

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020
y por los ejercicios terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

\$: Cifras expresadas en pesos chilenos

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Santiago, 15 de marzo de 2022

Señores Partícipes
Fondo Mutuo BICE Acciones Asia

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020 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.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). 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.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestras auditorías. Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están exentos de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad 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 la entidad. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administración del Fondo, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.



Santiago, 15 de marzo de 2022
Fondo Mutuo BICE Acciones Asia
2

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo Mutuo BICE Acciones Asia al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

Activos	Notas	31-12-2021	31-12-2020
		M\$	M\$
Efectivo y efectivo equivalente	7	420.800	449.125
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	8	33.415.858	36.087.614
Cuentas por cobrar a intermediarios	11	-	-
Otras cuentas por cobrar	12	-	-
Otros activos	14	-	-
Total activos		<u>33.836.658</u>	<u>36.536.739</u>
Pasivos			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	11	-	184.574
Rescates por pagar		221.187	122.531
Remuneraciones Sociedad Administradora	19	2.344	3.414
Otros pasivos	14	-	-
Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		<u>223.531</u>	<u>310.519</u>
Activo neto atribuible a los partícipes	16	<u>33.613.127</u>	<u>36.226.220</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Resultados Integrales
por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

	Notas	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Ingresos/(pérdidas) de la operación:			
Intereses y reajustes	15	-	-
Ingresos por dividendos		111.592	113.416
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		4.518.494	3.669.364
Resultado en venta de instrumentos financieros		<u>31.868</u>	<u>(67.570)</u>
Total Ingresos de la operación		<u>4.661.954</u>	<u>3.715.210</u>
Gastos:			
Comisión de administración	19	<u>(625.306)</u>	<u>(325.254)</u>
Total gastos de operación		<u>(625.306)</u>	<u>(325.254)</u>
Utilidad de la operación antes de impuesto		4.036.648	3.389.956
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad de la operación después de impuesto		<u>4.036.648</u>	<u>3.389.956</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originado por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		4.036.648	3.389.956
Distribución de beneficios	17	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento de activo neto atribuible a partícipes originado por actividades de la operación después de distribución de beneficios		<u>4.036.648</u>	<u>3.389.956</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes
por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-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\$	Total M\$
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2021	16	1.657.000	1.728.685	6.956.444	2.349.857	223.093	763.927	1.023.306	-	21.523.908	36.226.220
Aporte de cuotas		1.569.913	804.326	7.690.641	1.730.882	116.427	671.463	601.325	300.000	12.451.911	25.936.888
Rescate de cuotas		(1.680.278)	(1.451.776)	(10.985.515)	(1.747.372)	(160.278)	(655.082)	(993.669)	(308.456)	(14.604.203)	(32.586.629)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas		(110.365)	(647.450)	(3.294.874)	(16.490)	(43.851)	16.381	(392.344)	(8.456)	(2.152.292)	(6.649.741)
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		108.008	133.726	266.424	157.605	12.074	74.735	68.731	8.456	3.206.889	4.036.648
Distribución de beneficios	17										
En efectivo											
En cuotas											
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por la operación después de distribución de beneficios		108.008	133.726	266.424	157.605	12.074	74.735	68.731	8.456	3.206.889	4.036.648
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 diciembre de 2021	16	1.654.643	1.214.961	3.927.994	2.490.972	191.316	855.043	699.693	-	22.578.505	33.613.127

	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\$	Total M\$
Activo neto atribuible a los partícipes al 1 de enero de 2020	16	475.595	590.777	1.994.956	1.035.358	83.482	309.642	601.356	-	50.303	5.141.469
Aporte de cuotas		1.433.920	1.736.275	12.956.201	1.980.607	144.540	575.829	521.046	-	30.314.250	49.662.668
Rescate de cuotas		(393.932)	(740.715)	(8.517.351)	(897.994)	(24.590)	(202.680)	(202.109)	-	(10.988.502)	(21.967.873)
Aumento/(disminución) neto originado por transacciones de cuotas		1.039.988	995.560	4.438.850	1.082.613	119.950	373.149	318.937	-	19.325.748	27.694.795
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		141.417	142.348	522.638	231.886	19.661	81.136	103.013	-	2.147.857	3.389.956
Distribución de beneficios	17										
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originados por la operación después de distribución de beneficios		141.417	142.348	522.638	231.886	19.661	81.136	103.013	-	2.147.857	3.389.956
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 diciembre de 2020	16	1.657.000	1.728.685	6.956.444	2.349.857	223.093	763.927	1.023.306	-	21.523.908	36.226.220

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Estados de Flujos de Efectivo
por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

	Notas	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Flujos de efectivo por actividades de la operación:			
Compra de activos financieros		(53.783.711)	(81.470.170)
Venta/cobro de activos financieros		60.556.620	54.397.582
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		264.637	(55.174)
Dividendos recibidos		111.592	113.569
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios	19	<u>(626.376)</u>	<u>(322.980)</u>
Flujos netos utilizados en actividades de la operación		<u>6.522.762</u>	<u>(27.337.173)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:			
Colocación de cuotas en circulación		25.936.888	49.662.668
Rescates de cuotas en circulación		<u>(32.487.975)</u>	<u>(21.920.255)</u>
Flujos netos originados por actividades de financiamiento		<u>(6.551.087)</u>	<u>27.742.413</u>
Aumento neto de efectivo y efectivo equivalente		(28.325)	405.240
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		449.125	43.885
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	7	<u><u>420.800</u></u>	<u><u>449.125</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

ÍNDICE

(1)	Información general	8
(2)	Bases de preparación.....	10
(3)	Resumen de criterios contables significativos.....	15
(4)	Cambios contables	23
(5)	Política de inversión del Fondo	24
(6)	Administración de riesgos	27
(7)	Efectivo y efectivo equivalente	42
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	42
(9)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía	45
(10)	Activos financieros a costo amortizado	45
(11)	Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios	45
(12)	Otras cuentas por cobrar y otros documentos y cuentas por pagar.....	46
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	46
(14)	Otros activos y otros pasivos	47
(15)	Intereses y reajustes.....	47
(16)	Cuotas en circulación	47
(17)	Distribución de beneficios a los partícipes	52
(18)	Rentabilidad del Fondo.....	53
(19)	Partes relacionadas	55
(20)	Otros gastos de operación.....	59
(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)..	61
(24)	Operaciones de compra con retroventa.....	61
(25)	Información estadística	62
(26)	Sanciones	71
(27)	Hechos relevantes.....	72
(28)	Hechos posteriores	73

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(1) Información general

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia (en adelante el "Fondo") es un Fondo Mutuo en Instrumentos de Capitalización Extranjero-Derivado, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas como un Fondo Mutuo Tipo 5, la dirección de su oficina registrada es Teatinos N°280, Piso 5, Santiago, Chile.

El objetivo del Fondo es obtener una rentabilidad atractiva en el largo plazo mediante el manejo de una cartera diversificada, principalmente compuesta por acciones de corporaciones extranjeras con domicilio en países de Asia, cuotas de fondos de inversión abiertos y cerrados y títulos representativos de índices, cuyas políticas de inversión contemplen la inversión en acciones de dichas corporaciones.

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

Modificaciones al Reglamento Interno, durante ejercicios 2021 y 2020:

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021, se presentaron las siguientes modificaciones al Reglamento Interno:

1. En el Título B) "Política de Inversión y Diversificación";
 - a. En el número 2. "Política de Inversiones", se ajustó la redacción de la letra b) "Clasificación de Riesgo", precisando que los instrumentos indicados en la misma sección deben contar con al menos una clasificación de riesgo que cumpla con lo dispuesto en la misma letra.
 - b. En el número 4. "Operaciones que realizará el Fondo", letra a) "Contratos de Derivados", se especifica que la finalidad de éstos es la inversión o cobertura del riesgo financiero. Asimismo, se elimina la posibilidad, y en consecuencia los límites en relación a ellos, de que los recursos del Fondo podrán ser invertidos en contratos de opciones, futuros y forwards, que tengan como activos objetos, bonos nacionales o extranjeros y tasas de interés nacionales o extranjeras expresados en monedas en las cuales esté autorizado a invertir el Fondo.
2. En el título F) "Series, Remuneraciones, Comisiones y Gastos", número 2 "Remuneración de cargo del Fondo y gastos" se disminuye la remuneración fija anual de la Serie Clásica hasta un 4,40% anual (IVA incluida) y de la Serie Liquidez hasta un 5,40% anual (IVA incluido).
3. En el Título G) "Aporte, Rescate y Valorización de Cuotas", número 1 "Aporte y rescate de cuotas en efectivo", letra e.2 "Medios Remotos", se incorporó la modalidad para operar mediante correo electrónico para efectos de realizar aportes y solicitudes de rescate al Fondo, incluyendo asimismo la referencia a los Agentes de la Administradora. Asimismo, en la letra e.4 "Planes de aporte y rescate de cuotas" se incluyó la referencia a los agentes de la Administradora y se elimina la posibilidad de cargo en la cuenta de tarjeta de crédito.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(1) Información general, continuación

4. En el Título H) “Otra Información Relevante”;

a. En la letra d) “Procedimiento de Liquidación del Fondo”, se incluyó dicho procedimiento en caso de que concurra alguna causal de liquidación del Fondo establecida en la normativa vigente o cuando así lo decida el directorio de la Administradora.

b. En la letra h) “Indemnizaciones”, se especifica que toda indemnización que perciba la Administradora de conformidad a lo señalado en el artículo 17 de la Ley 20.712, deberá ser enterada al Fondo o traspasada a los Partícipes que se encontraren inscritos en el registro de aportantes del Fondo al momento en que el Fondo sufriera el perjuicio que originó la referida indemnización, según el criterio que la Administradora determine, atendida la naturaleza y causa de dicha indemnización. El entero de la referida indemnización deberá efectuarse dentro del plazo máximo de 30 días contados desde que la Administradora haya percibido el pago producto de dicha indemnización.

c. En la letra i) “Resolución de Controversias”, se especifica que, ante cualquier controversia entre aportantes y la Administradora o sus mandatarios, se solucionará por el procedimiento descrito.

5. Se elimina a lo largo del Reglamento Interno la referencia a la Norma de Carácter General Número 191 de la Superintendencia de Valores y Seguros, hoy la Comisión, toda vez que ésta se encuentra derogada.

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 no se presentaron modificaciones al Reglamento Interno.

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

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

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración el 15 de marzo de 2022.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 2021 y 2020, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(b) Bases de medición

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

(c) Período cubierto

Los Estados de Situación Financiera fueron preparados al 31 de diciembre de 2021 y 2020; Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

(d) Moneda funcional y de presentación

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

	31-12-2021	31-12-2020
	\$	\$
Dólar (US\$)	844,69	710,95
Euro (€)	955.64	873,30
Unidad de fomento (UF)	30.991,74	29.070,33

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

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

(g) Juicios y estimaciones contables críticas

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(h) Nuevos pronunciamientos contables

Existen Normas y modificaciones a Normas e Interpretaciones que son de aplicación obligatoria por primera vez a partir de los períodos iniciados al 1 de enero de 2021.

(i) Las siguientes, Enmiendas han sido emitidas, y revisadas por la Administración:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
Enmiendas a NIIF	
Enmiendas a NIIF 9, NIC 39, NIIF 7, NIIF 4 y NIIF 16 “Reforma de la tasa de interés de referencia” – Fase 2.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2021.
Enmienda a NIIF 16 y covid-19, se amplió la disponibilidad del expediente práctico para que se aplique a las concesiones de alquiler (originalmente hasta el 30 de junio de 2021) para las cuales cualquier reducción en los pagos de arrendamiento afecta solo a los importes pagaderos al 30 de junio de 2022 o antes, siempre que se cumplan las demás condiciones para aplicar el expediente práctico.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de abril de 2021.

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

(ii) Las siguientes nuevas Normas, Enmiendas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 17: <i>Contratos de Seguro</i>	Períodos 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.
NIIF 10, <i>Estados Financieros Consolidados</i> , y NIC 28, <i>Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos</i> : Transferencia o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto.	Fecha efectiva diferida indefinidamente.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(h) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

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

Modificaciones a la NIIF 3 corresponden a modificaciones menores para “Combinaciones de negocios” actualiza referencias al Marco conceptual para la información financiera y agregar una excepción para el reconocimiento de pasivos y pasivos contingentes dentro del alcance de NIC 37 e Interpretación 21 “Gravámenes”	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022.
Enmienda a la NIC 16, "Propiedades, planta y equipo" prohíbe deducir del costo de la propiedad, planta y equipos los ingresos recibidos por la venta de artículos producidos mientras se está preparando el activo para su uso previsto.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022.
Enmienda a la NIC 37, “Provisiones, pasivos y activos contingentes” aclaración para los contratos onerosos costos inevitables a incluir para evaluar si un contrato generará pérdidas.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2022.
Enmienda a la NIC 1, Presentación de estados financieros Aclara que los pasivos se clasificarán como corrientes o no corrientes dependiendo de los derechos que existan al cierre del Período de reporte.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
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	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023
Enmiendas a la NIC1 y la Declaración de Práctica NIIF2, 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.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(2) Bases de preparación, continuación

(h) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

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

Modificaciones a la NIC8 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.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023
Enmienda a la 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.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023
Enmienda a NIIF 17 “Contratos de seguro”, proporciona a las aseguradoras una opción destinada a mejorar la utilidad de la información comparativa para los inversores sobre la aplicación inicial de la nueva Norma.	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023

La Administración de la Sociedad ha evaluado la aplicación de estas nuevas Normas, Interpretaciones y Enmiendas y no ha identificado efectos contables significativos que podrían afectar los estados financieros.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 Patrimonio 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 2021 y 2020 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 otro resultado integral, se reconoce en la utilidad del ejercicio.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(iv) Compensación

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(vii) Identificación y medición del deterioro

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

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(c) Valor neto diario del Fondo

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

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

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

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

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

(d) Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

Estos montos se reconocen a valor nominal, a menos que su plazo de cobro o pago supere los 90 días, en cuyo caso, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(e) Efectivo y efectivo equivalente

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

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

- Flujos operacionales: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados por las operaciones normales del Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Flujos de inversión: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos de largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y efectivo equivalente del Fondo.
- Flujos de financiamiento: Flujos de efectivo y/o efectivo equivalente originados en aquellas actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio 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 este se efectuare antes del cierre de operaciones del Fondo o al valor de la cuota del día siguiente al de la recepción, si el aporte se efectuare con posterioridad a dicho cierre.

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(g) Conversión de aportes y rescates

(ii) Liquidación de rescates

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

(h) Cuotas en circulación

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

Serie Clásica

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

Serie APV

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

Serie Liquidez

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

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.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(h) Cuotas en circulación

Serie E

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

Serie Largo Plazo

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

Serie G

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

Serie Institucional

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

(h) Cuotas en circulación, continuación

Serie Patrimonial

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

Serie K

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(3) Resumen de criterios contables significativos, continuación

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

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

El modelo se estructura en 5 pasos que deben seguirse:

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

En base a lo anterior, los ingresos del Fondo corresponden a ingresos financieros que se reconocen a prorrata del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente y títulos de deuda. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

(j) Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile. Bajo las leyes vigentes en Chile, no existe ningún impuesto sobre ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo.

(4) Cambios contables

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021, no se han efectuado cambios contables en relación con el ejercicio anterior.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 5 de noviembre de 2019 y sus modificaciones, el que se encuentra disponible en nuestras oficinas ubicadas en Teatinos N°280 y en nuestro sitio web www.biceinversiones.cl.

(a) Política de inversión en instrumentos nacionales

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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
Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	100
Cuotas de Fondos de Inversión abiertos, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero, cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
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	100
Títulos representativos de índices de acciones, de deuda y commodities emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	100
Acciones de corporaciones extranjeras con domicilio en países de Asia y cuotas de Fondos de Inversión abiertos y cerrados, cuyas políticas de inversión contemplen principalmente la inversión en acciones de dichas corporaciones.	60	100
Títulos representativos de productos agropecuarios, de aquellos indicados en el Título I, numeral 1 de la Norma de Carácter General N°191	0	10
Porcentaje máximo de inversión por emisor y grupo empresarial	% del activo total	
Límite máximo de inversión por emisor.	10	
Límite máximo de inversión en cuotas de un Fondo de inversión extranjero.	25	
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045.	10	
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas.	30	
Límite máximo a la inversión en instrumentos o valores emitidos o garantizados por entidades relacionadas a la Administradora.	30	

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(b) Política de inversión en instrumentos extranjeros, continuación

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(b) Excesos de inversión

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

Los excesos de inversión producidos por fluctuaciones de mercado o por otra causa justificada ajena a la administración podrán mantenerse por un plazo de hasta 12 meses contado desde la fecha en que se produjo dicho exceso o aquel plazo que dictamine la Comisión a través de Norma de Carácter General, si es que este último plazo es menor.

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

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

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

(6) Administración de riesgos

Estructura, roles y responsabilidades del Gobierno Corporativo

El Gobierno Corporativo es el conjunto de instancias y prácticas institucionales en el proceso de toma de decisiones de la empresa, 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 accionistas y grupos de interés que participan directa o indirectamente en la empresa.

Gestión integral de riesgos

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

El Directorio de BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A., tiene como función definir y aprobar las políticas y procedimientos de Gestión de Riesgos al menos una vez al año o con la frecuencia necesaria en caso que se produzcan cambios significativos en las políticas o

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

procedimientos establecidos. El Directorio designa un Gerente General que está premunido de las facultades propias que expresamente le otorgue el Directorio, el cual se reúne en forma mensual para evaluar y orientar el desarrollo de la Administradora. Los responsables de gestionar y mitigar los riesgos a los que se encuentra expuesta la Administradora son todas y cada una de las personas que participan en ella.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 Mercados Banco BICE y Filiales les reportan a los citados Comités la gestión de los riesgos operacionales, financiero y crédito.

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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.

Administración y control de riesgos

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

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 ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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).

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

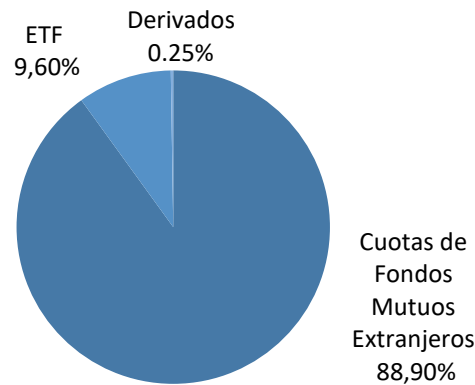
(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

Al 31 de diciembre de 2021, la cartera de inversiones del Fondo tiene principalmente la siguiente composición, calculada sobre el total de activos del fondo:

- Instrumentos:



- Monedas:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

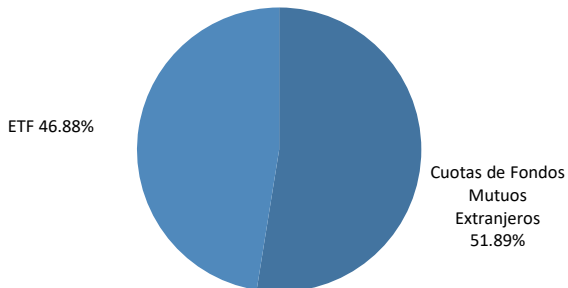
Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

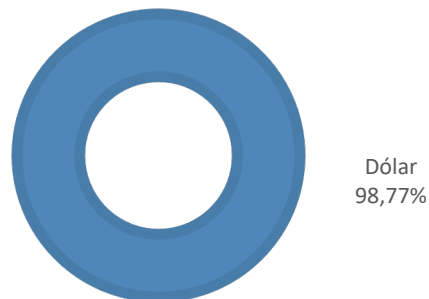
El gráfico anterior no considera la cobertura con derivados de monedas. Si se considera la cobertura de los derivados, la exposición a moneda dólar sería 88,52 %.

Al 31 de diciembre de 2020, la cartera de inversiones del Fondo presentaba principalmente la siguiente composición, calculada sobre el total de activos del Fondo:

- Instrumentos:



- Monedas:



FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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.

Las inversiones del Fondo se componen mayoritariamente por instrumentos de capitalización, la cartera del fondo posee un VaR de 6,47% potencial de pérdida en un mes considerando un nivel de confianza de 95%.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, de los instrumentos financieros expuestos al riesgo de precio, son los siguientes:

	31-12-2021		31-12-2020	
	Valor razonable M\$	Cartera %	Valor razonable M\$	Cartera %
Instrumentos de capitalización	33.331.941	99,75	36.087.614	100,00
Instrumentos financieros derivados (netos)	83.917	0,25	-	0,00
Totales	33.415.858	100,00	36.087.614	100,00

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 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 2021, la cartera de inversión del Fondo se encuentra compuesta por M\$ 33.331.942 en moneda dólar y M\$ 420.800 en caja de la misma moneda. A su vez mantiene contratos forwards de venta dólar/peso por un monto de M\$ 3.464.983 que representa el 10 % de las inversiones en moneda dólar y caja, reflejando a la fecha de cierre una posición neta activa de M\$ 83.917.

Al 31 de diciembre de 2020, el Fondo no cuenta con exposición a contratos forwards.

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 2021 y 2020, el Fondo no mantiene instrumentos de deuda en su cartera de inversión por lo tanto no está expuesto directamente a este tipo de riesgo.

(ii) Riesgo de crédito

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

(ii) Riesgo de crédito, continuación

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

Al 31 de diciembre de 2021, ninguno de los activos del Fondo corresponde a instrumentos de deuda, por lo que no tiene exposición a riesgo de crédito por instrumentos financieros.

(iii) Riesgo de liquidez

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

Al 31 de diciembre de 2021, el riesgo de liquidez del Fondo se considera acotado pues sus activos están compuestos por instrumentos de capitalización con alta liquidez de mercado, un 88,9% corresponde a cuotas de Fondos Mutuos extranjeros y un 9,6% a ETF's los que se caracterizan por tener alta liquidez de mercado; calculados sobre el total de activos del Fondo. Adicionalmente, el Fondo posee un adecuado nivel de diversificación de sus emisores y sus inversiones son transadas en mercados activos formales lo que garantiza una alta liquidez.

Al 31 de diciembre de 2020, el riesgo de liquidez del Fondo se considera acotado pues sus activos están compuestos por instrumentos de capitalización con alta liquidez de mercado, un 51,89% corresponde a cuotas de Fondos Mutuos extranjeros y un 46,88% a ETF's los que se caracterizan por tener alta liquidez de mercado; calculados sobre el total de activos del Fondo. Adicionalmente, el Fondo posee un adecuado nivel de diversificación de sus emisores y sus inversiones son transadas en mercados activos formales lo que garantiza una alta liquidez.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgos financieros, continuación

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

Al 31 de diciembre de 2021	Menos de 7 días M\$	7 días a 1 mes M\$	1 a 12 meses M\$	Más de 12 meses M\$	Sin vencimiento estipulado M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	-	-	-	-	-
Rescates por pagar	221,187	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	2,344	-	-	-	-
Totales	223,531	-	-	-	-
Al 31 de diciembre de 2020	Menos de 7 días M\$	7 días a 1 mes M\$	1 a 12 meses M\$	Más de 12 meses M\$	Sin vencimiento estipulado M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	184.574	-	-	-	-
Rescates por pagar	122.531	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	3.414	-	-	-	-
Totales	310.519	-	-	-	-

(b) Gestión de riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación. El importe de estos activos puede variar de manera significativa diariamente, ya que el Fondo está sujeto a suscripciones y rescates diarios a discreción de los partícipes de cuotas.

El objetivo del Fondo cuando administra capital es salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como una empresa en marcha con el objeto de proporcionar rentabilidad para los partícipes y mantener una sólida base de capital para apoyar el desarrollo de las actividades de inversión del Fondo.

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 del Estado de Situación Financiera. Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

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

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

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

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable

Si una medición del valor razonable utiliza datos observables de mercado que requieren ajustes significativos en base a datos no observables, esa medición es clasificada como de Nivel 3. La evaluación de la relevancia de un dato particular respecto de la medición del valor razonable en su conjunto requiere de juicio, considerando los factores específicos para el activo o pasivo.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no ha realizado transferencia de niveles de valor razonable.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(6) Administración de riesgos, continuación

Administración y control de riesgos, continuación

(c) Estimación del valor razonable, continuación

El 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 2021 y 2020:

Al 31 de diciembre de 2021	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	30.082.289	-	-	-30.082.289
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagaré de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	83.917	-	83.917
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	3.249.652	-	-	3.249.652
Totales activos	<u>33.331.941</u>	<u>83.917</u>	<u>-</u>	<u>-33.415.858</u>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 2020	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
CFI y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	18.957.740	-	-	18.957.740
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagaré de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-
Títulos representativos de índices	17.129.874	-	-	17.129.874
Totales activos	<u>36.087.614</u>	-	-	<u>36.087.614</u>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Derivados	-	-	-	-
Totales pasivos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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:

	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Efectivo en bancos USD	251.068	384.466
Efectivo en bancos CLP	169.732	64.659
Totales	420.800	449.125

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

(a) Activos

	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:		
Instrumentos de capitalización	33.331.941	36.087.614
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Derivados	83.917	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	33.415.858	36.087.614
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	33.415.858	36.087.614
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	33.415.858	36.087.614

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

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

(b) Composición de la cartera

Instrumento	31-12-2021				31-12-2020			
	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	-	30.082.289	30.082.289	88,50	-	18.957.740	18.957.740	52,33
Primas de opciones	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Títulos representativos de índices	-	3.249.652	3.249.652	9,67	-	17.129.874	17.129.874	47,29
Notas estructuradas	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Sub total	-	33.331.941	33.331.941	99,17	-	36.087.614	36.087.614	99,62
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
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Otros títulos de deuda	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00
Sub total	-	-	-	0,00	-	-	-	0,00

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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	31-12-2021				31-12-2020			
	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	-	83.917	83.917	0,25	-	-	-	0,00
Sub total	-	83.917	83.917	0,25	-	-	-	0,00
Totales	-	33.415.858	33.415.858	99,41	-	36.087.614	36.087.614	99,62

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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:

	31-12-2021 M\$	31-12-2020 M\$
Saldo inicial al 1 de enero	36.087.614	5.128.554
Intereses y reajustes	-	-
Cambios netos en el valor razonable	4.518.494	3.669.364
Compras	53.599.137	81.636.094
Ventas	(60.556.620)	(54.334.012)
Otros movimientos	(232.767)	(12.386)
Saldo final al 31 de diciembre	<u>33.415.858</u>	<u>36.087.614</u>

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

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

(10) Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee activos financieros medidos a costo amortizado.

(11) Cuentas por cobrar y por pagar a intermediarios

(a) Cuentas por cobrar a intermediarios

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

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

(b) Cuentas por pagar a intermediarios

	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Compra de USD	-	184.574
Saldo final al 31 de diciembre	-	184.574

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

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

(a) Otros activos

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

(b) Otros pasivos

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee otros pasivos a valor razonable con efecto en resultados.

(14) Intereses y reajustes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no posee intereses y reajustes.

(15) Cuotas en circulación

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

- (a) Al 31 de diciembre de 2021, las cuotas en circulación se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

Series	N° de cuotas en circulación	Valor cuota \$	Monto mínimo de suscripción M\$
Serie Clásica	910.153,3687	1.817,9844	-
Serie APV	414.117,9595	2.933,8526	-
Serie Liquidez	2.988.724,6813	1.314,2711	-
Serie D	1.206.024,2933	2.065,4407	-
Serie E	-	1.000,0000	-
Serie Largo Plazo	102.278,8190	1.870,5350	-
Serie G	332.541,7238	2.571,2339	UF15
Serie Institucional	339.014,0333	2.063,9043	200.000
Serie Patrimonial	-	999,6880	300.000
Serie K	16.397.794,1095	1.376,9233	-

- (b) Al 31 de diciembre de 2020, las cuotas en circulación se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

Series	N° de cuotas en circulación	Valor cuota \$	Monto mínimo de suscripción M\$
Serie Clásica	975.826,5841	1.698,0481	-
Serie APV	646.951,6548	2.672,0476	-
Serie Liquidez	5.613.381,0686	1.239,2610	-
Serie D	1.225.660,7799	1.917,2164	-
Serie E	-	-	-
Serie Largo Plazo	128.783,4529	1.732,3086	-
Serie G	326.215,0379	2.341,7883	UF15
Serie Institucional	538.917,2043	1.898,8180	200.000
Serie Patrimonial	-	972,2815	300.000
Serie K	17.492.713,5710	1.230,4499	-

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(c) Antecedentes de remuneración por serie:

Serie Clásica: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 4,40% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie APV: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,90% anual exento de IVA, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Liquidez: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 5,40% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie D: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 3,80% anual exento de IVA, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie E: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,00% anual exento de IVA, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Largo Plazo: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 3,57% anual IVA incluido la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(c) Antecedentes de remuneración por serie, continuación

Serie G: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,90% anual exento de IVA, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Institucional: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 2,98% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie Patrimonial: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 1,00% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

Serie K: La remuneración de la Sociedad Administradora atribuida a esta Serie será de hasta un 0,0000% anual IVA incluido, la que se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la Serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la Serie que corresponda liquidar en el día, es decir, aquellos rescates solicitados antes del cierre de operaciones del Fondo.

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

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(d) Valor de activos netos por serie:

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

	31-12-2021	31-12-2020
	M\$	M\$
Serie Clásica	1.654.643	1.657.000
Serie APV	1.214.961	1.728.685
Serie Liquidez	3.927.994	6.956.444
Serie D	2.490.972	2.349.857
Serie Largo Plazo	191.316	223.093
Serie G	855.043	763.927
Serie Institucional	699.693	1.023.306
Serie Patrimonial	-	-
Serie K	22.578.505	21.523.908
Total activos netos	<u>33.613.127</u>	<u>36.226.220</u>

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(16) Cuotas en circulación, continuación

(e) Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020, el número de cuotas suscritas, rescatadas y en circulación fue el siguiente:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2021	975.826,5841	646.951,6548	5.613.381,0686	1.225.660,7799	128.783,4529	326.215,0379	538.917,2043	-	17.442.713,1420	26.898.448,9245
Cuotas suscritas	872.849,6764	280.814,6051	5.834.545,4730	846.013,4443	62.653,0719	268.580,7400	292.145,4983	308.552,6157	-	8.766.155,1247
Cuotas rescatadas	(938.522,8918)	(513.648,3004)	(8.459.201,8603)	(865.649,9309)	(89.157,7058)	(262.254,0541)	(492.048,6693)	(308.552,6157)	(1.044.919,4615)	(12.973.955,4898)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	910.153,3687	414.117,9595	2.988.724,6813	1.206.024,2933	102.278,8190	332.541,7238	339.014,0333	-	16.397.793,6805	22.690.648,5594

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial	Serie K	Total
Saldo de inicio al 1 de enero de 2020	327.612,5203	265.320,5979	1.865.350,0752	635.856,0544	56.872,9823	158.673,1271	375.966,5419	-	50.000,0000	3.735.651,8991
Cuotas suscritas	891.234,1036	682.909,8122	11.338.576,2993	1.099.336,0528	87.655,1820	262.901,0713	279.589,5095	-	26.306.134,4713	40.948.336,5020
Cuotas rescatadas	(243.020,0398)	(301.278,7553)	(7.590.545,3059)	(509.531,3273)	(15.744,7114)	(95.359,1605)	(116.638,8471)	-	(8.863.420,9003)	(17.735.539,0476)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2020	975.826,5841	646.951,6548	5.613.381,0686	1.225.660,7799	128.783,4529	326.215,0379	538.917,2043	-	17.492.713,5710	26.948.449,3535

(16) Distribución de beneficios a los partícipes

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo no ha realizado distribución de beneficios a los partícipes.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(17) Rentabilidad del Fondo

(a) Rentabilidad nominal

La rentabilidad nominal obtenida en el 2021 y 2020, por las distintas Series de cuotas se detalla a continuación:

(i) La rentabilidad nominal mensual obtenida en el ejercicio 2021:

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie K
Enero	7,6805	7,9149	7,5946	7,7409	7,7620	7,9149	7,8160	8,0892
Febrero	(1,6870)	(1,4937)	(1,7579)	(1,6372)	(1,6199)	(1,4938)	(1,5753)	(1,3501)
Marzo	(2,8121)	(2,6005)	(2,8896)	(2,7576)	(2,7385)	(2,6005)	(2,6898)	(2,4432)
Abril	0,0593	0,2701	(0,0179)	0,1136	0,1326	0,2701	0,1811	0,4268
Mayo	2,1949	2,4145	2,1105	2,2494	2,2693	2,4145	2,3206	2,5799
Junio	(0,2027)	0,0026	(0,2847)	(0,1534)	(0,1345)	0,0026	(0,0861)	0,1589
Julio	(2,7019)	(2,4950)	(2,7845)	(2,6523)	(2,6333)	(2,4951)	(2,5845)	(2,3376)
Agosto	2,4679	2,6858	2,3809	2,5202	2,5402	2,6858	2,5916	2,8516
Septiembre	0,7466	0,9539	0,6638	0,7963	0,8154	0,9538	0,8643	1,1116
Octubre	1,6880	1,9041	1,6025	1,7398	1,7597	1,9041	1,8171	2,0687
Noviembre	(0,7312)	(0,5270)	(0,8030)	(0,6823)	(0,6635)	(0,5270)	(0,5843)	(0,3716)
Diciembre	0,5701	0,7839	0,5041	0,6213	0,6410	0,7839	0,7240	0,9466

(ii) Rentabilidad nominal acumulada obtenida en el ejercicio 2021:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie K
Último año	7,0632	9,7979	6,0528	7,7312	7,9793	9,7979	8,6942	11,9041
Últimos dos años	25,2314	31,7607	22,8887	26,8473	27,4322	31,7607	29,0349	36,8642
Últimos tres años	56,0621	68,4571	51,6120	59,1227	60,2246	68,4570	63,1999	-

(i) La rentabilidad nominal mensual obtenida en el ejercicio 2019:

Mes	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional	Serie Patrimonial
Enero	0,8078	1,0266	0,7276	0,8642	0,8838	1,0266	0,9342	1,1893
Febrero	(0,5952)	(0,3933)	(0,6692)	(0,5432)	(0,5251)	(0,3933)	(0,4785)	(0,2432)
Marzo	(9,1281)	(8,9309)	(9,2004)	(9,0773)	(9,0596)	(8,9308)	(9,0141)	(8,7842)
Abril	6,8878	7,1124	6,8055	6,9457	6,9658	7,1124	7,0176	7,2793
Mayo	(3,4884)	(3,2788)	(3,5652)	(3,4344)	(3,4155)	(3,2788)	(3,3673)	(3,1231)
Junio	9,9865	10,2175	9,9018	10,0460	10,0668	10,2176	10,1200	10,3893
Julio	1,2114	1,4311	1,1309	1,2680	1,2878	1,4311	1,3384	1,5945
Agosto	7,2758	7,5086	7,1904	7,3357	7,3567	7,5086	7,4103	7,6818
Septiembre	(0,7712)	(0,5627)	(0,8476)	(0,7174)	(0,6987)	(0,5627)	(0,6507)	(0,4077)
Octubre	1,2096	1,4293	1,1290	1,2662	1,2859	1,4293	1,3366	1,5927
Noviembre	5,3558	5,5771	5,2747	5,4128	5,4327	5,5772	5,4837	5,7417
Diciembre	(1,4525)	(1,2386)	(1,5310)	(1,3974)	(1,3782)	(1,2386)	(1,3289)	(1,0795)

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(a) Rentabilidad nominal, continuación

(ii) Rentabilidad nominal acumulada obtenida en el ejercicio 2020:

	Serie Clásica	Serie APV	Serie Liquidez	Serie D	Serie Largo Plazo	Serie G	Serie Institucional
Último año	16,9696	20,0029	15,8750	17,7442	18,0154	20,0029	18,7138
Últimos dos años	45,7664	53,4247	42,9590	47,7034	48,3845	53,4246	50,1460
Últimos tres años	28,1271	38,3560	24,1729	30,6896	31,5946	38,3561	33,9449

(b) Rentabilidad real

La rentabilidad real obtenida por las Series APV, D y G al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

Al 31 de diciembre de 2021:

Mes	Serie APV	Serie D	Serie G
Enero	7,7135	7,5398	7,7135
Febrero	(2,0346)	(2,1774)	(2,0347)
Marzo	(2,9321)	(3,0887)	(2,9321)
Abril	(0,0612)	(0,2172)	(0,0612)
Mayo	2,0161	1,8516	2,0161
Junio	(0,3096)	(0,4651)	(0,3096)
Julio	(2,6419)	(2,7990)	(2,6420)
Agosto	2,0804	1,9158	2,0804
Septiembre	0,4654	0,3086	0,4653
Octubre	0,9376	0,7748	0,9376
Noviembre	(1,7253)	(1,8787)	(1,7253)
Diciembre	0,0825	(0,0790)	0,0825

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	2,9907	1,0522	2,9907
Últimos dos años	23,5919	18,9830	23,5918
Últimos tres años	49,8352	41,5326	49,8351

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(18) Rentabilidad del Fondo, continuación

(b) Rentabilidad real, continuación

Al 31 de diciembre de 2020:

Mes	Serie APV	Serie D	Serie G
Enero	0,9290	0,7667	0,9290
Febrero	(0,8290)	(0,9782)	(0,8290)
Marzo	(9,3383)	(9,4840)	(9,3382)
Abril	6,7780	6,6118	6,7780
Mayo	(3,3560)	(3,5115)	(3,3560)
Junio	10,2947	10,1231	10,2948
Julio	1,5302	1,3670	1,5302
Agosto	7,4601	7,2873	7,4601
Septiembre	(0,6579)	(0,8124)	(0,6579)
Octubre	0,9727	0,8103	0,9727
Noviembre	4,9008	4,7375	4,9009
Diciembre	(1,3521)	(1,5107)	(1,3521)

Rentabilidad real acumulada:

	Serie APV	Serie D	Serie G
Último año	16,8640	14,6644	16,8640
Últimos dos años	45,4841	40,0590	45,4841
Últimos tres años	27,5419	20,4747	27,5419

(18) Partes relacionadas

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

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

(a) Remuneración por administración

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

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

El total de remuneración por administración del ejercicio ascendió a M\$625.306 (2020: M\$325.254), adeudándose M\$2.344 (2020: M\$3.414) por remuneración por pagar a BICE Inversiones Administradora General de Fondos S.A. al cierre del ejercicio.

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

(i) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021:

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	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,50	4.527,30	-	-	4.527,30	8
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-

Serie APV	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,01	20,8962	20,8962	17,9900	23,7998	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

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

(i) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, continuación:

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	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	33,01	665.471,1269	1.217.922,5665	896.837,3052	986.557,4867	1.297
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	1.225.660,7799	846.013,4443	865.649,9309	1.206.024,2933	2.491
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-
Serie Largo Plazo	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-
Serie G	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	326.215,0379	268.580,7400	262.254,0541	332.541,7238	855
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-
Serie Institucional	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas aumentadas en el ejercicio	N° de cuotas disminuidas en el ejercicio	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M\$
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	34,42	90.062,9976	146.043,6217	119.407,2996	116.699,3197	241
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

(i) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, continuación:

Serie Patrimonial	%	Nº de cuotas a comienzos del ejercicio	Nº de cuotas aumentadas en el ejercicio	Nº de cuotas disminuidas en el ejercicio	Nº de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio MS
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-
Serie K	%	Nº de cuotas a comienzos del ejercicio	Nº de cuotas aumentadas en el ejercicio	Nº de cuotas disminuidas en el ejercicio	Nº de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio MS
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	97,35	17.492.713,5710	9.228.718,8589	10.758.946,0423	15.962.486,3876	21.979
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	-	-	-	-	-	-

(ii) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020:

Serie Clásica	%	Nº de cuotas a comienzos del ejercicio	Nº de cuotas aumentadas en el ejercicio	Nº de cuotas disminuidas en el ejercicio	Nº de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio MS
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,46	4.527,2964	-	-	4.527,2964	7.688
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie APV	%	Nº de cuotas a comienzos del ejercicio	Nº de cuotas aumentadas en el ejercicio	Nº de cuotas disminuidas en el ejercicio	Nº de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio MS
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,003	24,9061	-	4,0099	20,8962	56
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	8,1301	-	5,2265	2,9036	8
Serie Liquidez	%	Nº de cuotas a comienzos del ejercicio	Nº de cuotas aumentadas en el ejercicio	Nº de cuotas disminuidas en el ejercicio	Nº de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio MS
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	11,86	324.647,7472	746.601,1409	405.777,7612	665.471,1269	824.692
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	1,0985	-	-	1,0985	1
Serie D	%	Nº de cuotas a comienzos del ejercicio	Nº de cuotas aumentadas en el ejercicio	Nº de cuotas disminuidas en el ejercicio	Nº de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio MS
Sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	635.856,0544	1.099.336,0528	509.531,3273	1.225.660,7799	2.349.857
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(19) Partes relacionadas, continuación

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

(ii) Por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020, continuación:

Serie Largo Plazo	%	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	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,00	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie G	%	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	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	158.673,1271	262.901,0713	95.359,1605	326.215,0379	763.927
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie Institucional	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas 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	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	16,71	12.707,7859	151.414,6371	74.059,4254	90.062,9976	171.013
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie Patrimonial	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas 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	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	0,00	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-
Serie K	%	N° de cuotas a comienzos del ejercicio	N° de cuotas 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	0,00	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	100,00	50.000,0000	26.306.134,4713	8.863.420,9003	17.492.713,5710	21.523.908
Accionistas de la sociedad administradora	0,00	-	-	-	-	-
Personal clave de la administración	0,00	-	-	-	-	-

(20) Otros gastos de operación

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no hay gastos de operación que informar.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

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

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo mantiene en custodia ciertos instrumentos de su cartera de inversión, según el siguiente detalle:

Al 31 de diciembre de 2021	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales %	% sobre total activo del Fondo %	Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros %	% sobre total activo del Fondo %
Entidades						
Empresas de depósito de valores	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Derivados	-	0,0000	0,0000	83.917	0,2511	0,2480
Otras entidades	-	0,0000	0,0000	33.331.941	99,7486	98,5084
Total cartera de inversiones en custodia	-	0,0000	0,0000	33.415.858	100,0000	98,7564

Al 31 de diciembre de 2020	Custodia nacional			Custodia extranjera		
	Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores nacionales %	% sobre total activo del Fondo %	Monto custodiado M\$	% sobre total inversiones en instrumentos emitidos por emisores extranjeros %	% sobre total activo del Fondo %
Entidades						
Empresas de depósito de valores	-	0,0000	0,0000	-	0,0000	0,0000
Otras entidades	-	0,0000	0,0000	36.087.614	0,0000	98,7708
Total cartera de inversiones en custodia	-	0,0000	0,0000	36.087.614	0,0000	98,7708

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(22) Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no hay inversiones que se encuentren excedidas de los límites establecidos en la normativa vigente o en el Reglamento Interno del Fondo.

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

Al 31 de diciembre de 2021, 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	13.416	10/01/2021 hasta 10/01/2022

Al 31 de diciembre de 2020, 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	10/01/2020 hasta 10/01/2021

(24) Operaciones de compra con retroventa

El Fondo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, no tiene compras con retroventa que informar.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(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 2021:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Clásica				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
Enero	1.828,4672	40.395.073	7.013	270
Febrero	1.797,6204	40.425.688	7.308	285
Marzo	1.747,0703	39.826.676	8.110	294
Abril	1.748,1069	48.578.948	7.996	293
Mayo	1.786,4764	50.480.010	8.006	298
Junio	1.782,8558	45.022.849	8.914	310
Julio	1.734,6850	40.774.997	10.098	300
Agosto	1.777,4959	40.672.682	9.309	294
Septiembre	1.790,7667	40.327.980	8.414	275
Octubre	1.820,9949	40.237.257	8.084	266
Noviembre	1.807,6791	42.130.725	6.782	251
Diciembre	1.818,2031	33.836.658	6.332	246

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie APV				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
Enero	2.883,5383	40.395.073	3213	134
Febrero	2.840,4656	40.425.688	3145	139
Marzo	2.766,5990	39.826.676	3493	145
Abril	2.774,0717	48.578.948	3325	144
Mayo	2.841,0517	50.480.010	3167	142
Junio	2.841,1264	45.022.849	2994	140
Julio	2.770,2389	40.774.997	2770	137
Agosto	2.844,6407	40.672.682	2568	132
Septiembre	2.871,7746	40.327.980	2153	124
Octubre	2.926,4574	40.237.257	2166	120
Noviembre	2.911,0342	42.130.725	2036	118
Diciembre	2.934,0045	33.836.658	2024	117

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2021, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
			M\$	
Enero	1.333,37760	40.395.073	33.947	397
Febrero	1.309,93810	40.425.688	32.765	416
Marzo	1.272,08590	39.826.676	35.437	413
Abril	1.271,85760	48.578.948	32.955	389
Mayo	1.298,69980	50.480.010	30.886	366
Junio	1.295,00260	45.022.849	30.630	385
Julio	1.258,94320	40.774.997	30.848	321
Agosto	1.288,91760	40.672.682	25.236	294
Septiembre	1.297,47360	40.327.980	22.016	263
Octubre	1.318,26520	40.237.257	20.762	249
Noviembre	1.307,67900	42.130.725	18.742	238
Diciembre	1.314,45260	33.836.658	17.402	225

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
			M\$	
Enero	2.065,6261	40.395.073	8.489	1
Febrero	2.031,8068	40.425.688	8.623	1
Marzo	1.975,7782	39.826.676	9.411	1
Abril	1.978,0230	48.578.948	8.662	1
Mayo	2.022,5162	50.480.010	8.522	1
Junio	2.019,4129	45.022.849	8.959	1
Julio	1.965,8523	40.774.997	9.220	1
Agosto	2.015,3949	40.672.682	9.118	1
Septiembre	2.031,4440	40.327.980	8.599	1
Octubre	2.066,7875	40.237.257	8.614	1
Noviembre	2.052,6865	42.130.725	8.094	1
Diciembre	2.065,6552	33.836.658	8.142	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2021, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	N° partícipes
	\$	M\$	mensual acumulada	
			M\$	
Enero	1.866,7697	40.395.073	740	66
Febrero	1.836,5305	40.425.688	724	68
Marzo	1.786,2362	39.826.676	841	72
Abril	1.788,6039	48.578.948	760	72
Mayo	1.829,1932	50.480.010	710	74
Junio	1.826,7321	45.022.849	704	74
Julio	1.778,6291	40.774.997	695	70
Agosto	1.823,8097	40.672.682	591	69
Septiembre	1.838,6803	40.327.980	555	69
Octubre	1.871,0355	40.237.257	560	67
Noviembre	1.858,6214	42.130.725	538	66
Diciembre	1.870,7174	33.836.658	563	68

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	N° partícipes
	\$	M\$	mensual acumulada	
			M\$	
Enero	2.527,1391	40.395.073	1394	1
Febrero	2.489,3898	40.425.688	1387	1
Marzo	2.424,6532	39.826.676	1521	1
Abril	2.431,2021	48.578.948	1472	1
Mayo	2.489,9036	50.480.010	1549	1
Junio	2.489,9690	45.022.849	1484	1
Julio	2.427,8429	40.774.997	1538	1
Agosto	2.493,0488	40.672.682	1470	1
Septiembre	2.516,8285	40.327.980	1410	1
Octubre	2.564,7526	40.237.257	1361	1
Noviembre	2.551,2356	42.130.725	1335	1
Diciembre	2.571,3670	33.836.658	1374	1

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2021, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
		M\$	M\$	
Enero	2.047,2293	40.395.073	2.905	9
Febrero	2.014,9787	40.425.688	3.362	8
Marzo	1.960,7796	39.826.676	3.459	8
Abril	1.964,3312	48.578.948	3.268	8
Mayo	2.009,9154	50.480.010	3.188	6
Junio	2.008,1847	45.022.849	2.898	6
Julio	1.956,2838	40.774.997	3.001	6
Agosto	2.006,9829	40.672.682	3.025	6
Septiembre	2.024,3287	40.327.980	2.931	6
Octubre	2.061,1122	40.237.257	2.825	6
Noviembre	2.049,0700	42.130.725	1.879	5
Diciembre	2.064,0507	33.836.658	1.509	5

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
		M\$	M\$	
Enero	972,2815	40.395.073	-	-
Febrero	972,2815	40.425.688	-	-
Marzo	972,2815	39.826.676	-	-
Abril	972,2815	48.578.948	-	-
Mayo	972,2815	50.480.010	-	-
Junio	972,2815	45.022.849	-	-
Julio	972,2815	40.774.997	-	-
Agosto	972,2815	40.672.682	-	-
Septiembre	967,9732	40.327.980	137	1
Octubre	999,688	40.237.257	149	-
Noviembre	999,688	42.130.725	-	-
Diciembre	999,688	33.836.658	-	-

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(a) Al 31 de diciembre de 2021, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia Serie K				
Mes	Valor cuota \$	Total activos M\$	Remuneración mensual acumulada M\$	N° partícipes
Enero	1.329,9835	40.395.073	-	7
Febrero	1.312,0278	40.425.688	-	9
Marzo	1.279,9724	39.826.676	-	9
Abril	1.285,4354	48.578.948	-	9
Mayo	1.318,5986	50.480.010	-	9
Junio	1.320,6940	45.022.849	-	9
Julio	1.289,8219	40.774.997	-	9
Agosto	1.326,6025	40.672.682	-	9
Septiembre	1.341,3494	40.327.980	-	11
Octubre	1.369,0982	40.237.257	-	11
Noviembre	1.364,0111	42.130.725	-	11
Diciembre	1.376,9229	33.836.658	-	11

(b) Al 31 de diciembre de 2020:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia Serie Clásica				
Mes	Valor cuota \$	Total activos M\$	Remuneración mensual acumulada M\$	N° partícipes
Enero	1.463,4274	5.233.664	2.095	136
Febrero	1.454,7174	4.770.776	2.009	129
Marzo	1.321,9289	4.374.071	1.885	123
Abril	1.412,9809	5.711.712	2.004	136
Mayo	1.363,6908	5.336.221	2.441	149
Junio	1.499,8754	5.884.915	2.537	152
Julio	1.518,0455	12.572.299	3.004	161
Agosto	1.628,4948	21.324.179	3.717	184
Septiembre	1.615,9366	30.582.355	3.795	197
Octubre	1.635,4828	37.009.311	4.378	217
Noviembre	1.723,0765	48.121.872	5.184	245
Diciembre	1.698,0481	36.536.739	6.126	248

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2020, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie APV				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
	\$	M\$	M\$	
Enero	2.249,5115	5.233.664	989	82
Febrero	2.240,6636	4.770.776	757	80
Marzo	2.040,5532	4.374.071	702	79
Abril	2.185,6848	5.711.712	702	81
Mayo	2.114,0201	5.336.221	950	81
Junio	2.330,0206	5.884.915	979	84
Julio	2.363,3664	12.572.299	997	86
Agosto	2.540,8227	21.324.179	1140	90
Septiembre	2.526,5258	30.582.355	1165	96
Octubre	2.562,6375	37.009.311	1462	108
Noviembre	2.705,5595	48.121.872	2171	128
Diciembre	2.672,0476	36.536.739	2769	130

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Liquidez				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	
			\$	M\$
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.077,26160	5.233.664	9.614	144
Febrero	1.070,05250	4.770.776	7.409	140
Marzo	971,60300	4.374.071	6.865	127
Abril	1.037,72500	5.711.712	8.099	148
Mayo	1.000,72850	5.336.221	9.202	159
Junio	1.099,81820	5.884.915	10.086	162
Julio	1.112,25580	12.572.299	14.369	201
Agosto	1.192,23090	21.324.179	15.565	233
Septiembre	1.182,12560	30.582.355	17.923	243
Octubre	1.195,47200	37.009.311	22.935	343
Noviembre	1.258,52920	48.121.872	30.217	424
Diciembre	1.239,26100	36.536.739	33.232	388

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2020, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie D				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.642,3605	5.233.664	3.524	1
Febrero	1.633,4396	4.770.776	3.313	1
Marzo	1.485,1674	4.374.071	3.118	1
Abril	1.588,3221	5.711.712	3.040	1
Mayo	1.533,7731	5.336.221	3.228	1
Junio	1.687,8558	5.884.915	3.299	1
Julio	1.709,2583	12.572.299	4.101	1
Agosto	1.834,6452	21.324.179	5.121	1
Septiembre	1.821,4827	30.582.355	5.211	1
Octubre	1.844,5460	37.009.311	5.884	1
Noviembre	1.944,3882	48.121.872	6.666	1
Diciembre	1.917,2164	36.536.739	7.489	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Largo Plazo				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
			mensual acumulada	
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.480,8396	5.233.664	273	30
Febrero	1.473,0642	4.770.776	255	31
Marzo	1.339,6108	4.374.071	239	30
Abril	1.432,9258	5.711.712	232	33
Mayo	1.383,9837	5.336.221	241	33
Junio	1.523,3061	5.884.915	251	36
Julio	1.542,9230	12.572.299	310	40
Agosto	1.656,4305	21.324.179	359	45
Septiembre	1.644,8566	30.582.355	431	47
Octubre	1.666,0081	37.009.311	525	54
Noviembre	1.756,5176	48.121.872	582	55
Diciembre	1.732,3086	36.536.739	631	61

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2020, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia Serie G				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.971,4771	5.233.664	531	1
Febrero	1.963,7227	4.770.776	468	1
Marzo	1.788,3456	4.374.071	462	1
Abril	1.915,5392	5.711.712	485	1
Mayo	1.852,7317	5.336.221	535	1
Junio	2.042,0355	5.884.915	541	1
Julio	2.071,2598	12.572.299	656	1
Agosto	2.226,7828	21.324.179	796	1
Septiembre	2.214,2524	30.582.355	799	1
Octubre	2.245,9007	37.009.311	928	1
Noviembre	2.371,1581	48.121.872	1064	1
Diciembre	2.341,7883	36.536.739	1231	1

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia Serie Institucional				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración mensual acumulada	Nº partícipes
	\$	M\$	M\$	
Enero	1.614,4356	5.233.664	1.528	6
Febrero	1.606,7100	4.770.776	1.373	6
Marzo	1.461,8792	4.374.071	1.262	6
Abril	1.564,4676	5.711.712	1.238	6
Mayo	1.511,7878	5.336.221	1.288	7
Junio	1.664,7809	5.884.915	1.323	7
Julio	1.687,0622	12.572.299	1.463	6
Agosto	1.812,0790	21.324.179	1.635	7
Septiembre	1.800,2879	30.582.355	1.646	7
Octubre	1.824,3498	37.009.311	1.769	7
Noviembre	1.924,3921	48.121.872	1.868	9
Diciembre	1.898,8180	36.536.739	2.572	9

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(25) Información estadística, continuación

(b) Al 31 de diciembre de 2020, continuación:

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie Patrimonial				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
	\$	M\$	mensual acumulada	
			M\$	
Enero	972,2815	5.233.664	-	-
Febrero	972,2815	4.770.776	-	-
Marzo	972,2815	4.374.071	-	-
Abril	972,2815	5.711.712	-	-
Mayo	972,2815	5.336.221	-	-
Junio	972,2815	5.884.915	-	-
Julio	972,2815	12.572.299	-	-
Agosto	972,2815	21.324.179	-	-
Septiembre	972,2815	30.582.355	-	-
Octubre	972,2815	37.009.311	-	-
Noviembre	972,2815	48.121.872	-	-
Diciembre	972,2815	36.536.739	-	-

Fondo Mutuo BICE Acciones Asia				
Serie K				
Mes	Valor cuota	Total activos	Remuneración	Nº partícipes
	\$	M\$	mensual acumulada	
			M\$	
Enero	1.018,0161	5.233.664	-	1
Febrero	1.015,5401	4.770.776	-	1
Marzo	926,3333	4.374.071	-	1
Abril	993,7641	5.711.712	-	1
Mayo	962,7282	5.336.221	-	1
Junio	1.062,7492	5.884.915	-	1
Julio	1.079,6949	12.572.299	-	4
Agosto	1.162,6349	21.324.179	-	7
Septiembre	1.157,8945	30.582.355	-	7
Octubre	1.176,3359	37.009.311	-	7
Noviembre	1.243,8780	48.121.872	-	7
Diciembre	1.230,4499	36.536.739	-	7

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(26) Sanciones

a) De la Comisión para el Mercado Financiero

Al 31 de diciembre 2021 y 2020 el Fondo, la Sociedad Administradora, sus directores y Administradores, no han recibido sanciones de ninguna naturaleza.

b) De otras autoridades administrativas

Con fecha 10 de julio de 2021, se procedió al pago de Sanción por “Procedimiento sancionador por supuesto incumplimiento de la obligación de mantener registros completos y electrónicos de clientes, contenida en el artículo 5° de la Ley 19.913, y en el título II de la Circular N° 49 de la UAF”. Esta resolución sancionó con amonestación escrita y multa de UF120, por infracciones leves, que fueron debidamente corregidas, tal como dio cuenta la misma Resolución.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el Fondo, la Sociedad Administradora, sus directores y Administradores, no han recibido otras sanciones relevantes que informar de otras autoridades administrativas.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(27) Hechos relevantes

Al 31 de diciembre de 2021, no existen hechos relevantes que informar.

Mediante Decreto N°420, promulgado el 30 de Marzo de 2020 y publicado en el Diario Oficial el 1° abril de 2020, El Ministerio de Hacienda estableció diversas medidas tributarias de apoyo por el impacto del virus COVID-19, así mismo mediante Ley 21.225 promulgada el 30 de Marzo de 2020 y publicada en el Diario Oficial el 2 abril de 2020, redujo a 0% la tasa del Impuesto de Timbres y Estampillas para todas las operaciones de crédito de dinero cursadas entre el 01 de Abril y 30 de Septiembre de 2020, ambas fechas inclusive.

En sesión Extraordinaria de Directorio N° 6, celebrada con fecha 18 de Marzo de 2020, convocada como respuesta al avance del contagio del Coronavirus (COVID-19) en el país y los efectos que pudieran afectar la operación de Banco BICE y sus filiales, el cuidado de la salud de los colaboradores, la relación con los clientes y con los reguladores, el Gerente General de Banco BICE indicó que el Banco y sus filiales han ido desarrollando medidas y planes de acción para hacer frente a la contingencia nacional. Al respecto, indicó que el Presidente de la República declaró el Estado de Excepción Constitucional de Catástrofe por 90 días en todo el país, a partir de las 0:00 horas del 19 de marzo de 2020 y que sobre el estado financiero/económico del país, indicó que el Banco Central de Chile ha tomado medidas para asegurar la liquidez del mercado. Expuso al Directorio los planes de acción y medidas de mitigación/reacción que se han implementado con el propósito de asegurar la continuidad operacional de Banco BICE y filiales, el resguardo de la salud de los colaboradores, clientes y proveedores. El Gerente General de Banco BICE indicó que con fechas 13, 16 y 17 de Marzo de 2020, se reunió el Equipo de Crisis de Banco BICE y Filiales, conforme al documento denominado “Gobernabilidad de la Continuidad del Negocio”, que es parte de los planes de continuidad del Banco y sus Filiales. Al respecto el Equipo de Crisis adoptó varios planes de acción y medidas de mitigación/reacción, lo que ha permitido el adecuado funcionamiento del Banco y sus Filiales en las principales áreas de negocios, con los clientes de las distintas bancas, y consigo también gestionar la liquidez del mercado. El Directorio acordó que miembros de éste participarán conjunta y activamente en el Equipo de Crisis, considerando su experiencia en la industria. Finalmente, la Alta Administración, deberá mantener informado permanentemente al Directorio de las medidas más relevantes que sean adoptadas por el Equipo de Crisis y de cualquier otro evento relacionado a esta contingencia que deba ser puesto en conocimiento, sin perjuicio que se pueda citar a otras Sesiones Extraordinarias de Directorios, en caso de que la situación así lo requiera.

Al 31 de diciembre de 2020, no existen otros hechos relevantes que informar.

FONDO MUTUO BICE ACCIONES ASIA

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos-M\$)

(28) Hechos posteriores

El 10 de enero de 2022, la Sociedad Administradora contrató Póliza de Seguro de Garantía por UF12.550,09 constituida en beneficio del Fondo, con vigencia desde el 10 de enero de 2022 hasta el 10 de enero de 2023.

Entre el 1 de enero de 2022 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter Financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa, los saldos o la interpretación de los presentes Estados Financieros.