de Series de Cuotas", para reflejar el ajuste tratado en la letra b) precedente.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(1) Información general

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(2) Bases de preparación

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

(a) Declaración de cumplimiento

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

(b) Bases de medición

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

(c) Período cubierto

Los presentes Estados Financieros del Fondo, comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estados de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(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\$).

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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 (US\$)	877,12	855,86
Euro (€)	970,05	915,95
Unidad de Fomento (UF)	36.789,36	35.110,98

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

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

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".

(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 JAPÓN

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 JAPÓN

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

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 01 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 JAPÓN

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

(2) Bases de preparación, continuación

g) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 cambio 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 JAPÓN

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.

(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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(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 el Estado de Resultados Integrales.

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

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

(d) Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

Los montos por cobrar y pagar a intermediarios representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero 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 JAPÓN

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.

(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, si el aporte se efectuare con posterioridad a dicho cierre.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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, continuación

(ii) Liquidación de rescates

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 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 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 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.

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 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 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 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 (M\$200.000) para aportes de Partícipes que tuvieren saldo en cuotas de la Serie Institucional de cualquiera de los fondos administrados por esta sociedad el día inmediatamente anterior a la fecha del aporte. No se aplicará al Partícipe restricción alguna para mantenerse en esta serie de cuotas en caso que, producto de rescates o de valorización de su inversión, el saldo en cuotas sea inferior al monto mínimo de inversión.

Serie Patrimonial (Continuadora 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 el monto mínimo (M\$300.000) para aportes de Partícipes que tuvieren saldo en cuotas de la Serie Patrimonial de cualquiera de los fondos administrados por esta sociedad el día inmediatamente anterior a la fecha del aporte. No se aplicará al Partícipe restricción alguna para mantenerse en esta serie de cuotas en caso que, producto de rescates o de valorización de su inversión, el saldo en cuotas sea inferior al monto mínimo de inversión. Esta Serie se encuentra bajo el concepto de familia de fondos.

Serie K

Corresponden a aportes efectuados al Fondo desde otro fondo administrado por la Administradora.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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

El valor neto de activos 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.

(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 JAPÓN

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 25 de noviembre de 2022 y sus modificaciones, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Av. Apoquindo N°3846, Of. 1301, Las Condes, Chile y en nuestro sitio web www.biceinversiones.cl.

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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) Política de inversión en instrumentos extranjeros

Instrumentos de deuda	% Mínimo del activo total	%Máximo del activo total
Instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros.	0	10
Valores emitidos o garantizados por el estado de un país extranjero o por sus bancos centrales.	0	10
Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales.	0	10
Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	10
Instrumentos de capitalización	% Mínimo del activo total	%Máximo del activo total
Instrumentos de capitalización emitidos por emisores extranjeros.	90	100
Cuotas de participación del Fondo Goldman Sachs.	90	100
Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de estas, tales como ADR.	0	10
Cuotas de Fondos de Inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos de Inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	10
Cuotas de Fondos de Inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de Inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación no sean rescatables.	0	10
Títulos representativos de índices de acciones, de deuda y commodities emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	10
Instrumentos derivados		%Máximo del activo total
Futuros.		15
Forwards.		15
Opciones.		5

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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) Política de inversión en instrumentos extranjeros, continuación

Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial	% Del activo del Fondo
Límite máximo de inversión por emisor.	10
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero.	10
Límite máximo de inversión en títulos de deudas de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045.	10
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas.	30
Límite máximo a la inversión en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades relacionadas a la Administradora.	30
Porcentaje máximo de inversión por país origen del emisor	%Máximo del activo total
Alemania, Argentina, Australia, Austria, Bahamas, Barbados, Bélgica, Bermudas, Bolivia, Brasil, Canadá, Chile, China, Colombia, Costa Rica, Dinamarca, Ecuador, El Salvador, España, Estados Unidos de América, Finlandia, Francia, Guatemala, Holanda, Honduras, Hong Kong, India, Irlanda, Islas Caimán, Islas Vírgenes Británicas, Italia, Jamaica, Japón, Luxemburgo, México, Nicaragua, Noruega, Panamá, Paraguay, Perú, Portugal, Puerto Rico, Reino Unido, República de Corea, República Dominicana, Rusia, Singapur, Suecia, Suiza, Uruguay, Venezuela.	100
Porcentaje máximo de inversión por moneda	%Máximo del activo total
Bolívar Venezolano, Boliviano, Corona Danesa, Corona Noruega, Corona Sueca, Dólar Australiano, Dólar Canadiense, Dólar Hong Kong, Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, Dólar Singapur, Euro, Franco suizo, Libra Esterlina, Nuevo Peso Mexicano, Nuevo Peso Uruguayo, Nuevo Sol, Peso Argentino, Peso chileno, Peso colombiano, Real brasileño, Renmimby Chino, Rublo Ruso, Rupia India, Won Coreano, Yen.	100
Límites específicos	%Máximo del activo total
Porcentaje máxima del total de activos que podrá estar sujeto a préstamo de acciones.	50
Porcentaje máximo del total de activos del Fondo que se podrá mantener en posiciones cortas.	50
Porcentaje máximo del activo del Fondo que podrá ser utilizado para garantizar operaciones de venta corta.	50

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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) Política de inversión en instrumentos extranjeros, continuación

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

(c) Excesos de inversión

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

Los excesos de inversión producidos por fluctuaciones de mercado o por 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 JAPÓN

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 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 Mercado Banco BICE y Filiales les reportan a los citados Comités la gestión de los riesgos operacionales, financiero y crédito.

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

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

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 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.

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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

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

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

Las políticas y procedimientos considerados son los relativos a:

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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

(a) Gestión de riesgos financieros

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

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

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

La inversión en instrumentos de capitalización deberá ser a lo menos de un 90% del valor de los activos del Fondo. A su vez, las inversiones en instrumentos de capitalización emitidos por sociedades o corporaciones domiciliadas en Japón o que en dicho país tengan parte importante de sus activos, de su facturación o de las actividades que constituyen la principal fuente de sus negocios, o que en dicho país se encuentren los mercados en que se transen mayoritariamente los valores que emitan, como asimismo en títulos representativos de índices y cuotas de fondos de inversión abiertos o cerrados cuyas políticas de inversión contemplen principalmente la inversión en dichas sociedades o corporaciones, deberá ser a lo menos de un 60% del valor de los activos totales del Fondo.

Los instrumentos de deuda de emisores nacionales en los que invierta el Fondo deberán contar con una clasificación de riesgo B, N-4 o superiores a éstas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del Artículo N°88 de la Ley N°18.045.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

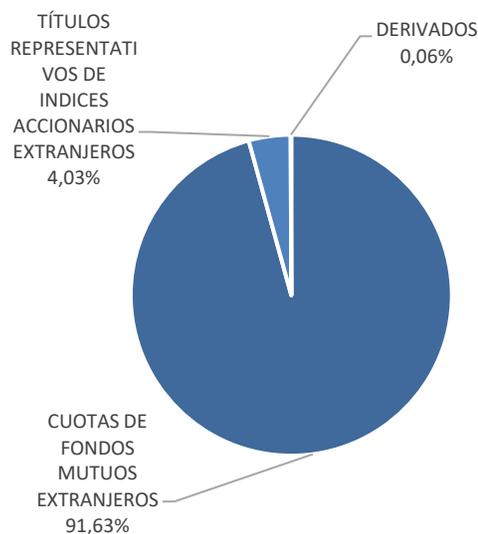
De acuerdo a su Reglamento Interno, el Fondo podrá adquirir instrumentos de deuda y títulos de deuda de oferta pública, de emisores nacionales y entidades bancarias extranjeras o internacionales, clasificados en las categorías de riesgo B, N-4 o superiores a estas, a que se refieren los incisos segundo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

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

Respecto de otros valores o instrumentos en que invierta el Fondo, tanto de emisores extranjeros como nacionales, el Fondo no hará diferenciaciones entre aquellos que cuenten o no con clasificación de riesgo.

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

- Instrumentos:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

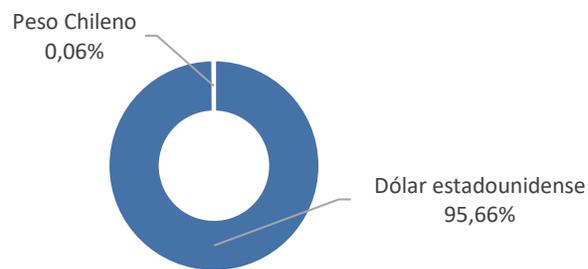
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos –M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

- Monedas:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

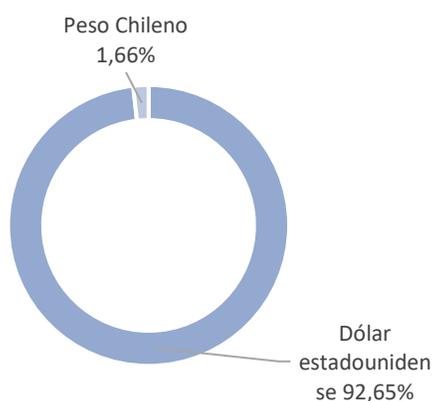
(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

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:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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

(i) Riesgos de mercado

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

Riesgo de precio

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

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

El objetivo del Fondo es proveer al Partícipe de una rentabilidad atractiva en el mediano y largo plazo, principalmente mediante la inversión en instrumentos de capitalización nacional y extranjero, como asimismo en títulos representativos de índices y en cuotas de fondos mutuos y fondos de inversión cuya política de inversión considere invertir principalmente en instrumentos de capitalización de emisores de Japón.

A su vez, el Fondo deberá invertir al menos el 60% del valor de sus activos totales en instrumentos de capitalización emitidos por sociedades o corporaciones domiciliadas en Japón o que en dicho país tengan parte importante de sus activos, de su facturación o de las actividades que constituyen la principal fuente de sus negocios, o que en dicho país se encuentren los mercados en que se transen mayoritariamente los valores que emitan, como asimismo en títulos representativos de índices y cuotas de fondos de inversión abiertos o cerrados cuyas políticas de inversión contemplen principalmente la inversión en dichas sociedades o corporaciones, sin perjuicio de dar cumplimiento a los límites particulares establecidos en el reglamento interno del fondo.

Las inversiones del Fondo se componen mayoritariamente por instrumentos de capitalización, la cartera del fondo posee un VaR de 7,37% potencial de pérdida en un mes considerando un nivel de confianza de 95%.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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, continuación

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

	31-12-2023		31-12-2022	
	Valor razonable M\$	Cartera %	Valor razonable M\$	Cartera %
Instrumentos de capitalización	1.759.965	99,94	1.017.575	98,24
Instrumentos financieros derivados	1.142	0,06	18.208	1,76
Totales	1.761.107	100,00	1.035.783	100,00

Riesgo cambiario

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2023, la cartera de inversión del Fondo se encontraba compuesta por M\$ 1.759.965 en moneda dólar y M\$ 1.142 en moneda peso. A su vez mantiene contratos forwards de venta dólar/peso por un monto de M\$ 1.142 que representa el 100% de las inversiones en moneda peso, reflejando a la fecha de cierre una posición neta pasiva de M\$ 12.581.

Al 31 de diciembre de 2022, la cartera de inversión del Fondo se encontraba compuesta por M\$ 1.017.575 en moneda dólar y M\$ 18.208 en moneda peso. A su vez mantiene contratos forwards de venta dólar/peso por un monto de M\$ 18.208 que representa el 100% de las inversiones en moneda peso, reflejando a la fecha de cierre una posición neta activa de M\$ 14.208

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 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, ninguno de los activos del fondo corresponde a instrumentos de deuda, acotando la exposición a este riesgo. Al 31 de diciembre de 2022, ninguno de los activos del fondo corresponde a instrumentos de deuda, 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.

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 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.

Al 31 de diciembre de 2023, la exposición a estos instrumentos era de un 95,72% del activo total del Fondo en cuotas de Fondos Mutuos extranjeros, un 4,21% en ETF's y un 0,06% en instrumentos derivados.

Al 31 de diciembre de 2022, la exposición a estos instrumentos era de un 89,52% del activo total del Fondo en cuotas de Fondos Mutuos extranjeros, un 3,13% en ETF's y un 1,66% en instrumentos derivados.

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

	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\$
Al 31 de diciembre de 2023					
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	15.798	-	-	-	-
Rescates por pagar	36.566	-	-	-	-
Obligación forward Mkt-to-Mkt	-	-	13.772	-	-
Acreedores por remesar M/E	-	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	557	-	-	-	-
Totales	52.921	-	13.772	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(iii) Riesgo de liquidez, continuación

	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\$
Al 31 de diciembre de 2022					
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	25.676	-	-	-	-
Rescates por pagar	1.549	-	-	-	-
Obligación forward Mkt-to-Mkt	-	-	4.001	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	204	-	-	-	-
Totales	27.429	-	4.001	-	-

(b) Gestión de riesgo de capital

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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 de los Estados 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.

Los instrumentos de deuda se valorizan diariamente utilizando la TIR de mercado informada por un proveedor externo e independiente; metodología empleada por toda la industria, en conformidad a la normativa vigente.

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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.

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 financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	1.685.806	-	-	1.685.806
Otros instrumentos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagaré de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	1.142	-	1.142
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	74.159	-	-	74.159
Totales activos	1.759.965	1.142	-	1.761.107
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	13.722	-	13.722
Totales pasivos	-	13.722	-	13.722

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

Al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	983.185	-	-	983.185
Otros instrumentos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagaré de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	18.208	-	18.208
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	34.390	-	-	34.390
Totales activos	<u>1.017.575</u>	<u>18.208</u>	<u>-</u>	<u>1.035.783</u>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	4.001	-	4.001
Totales pasivos	<u>-</u>	<u>4.001</u>	<u>-</u>	<u>4.001</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(7) Efectivo y efectivo equivalente

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo en bancos USD	2	1.464
Efectivo en bancos CLP	47.922	18.141
Totales	47.924	19.605

(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	1.759.965	1.017.575
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Derivados	1.142	18.208
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	1.761.107	1.035.783
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	1.761.107	1.035.783

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
CFI y derechos preferentes	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Cuotas de fondos mutuos	-	1.685.806	1.685.806	95,08	-	983.185	983.185	92,16
Primas de opciones	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Títulos representativos de índices	-	74.159	74.159	4,18	-	34.390	34.390	3,22
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de capitalización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	1.759.965	1.759.965	99,26	-	1.017.575	1.017.575	95,38
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Dep. y/o pagarés de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagaré de empresas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Bonos de empresas y títulos de deuda de securitización	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros instrumentos e inversiones financieras:								
Títulos representativos de productos	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Contrato sobre productos que consten en factura	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Derivados	1.142	-	1.142	0,06	18.208	-	18.208	1,71
Sub total	1.142	-	1.142	0,06	18.208	-	18.208	1,71
Total	1.142	1.759.965	1.761.107	99,32	18.208	1.017.575	1.035.783	97,09

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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	1.035.783	1.740.087
Intereses y reajustes	7.581	1.626
Diferencias de cambio	-	-
Cambio netos en el valor razonable	442.297	(151.090)
Compras	17.573.186	10.476.686
Ventas	(17.243.066)	(10.970.109)
Otros movimientos	(54.674)	(61.417)
Saldo final	1.761.107	1.035.783

(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 efecto 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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
BNY MELLON	-	-
Saldo final	30.699	42.877

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 JAPÓN

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
CANACCORD GENUITY LLC	15.798	25.676
Saldo final	15.798	25.676

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo posee pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados según el siguiente detalle:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados		
Derivados	13.722	4.001
Total pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultado	13.722	4.001

Al 31 de diciembre de 2023:

<u>Contraparte</u>	<u>Porcentaje sobre activo del fondo</u>	<u>Monto M\$</u>
Scotiabank Chile	0,7459%	13.722
Total	0,7459%	13.722

Al 31 de diciembre de 2022:

<u>Contraparte</u>	<u>Porcentaje sobre activo del fondo</u>	<u>Monto M\$</u>
Scotiabank Chile	0,3643%	4.001
Total	0,3643%	4.001

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(14) Otros activos y otros pasivos

(a) Otros activos

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

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Dividendos por cobrar	-	-
Comision extranjera por cobrera	1	17
Totales	<u>1</u>	<u>17</u>

(b) Otros pasivos

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

(15) Intereses y reajustes

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:	-	-
A valor razonable con efecto en resultados	7.581	1.626
Designados a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Activos financieros a costo amortizado	-	-
Totales	<u>7.581</u>	<u>1.626</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(16) Cuotas en circulación

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

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

Series	N° de Cuotas en circulación	Valor cuota \$	Monto mínimo de suscripción UF - M\$
Serie Clásica	126.954,7992	1.708,2394	-
Serie APV	67.308,4743	2.233,3421	-
Serie Liquidez	458.636,6458	1.542,1397	-
Serie D	279.340,0845	1.316,5277	-
Serie Largo Plazo	80.751,8350	1.876,5275	-
Serie G	114.971,2785	1.553,9093	UF 15
Serie Institucional	-	1.289,0398	M\$200.000
Serie Patrimonial	682,6124	977,2310	M\$300.000
Serie K	-	897,1871	-

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

Series	N° de Cuotas en circulación	Valor cuota \$	Monto mínimo de suscripción UF - M\$
Serie Clásica	95.485,1745	1.342,8480	-
Serie APV	54.259,8528	1.712,2819	-
Serie Liquidez	198.864,0435	1.218,3945	-
Serie D	234.699,7001	1.028,7328	-
Serie Largo Plazo	22.707,2297	1.462,9459	-
Serie G	78.471,6739	1.191,3687	UF 15
Serie Institucional	179.410,4463	1.173,8096	M\$200.000
Serie Patrimonial	-	959,5783	M\$300.000
Serie K	26.904,5213	917,3935	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 5,65% 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 3,80% anual exento de IVA, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la Serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que 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 corresponda 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 3,57% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la Serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 2,98% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la Serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, 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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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:

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.

(d) Valor de activos netos por serie:

Para determinar el valor de activos netos del Fondo para suscripciones y rescates, se ha valorado las inversiones sobre la base de las políticas descritas en Nota 3. El valor del activo neto por Serie se detalla en la siguiente tabla:

	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Serie Clásica	216.869	128.222
Serie APV	150.323	92.908
Serie Liquidez	707.282	242.295
Serie D	367.759	241.443
Serie Largo Plazo	151.533	33.219
Serie G	178.655	93.489
Serie Institucional	-	210.594
Serie Institucional	667	-
Serie K	-	24.682
Total activos netos	<u>1.773.088</u>	<u>1.066.852</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(16) Cuotas en circulación, continuación

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

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Seie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2023	95.485,1745	54.259,8528	198.864,0435	234.699,7001	22.707,2297	78.471,6739	179.410,4463	-	26.904,5213	890.802,6421
Cuotas suscritas	131.794,4568	115.449,1123	3.193.222,4005	148.140,0610	62.079,0372	101.128,2234	64.932,9841	4.789,8526	-	3.821.536,1279
Cuotas rescatadas	(100.324,8321)	(102.400,4908)	(2.933.449,7982)	(103.499,6766)	(4.034,4319)	(64.628,6188)	(244.343,4304)	(4.107,2402)	(26.904,5213)	(3.583.693,0403)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	126.954,7992	67.308,4743	458.636,6458	279.340,0845	80.751,8350	114.971,2785	-	682,6124	-	1.128.645,7297
	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Seie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2022	225.771,5460	59.931,5657	290.065,8875	249.160,6147	40.371,8318	41.815,1572	179.450,2459	-	161.475,6042	1.248.042,4530
Cuotas suscritas	24.142,5999	213.313,5186	3.702.774,2545	124.642,9435	4.436,2342	65.473,1411	-	-	226.473,6962	4.361.256,3880
Cuotas rescatadas	(154.428,9714)	(218.985,2315)	(3.793.976,0985)	(139.103,8581)	(22.100,8363)	(28.816,6244)	(39,7996)	-	(361.044,7791)	(4.718.496,1989)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	95.485,1745	54.259,8528	198.864,0435	234.699,7001	22.707,2297	78.471,6739	179.410,4463	-	26.904,5213	890.802,6421

(17) Distribución de beneficios a los partícipes

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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:

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie K
Enero	5,2395	5,4632	5,1813	5,2931	5,3137	5,4631	5,4005	-
Febrero	(1,4556)	(1,2665)	(1,5048)	(1,4103)	(1,3929)	(1,2665)	(1,3194)	-
Marzo	3,8055	4,0262	3,7482	3,8585	3,8788	4,0262	-	-
Abril	0,7391	0,9463	0,6852	0,7888	0,8078	0,9463	-	-
Mayo	7,5627	7,7914	7,5034	7,6176	7,6386	7,7914	-	-
Junio	5,3353	5,5520	5,2790	5,3873	5,4072	5,5520	-	-
Julio	3,1171	3,3363	3,0602	3,1697	3,1899	3,3363	-	-
Agosto	(1,0651)	(0,8548)	(1,1197)	(1,0147)	(0,9953)	(0,8548)	(0,9457)	-
Septiembre	(3,5324)	(3,3340)	(3,5518)	(3,4848)	(3,4666)	(3,3340)	(3,3997)	-
Octubre	(3,2442)	(3,0385)	(3,2606)	(3,1949)	(3,1760)	(3,0385)	(3,1044)	-
Noviembre	6,4367	6,6557	6,4192	6,4892	6,5094	6,6557	6,5856	-
Diciembre	2,1472	2,3644	2,1299	2,1993	2,2193	2,3644	-	-

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

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie K
Último año	27,2102	30,4307	26,5715	27,9757	28,2705	30,4306	-	-
Últimos dos años	6,0978	11,5380	4,8812	7,3787	7,8739	11,5379	-	-
Últimos tres años	8,6655	17,1554	6,4059	10,6636	11,4301	17,1552	-	-

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

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie K
Enero	(10,4231)	(10,2326)	(10,4725)	(10,3774)	(10,3599)	(10,2326)	(10,2860)	(10,0877)
Febrero	(0,8644)	(0,6741)	(0,9138)	(0,8188)	(0,8013)	(0,6741)	(0,7274)	(0,5292)
Marzo	3,1067	3,3259	3,0498	3,1592	3,1794	3,3259	3,2644	3,4927
Abril	(6,1865)	(5,9936)	(6,2366)	(6,1403)	(6,1225)	(5,9936)	(6,0476)	(5,8466)
Mayo	(0,1860)	0,0262	(0,2411)	(0,1351)	(0,1156)	0,0262	(0,0332)	0,1878
Junio	(5,4926)	(5,2982)	(5,5431)	(5,4460)	(5,4281)	(5,2982)	(5,3527)	(5,1502)
Julio	4,2868	4,5084	4,2292	4,3399	4,3603	4,5084	4,4463	4,6772
Agosto	0,1994	0,4124	0,1441	0,2504	0,2700	0,4124	0,3527	0,5745
Septiembre	(5,8073)	(5,6135)	(5,8576)	(5,7609)	(5,7430)	(5,6135)	(5,6678)	(5,4660)
Octubre	4,7489	4,9716	4,6911	4,8023	4,8228	4,9716	4,9092	5,1411
Noviembre	5,9329	6,1508	5,8763	5,9851	6,0052	6,1508	6,0897	6,3167
Diciembre	(5,7551)	(5,5548)	(5,8071)	(5,7071)	(5,6886)	(5,5547)	(5,6109)	(5,4022)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 K
Último año	(16,5965)	(14,4849)	(17,1368)	(16,0945)	(15,9012)	(14,4849)	(15,0814)	(12,8445)
Últimos dos años	(14,5780)	(10,1780)	(15,9321)	(13,5276)	(13,1288)	(10,1781)	(11,7013)	-
Últimos tres años	(4,1851)	3,3629	(6,5864)	(2,3645)	(1,6883)	3,3628	0,5184	-

(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:

Mes	Serie APV	Serie D	Serie G
Enero	4,9356	4,7664	4,9355
Febrero	(1,8843)	(2,0272)	(1,8843)
Marzo	3,8338	3,6664	3,8338
Abril	0,2053	0,0490	0,2053
Mayo	7,2100	7,0372	7,2100
Junio	5,3865	5,2220	5,3865
Julio	3,4522	3,2854	3,4522
Agosto	(1,0778)	(1,2373)	(1,0778)
Septiembre	(3,5135)	(3,6640)	(3,5135)
Octubre	(3,5462)	(3,7018)	(3,5462)
Noviembre	6,1429	5,9772	6,1429
Diciembre	1,7370	1,5729	1,7370

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	24,4803	22,1373	24,4802
Últimos dos años	(6,0392)	(9,5431)	(6,0393)
Últimos tres años	(7,4258)	(12,5555)	(7,4259)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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	(10,8679)	(11,0117)	(10,8679)
Febrero	(1,7025)	(1,8457)	(1,7025)
Marzo	2,7119	2,5462	2,7119
Abril	(7,3047)	(7,4493)	(7,3047)
Mayo	(1,5135)	(1,6724)	(1,5135)
Junio	(6,4640)	(6,6099)	(6,4640)
Julio	3,4750	3,3082	3,4750
Agosto	(0,8318)	(0,9917)	(0,8318)
Septiembre	(6,7754)	(6,9210)	(6,7754)
Octubre	3,9337	3,7660	3,9337
Noviembre	5,5060	5,3413	5,5060
Diciembre	(6,3596)	(6,5106)	(6,3595)

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	(24,5176)	(25,9383)	(24,5176)
Últimos dos años	(25,6314)	(28,4047)	(25,6315)
Últimos tres años	(16,6586)	(21,2766)	(16,6587)

(19) Partes relacionadas

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(19) Partes relacionadas, continuación

(a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por BICE Inversiones Sociedad 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 4,46% anual (IVA incluido)
Serie APV	Hasta un 1,90% anual (exento de IVA)
Serie Liquidez	Hasta un 5,40% anual (IVA incluido)
Serie D	Hasta un 3,80% anual (exento de IVA)
Serie E	Hasta un 1,00% anual (exento de IVA)
Serie Largo Plazo	Hasta un 3,57% anual (IVA incluido)
Serie G	Hasta un 1,90% anual (exento de IVA)
Serie Institucional	Hasta un 2,98% 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 año ascendió a M\$56.727 (2022: M\$48.325) adeudándose M\$557 (2022: M\$204) por remuneración por pagar a BICE Inversiones Sociedad Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio.

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

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

Serie Clásica	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

Serie APV	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,163	53,1423	56,2245	0,0000	109,3668	244
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(19) Partes relacionadas, continuación

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

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

		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Largo Plazo	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Liquidez	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	11,656	44.472,5566	44.293,0001	35.306,9493	53.458,6074	82.441
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Institucional	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie D	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	234.699,7001	148.140,0610	103.499,6766	279.340,0845	367.759
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie G	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	78.471,6739	101.128,2234	64.628,6188	114.971,2785	178.655
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie K	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(19) Partes relacionadas, continuación

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

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

Serie Patrimonial	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
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:

Serie Clasica	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie APV	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,098	0,0000	53,1423	0,0000	53,1423	91
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie Liquidez	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	22,363	39.115,2372	63.388,9334	58.031,6140	44.472,5566	54.185
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
Serie D	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	249.160,6147	124.642,9435	139.103,8581	234.699,7001	241.443
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

(19) Partes relacionadas, continuación

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

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

		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Largo Plazo	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie G	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	100,000	41.815,1572	65.473,1411	28.816,6244	78.471,6739	93.489
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Institucional	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	1,899	3.447,0748	0,0000	39,7996	3.407,2752	3.999
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie Patrimonial	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-
		N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Serie K	%					
Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personas Relacionadas	0,000	-	-	-	-	-
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,000	-	-	-	-	-
Personal Clave de la Administración	0,000	-	-	-	-	-

(20) Otros gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no se presentaron gastos de operación.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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

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

Entidades	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales			% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros		
	Monto custodiado	% sobre total activo del Fondo	%	Monto custodiado	% sobre total activo del Fondo	%
	M\$	%	%	M\$	%	%
Empresas de Depósito de Valores	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
BNY Mellon	-	0,0000	0,0000	1.759.965	100,0000	95,6643
Derivados	1.142	100,0000	0,0621	-	0,0000	0,0000
Total cartera de inversiones en custodia	1.142	100,0000	0,0621	1.759.965	100,0000	95,6643

Entidades	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales			% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros		
	Monto custodiado	% sobre total activo del Fondo	%	Monto custodiado	% sobre total activo del Fondo	%
	M\$	%	%	M\$	%	%
Empresas de Depósito de Valores	18.208	100,0000	1,6579	-	0,0000	0,0000
BNY Mellon	-	0,0000	0,0000	1.017.575	100,0000	92,6515
Otros custodios	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Total cartera de inversiones en custodia	18.208	0,0000	1,6579	1.017.575	100,0000	92,6515

(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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

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

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

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

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

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

(24) Operaciones de compra con retroventa

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 Japón				
Serie Clasica				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	N° partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.413,21	1.757.401	487	39
Febrero	1.392,64	1.114.971	341	37
Marzo	1.445,63	957.299	372	39
Abril	1.456,32	1.063.725	373	43
Mayo	1.566,45	1.703.436	475	49
Junio	1.650,03	1.740.819	766	69
Julio	1.701,46	1.942.674	822	67
Agosto	1.683,34	1.969.098	632	68
Septiembre	1.623,88	1.761.917	665	69
Octubre	1.571,20	1.696.232	688	67
Noviembre	1.672,33	2.202.713	712	69
Diciembre	1.708,24	1.839.731	778	66

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie APV				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	N° partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.805,83	1.757.401	151	15
Febrero	1.782,96	1.114.971	139	15
Marzo	1.854,74	957.299	158	16
Abril	1.872,29	1.063.725	161	16
Mayo	2.018,17	1.703.436	182	15
Junio	2.130,22	1.740.819	183	15
Julio	2.201,29	1.942.674	185	15
Agosto	2.182,48	1.969.098	192	16
Septiembre	2.109,71	1.761.917	177	17
Octubre	2.045,61	1.696.232	176	16
Noviembre	2.181,76	2.202.713	195	21
Diciembre	2.233,34	1.839.731	248	20

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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:

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.281,52	1.757.401	1.482	66
Febrero	1.262,24	1.114.971	1.832	68
Marzo	1.309,55	957.299	1.203	66
Abril	1.318,53	1.063.725	1.172	71
Mayo	1.417,46	1.703.436	2.056	84
Junio	1.492,29	1.740.819	3.184	100
Julio	1.537,95	1.942.674	2.928	98
Agosto	1.520,73	1.969.098	2.897	94
Septiembre	1.466,72	1.761.917	2.691	97
Octubre	1.418,90	1.696.232	2.499	89
Noviembre	1.509,98	2.202.713	2.718	95
Diciembre	1.542,14	1.839.731	2.871	89

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.083,18	1.757.401	790	1
Febrero	1.067,91	1.114.971	729	1
Marzo	1.109,11	957.299	817	1
Abril	1.117,86	1.063.725	813	1
Mayo	1.203,02	1.703.436	906	1
Junio	1.267,83	1.740.819	1.000	1
Julio	1.308,01	1.942.674	1.094	1
Agosto	1.294,74	1.969.098	1.151	1
Septiembre	1.249,62	1.761.917	1.157	1
Octubre	1.209,70	1.696.232	1.124	1
Noviembre	1.288,20	2.202.713	1.120	1
Diciembre	1.316,53	1.839.731	1.213	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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:

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.540,68	1.757.401	108	27
Febrero	1.519,22	1.114.971	108	29
Marzo	1.578,15	957.299	139	31
Abril	1.590,90	1.063.725	165	35
Mayo	1.712,42	1.703.436	287	41
Junio	1.805,01	1.740.819	337	50
Julio	1.862,59	1.942.674	385	57
Agosto	1.844,05	1.969.098	395	57
Septiembre	1.780,13	1.761.917	417	65
Octubre	1.723,59	1.696.232	417	63
Noviembre	1.835,79	2.202.713	415	67
Diciembre	1.876,53	1.839.731	443	73

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.256,45	1.757.401	156	1
Febrero	1.240,54	1.114.971	142	1
Marzo	1.290,49	957.299	155	1
Abril	1.302,70	1.063.725	159	1
Mayo	1.404,20	1.703.436	175	1
Junio	1.482,16	1.740.819	212	1
Julio	1.531,61	1.942.674	211	1
Agosto	1.518,52	1.969.098	199	1
Septiembre	1.467,89	1.761.917	200	1
Octubre	1.423,29	1.696.232	199	1
Noviembre	1.518,02	2.202.713	205	1
Diciembre	1.553,91	1.839.731	243	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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:

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.237,20	1.757.401	470	1
Febrero	1.220,88	1.114.971	429	1
Marzo	1.231,24	957.299	381	0
Abril	1.231,24	1.063.725	0	0
Mayo	1.231,24	1.703.436	0	0
Junio	1.231,24	1.740.819	0	0
Julio	1.298,26	1.942.674	129	19
Agosto	1.285,98	1.969.098	200	18
Septiembre	1.242,26	1.761.917	177	18
Octubre	1.203,70	1.696.232	166	16
Noviembre	1.282,97	2.202.713	155	14
Diciembre	1.289,04	1.839.731	31	0

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón Serie K				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	N° partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	897,19	1.757.401	0	0
Febrero	897,19	1.114.971	0	0
Marzo	897,19	957.299	0	0
Abril	897,19	1.063.725	0	0
Mayo	897,19	1.703.436	0	0
Junio	897,19	1.740.819	0	0
Julio	897,19	1.942.674	0	0
Agosto	897,19	1.969.098	0	0
Septiembre	897,19	1.761.917	0	0
Octubre	897,19	1.696.232	0	0
Noviembre	897,19	2.202.713	0	0
Diciembre	897,19	1.839.731	0	0

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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:

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	959,58	1.757.401	0	0
Febrero	959,58	1.114.971	0	0
Marzo	959,58	957.299	0	0
Abril	959,58	1.063.725	0	0
Mayo	959,58	1.703.436	0	0
Junio	959,58	1.740.819	0	0
Julio	959,58	1.942.674	0	1
Agosto	952,11	1.969.098	1	1
Septiembre	921,04	1.761.917	1	2
Octubre	893,74	1.696.232	4	2
Noviembre	953,93	2.202.713	4	2
Diciembre	977,23	1.839.731	2	1

(b) Al 31 de diciembre de 2022:

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Clasica				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.442,24	1.745.634	1.294	62
Febrero	1.429,78	1.749.703	1.086	60
Marzo	1.474,20	1.542.209	1.058	53
Abril	1.382,99	1.769.086	960	55
Mayo	1.380,42	1.430.105	807	53
Junio	1.304,60	1.718.463	689	52
Julio	1.360,52	1.568.762	709	52
Agosto	1.363,24	1.295.695	614	50
Septiembre	1.284,07	1.259.298	516	47
Octubre	1.345,05	1.514.446	460	44
Noviembre	1.424,85	1.340.559	475	42
Diciembre	1.342,85	1.098.282	495	41

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 Japón				
Serie APV				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.797,42	1.745.634	185	17
Febrero	1.785,31	1.749.703	159	19
Marzo	1.844,68	1.542.209	170	17
Abril	1.734,12	1.769.086	160	18
Mayo	1.734,58	1.430.105	169	16
Junio	1.642,68	1.718.463	147	16
Julio	1.716,73	1.568.762	160	17
Agosto	1.723,81	1.295.695	163	17
Septiembre	1.627,05	1.259.298	147	17
Octubre	1.707,94	1.514.446	154	16
Noviembre	1.812,99	1.340.559	153	16
Diciembre	1.712,28	1.098.282	155	16

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.316,38	1.745.634	1.846	78
Febrero	1.304,35	1.749.703	1.724	79
Marzo	1.344,13	1.542.209	1.661	76
Abril	1.260,30	1.769.086	1.794	80
Mayo	1.257,27	1.430.105	1.900	78
Junio	1.187,58	1.718.463	1.619	71
Julio	1.237,80	1.568.762	1.746	78
Agosto	1.239,58	1.295.695	1.386	68
Septiembre	1.166,97	1.259.298	1.209	68
Octubre	1.221,72	1.514.446	1.590	65
Noviembre	1.293,51	1.340.559	1.256	70
Diciembre	1.218,39	1.098.282	1.350	64

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 Japón				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual	acumulada
	\$	M\$	M\$	N° partícipes
Enero	1.098,83	1.745.634	927	1
Febrero	1.089,83	1.749.703	783	1
Marzo	1.124,26	1.542.209	820	1
Abril	1.055,23	1.769.086	778	1
Mayo	1.053,80	1.430.105	749	1
Junio	996,41	1.718.463	711	1
Julio	1.039,66	1.568.762	741	1
Agosto	1.042,26	1.295.695	775	1
Septiembre	982,22	1.259.298	719	1
Octubre	1.029,39	1.514.446	726	1
Noviembre	1.091,00	1.340.559	775	1
Diciembre	1.028,73	1.098.282	837	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual	acumulada
	\$	M\$	M\$	N° partícipes
Enero	1.559,34	1.745.634	206	28
Febrero	1.546,85	1.749.703	181	27
Marzo	1.596,03	1.542.209	193	27
Abril	1.498,31	1.769.086	187	27
Mayo	1.496,58	1.430.105	186	28
Junio	1.415,34	1.718.463	114	27
Julio	1.477,05	1.568.762	111	27
Agosto	1.481,04	1.295.695	114	27
Septiembre	1.395,99	1.259.298	104	27
Octubre	1.463,31	1.514.446	102	27
Noviembre	1.551,19	1.340.559	108	28
Diciembre	1.462,95	1.098.282	106	27

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 Japón				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.250,61	1.745.634	92	1
Febrero	1.242,18	1.749.703	86	1
Marzo	1.283,49	1.542.209	109	1
Abril	1.206,57	1.769.086	120	1
Mayo	1.206,88	1.430.105	138	1
Junio	1.142,94	1.718.463	128	1
Julio	1.194,47	1.568.762	131	1
Agosto	1.199,39	1.295.695	138	1
Septiembre	1.132,06	1.259.298	133	1
Octubre	1.188,35	1.514.446	132	1
Noviembre	1.261,44	1.340.559	147	1
Diciembre	1.191,37	1.098.282	153	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.240,10	1.745.634	519	2
Febrero	1.231,08	1.749.703	446	2
Marzo	1.271,26	1.542.209	483	2
Abril	1.194,38	1.769.086	467	2
Mayo	1.193,98	1.430.105	463	2
Junio	1.130,07	1.718.463	441	2
Julio	1.180,32	1.568.762	457	2
Agosto	1.184,48	1.295.695	478	2
Septiembre	1.117,35	1.259.298	447	2
Octubre	1.172,20	1.514.446	447	2
Noviembre	1.243,59	1.340.559	471	2
Diciembre	1.173,81	1.098.282	480	2

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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 Japón				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	959,58	1.745.634	-	-
Febrero	959,58	1.749.703	-	-
Marzo	959,58	1.542.209	-	-
Abril	959,58	1.769.086	-	-
Mayo	959,58	1.430.105	-	-
Junio	959,58	1.718.463	-	-
Julio	959,58	1.568.762	-	-
Agosto	959,58	1.295.695	-	-
Septiembre	959,58	1.259.298	-	-
Octubre	959,58	1.514.446	-	-
Noviembre	959,58	1.340.559	-	-
Diciembre	959,58	1.098.282	-	-

Fondo Mutuo BICE Acciones Japón				
Serie K				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	946,41	1.745.634	-	2
Febrero	941,40	1.749.703	-	2
Marzo	974,28	1.542.209	-	2
Abril	917,32	1.769.086	-	2
Mayo	919,04	1.430.105	-	2
Junio	871,71	1.718.463	-	2
Julio	912,48	1.568.762	-	2
Agosto	917,73	1.295.695	-	2
Septiembre	867,56	1.259.298	-	2
Octubre	912,16	1.514.446	-	2
Noviembre	969,78	1.340.559	-	2
Diciembre	917,39	1.098.282	-	2

FONDO MUTUO BICE ACCIONES JAPÓN

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

b) De otras autoridades administrativas

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

(27) Hechos relevantes

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

(28) Hechos posteriores

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

Con fecha 19 de enero de 2024 el Fondo terminó sus operaciones.

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.