

Estados Financieros

**FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO**

Santiago, Chile

30 de septiembre de 2023, 31 de diciembre de 2022 y por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

## Estados Financieros

### FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

#### Índice

Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultados Integrales .....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto .....	5
Estados de Flujo de Efectivo .....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7
Nota 1 Información General.....	7
Nota 2 Resumen de criterios contables significativos .....	8
Nota 3 Cambios Contables .....	18
Nota 4 Política de inversión del fondo y diversificación .....	18
Nota 5 Administración de riesgos .....	24
Nota 6 Juicios y estimaciones contables críticas .....	30
Nota 7 Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	30
Nota 8 Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales .....	32
Nota 9 Activos financieros a costo amortizados .....	32
Nota 10 Inversiones valorizadas por el método de la participación .....	32
Nota 11 Propiedades de inversión .....	32
Nota 12 Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones.....	32
Nota 13 Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados .....	33
Nota 14 Préstamos .....	33
Nota 15 Otros pasivos financieros .....	33
Nota 16 Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar.....	33
Nota 17 Ingresos anticipados .....	33
Nota 18 Otros activos y otros pasivos .....	33
Nota 19 Intereses y reajustes .....	34
Nota 20 Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura .....	34
Nota 21 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	34
Nota 22 Cuotas emitidas .....	35
Nota 23 Reparto de beneficios a los aportantes .....	36
Nota 24 Rentabilidad del fondo.....	36
Nota 25 Valor económico de la cuota .....	36
Nota 26 Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión.....	37
Nota 27 Excesos de inversión.....	38
Nota 28 Gravámenes y prohibiciones .....	38
Nota 29 Custodia de valores (Norma de carácter general N°235 de 2009) .....	38
Nota 30 Partes relacionadas .....	39
Nota 31 Garantía constituida por la sociedad administradora en beneficio del Fondo (Artículo 12° Ley N°20.712).....	40
Nota 32 Otros gastos de operación .....	41
Nota 33 Información estadística.....	41
Nota 34 Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas.....	42
Nota 35 Operaciones discontinuadas .....	42
Nota 36 Sanciones.....	43
Nota 37 Información por segmentos .....	43
Nota 38 Contingencias y compromisos.....	43
Nota 39 Hechos relevantes .....	43
Nota 40 Hechos posteriores.....	43
ANEXO 1	
A) Resumen de la cartera de inversiones .....	44
B) Estado de resultado devengado y realizado.....	45
C) Estado de utilidad para la distribución de dividendos .....	46
\$ : Pesos chilenos	
M\$ : Miles de pesos chilenos	
UF : Unidades de fomento	

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Estados de Situación Financiera

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

(Expresado en miles de pesos)

ACTIVOS	Nota	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	21	17.978	9.884
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	8.061.204	9.093.042
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados integrales		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía		-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	12	442	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	16	-	-
Otros activos		-	-
<b>Total activo corriente</b>		<b>8.079.624</b>	<b>9.102.926</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados integrales		-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Propiedades de inversión		-	-
Otros activos		-	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>8.079.624</b>	<b>9.102.926</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
<b>Pasivo corriente</b>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	-	-
Préstamos		-	-
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	12	-	-
Remuneraciones sociedad administradora	30	6.045	6.662
Otros documentos y cuentas por pagar	16	3.733	2.095
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos	18	-	34.800
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>9.778</b>	<b>43.557</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Préstamos		-	-
Otros pasivos financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar		-	-
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos		-	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Patrimonio neto</b>			
Aportes		8.242.861	9.194.778
Otras Reservas		-	-
Resultados acumulados		(216.610)	(1.277.861)
Resultado del ejercicio		43.595	1.177.252
Dividendos provisorios		-	(34.800)
<b>Total patrimonio neto</b>	<b>22</b>	<b>8.069.846</b>	<b>9.059.369</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>8.079.624</b>	<b>9.102.926</b>

Las notas adjuntas números 1 al 40 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Estados de Resultados Integrales

Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Expresado en miles de pesos)

ESTADO DE RESULTADOS POR NATURALEZA	Nota	De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$	De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$	De 01/07/2023 al 30/09/2023 M\$	De 01/07/2022 al 30/09/2022 M\$
<b><u>Ingresos/pérdidas de la operación</u></b>					
Intereses y reajustes	19	508.777	983.829	113.871	375.784
Ingresos por dividendos		-	-	-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-	-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	-	-	-
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	(395.988)	(235.492)	(199.673)	(379.679)
Resultado en venta de instrumentos financieros		(3.256)	(1.696)	1.346	(10.053)
Resultados por venta de inmuebles		-	-	-	-
Ingresos por arriendo de bienes raíces		-	-	-	-
Variaciones en valor razonable de propiedades de inversión		-	-	-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-	-	-
Otros		-	-	-	-
<b>Total ingresos/pérdidas netas de la operación</b>		<b>109.533</b>	<b>746.641</b>	<b>(84.456)</b>	<b>(13.948)</b>
<b><u>Gastos</u></b>					
Depreciaciones		-	-	-	-
Remuneración del comité de vigilancia		-	-	-	-
Comisión de administración	30	(57.238)	(56.083)	(18.709)	(21.327)
Honorarios por custodia y administración		(3.276)	(2.281)	(1.208)	(974)
Costos de transacción		(181)	(376)	(49)	(236)
Otros gastos de operación	32	(5.243)	(3.529)	(1.856)	(1.328)
<b>Total gastos de operación</b>		<b>(65.938)</b>	<b>(62.269)</b>	<b>(21.822)</b>	<b>(23.865)</b>
<b>Utilidad (pérdida) de la operación</b>		<b>43.595</b>	<b>684.372</b>	<b>(106.278)</b>	<b>(37.813)</b>
Costos financieros		-	-	-	-
<b>Utilidad (pérdida) antes de impuesto</b>		<b>43.595</b>	<b>684.372</b>	<b>(106.278)</b>	<b>(37.813)</b>
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-	-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>43.595</b>	<b>684.372</b>	<b>(106.278)</b>	<b>(37.813)</b>
<b><u>Otros resultados integrales</u></b>					
Cobertura de Flujo de Caja		-	-	-	-
Ajustes por conversión		-	-	-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-	-	-
Otros Ajustes al Patrimonio Neto		-	-	-	-
<b>Total de otros resultados integrales</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>43.595</b>	<b>684.372</b>	<b>(106.278)</b>	<b>(37.813)</b>

Las notas adjuntas números 1 al 40 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Expresado en miles de pesos)

De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$	Nota	Aportes	Otras reservas					Resultados acumulados	Resultados Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total M\$
			Cobertura de flujo de caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total M\$				
Saldo inicio al 01 de enero del 2023		9.194.778	-	-	-	-	-	(1.277.861)	1.177.252	(34.800)	9.059.369
Cambios contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>9.194.778</b>	-	-	-	-	-	<b>(1.277.861)</b>	<b>1.177.252</b>	<b>(34.800)</b>	<b>9.059.369</b>
Aportes		850.870	-	-	-	-	-	-	-	-	850.870
Repartos de patrimonio		(1.802.787)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.802.787)
Repartos de dividendos		-	-	-	-	-	-	(116.001)	-	-	(116.001)
<b>Resultados integrales del ejercicio:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del período		-	-	-	-	-	-	-	43.595	-	43.595
- Otros resultados integrales		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (*)		-	-	-	-	-	-	1.177.252	(1.177.252)	34.800	34.800
<b>Saldo final al 30 de septiembre del 2023</b>	<b>22</b>	<b>8.242.861</b>	-	-	-	-	-	<b>(216.610)</b>	<b>43.595</b>	-	<b>8.069.846</b>

  

De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$	Nota	Aportes	Otras reservas					Resultados acumulados	Resultados Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total M\$
			Cobertura de flujo de caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total M\$				
Saldo inicio al 01 de enero del 2022		9.257.536	-	-	-	-	-	(17.993)	(1.259.868)	-	7.979.675
Cambios contables		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>		<b>9.257.536</b>	-	-	-	-	-	<b>(17.993)</b>	<b>(1.259.868)</b>	-	<b>7.979.675</b>
Aportes		3.582.219	-	-	-	-	-	-	-	-	3.582.219
Repartos de patrimonio		(2.994.460)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.994.460)
Repartos de dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultados integrales del ejercicio:</b>		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Resultado del período		-	-	-	-	-	-	-	684.372	-	684.372
- Otros resultados integrales		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos (*)		-	-	-	-	-	-	(1.259.868)	1.259.868	-	-
<b>Saldo final al 30 de septiembre del 2022</b>	<b>22</b>	<b>9.845.295</b>	-	-	-	-	-	<b>(1.277.861)</b>	<b>684.372</b>	-	<b>9.251.806</b>

Las notas adjuntas números 1 al 40 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Estados de Flujo de Efectivo

Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022

(Expresado en miles de pesos)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)	Nota	De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$	De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$
<b><u>Flujos de Efectivo Originado por Actividades de la Operación</u></b>			
Cobro de arrendamientos de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		(7.026.748)	(36.560.424)
Venta de activos financieros		8.168.119	36.043.963
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pagos de cuentas y documentos por pagar		(57.855)	(55.498)
Otros gastos de operación pagados		(7.504)	(2.446)
Otros ingresos de operación percibidos		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de la operación</b>		<b>1.076.012</b>	<b>(574.405)</b>
<b><u>Flujos de Efectivo Originado por Actividades de Inversión</u></b>			
Cobro de arrendamientos de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		-	-
Venta de activos financieros		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pagos de cuentas y documentos por pagar		-	-
Otros egresos de inversión pagados		-	-
Otros ingresos de inversión percibidos		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de inversión</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Flujos de Efectivo Originado por Actividades de Financiamiento</u></b>			
Obtención de préstamos		-	-
Pago de préstamos		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos		-	-
Pagos de otros pasivos financieros		-	-
Aportes	22	850.870	3.582.219
Repartos de patrimonio		(1.802.787)	(2.994.460)
Repartos de dividendos		(116.001)	-
Otros		-	-
<b>Flujo neto originado por actividades de financiamiento</b>		<b>(1.067.918)</b>	<b>587.759</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente</b>		<b>8.094</b>	<b>13.354</b>
Saldo Inicial de Efectivo y Efectivo Equivalente		9.884	6.013
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente		-	-
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE</b>	<b>21</b>	<b>17.978</b>	<b>19.367</b>

Las notas adjuntas números 1 al 40 forman parte integral de estos estados financieros

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

El Fondo de Inversión SURA Deuda Chile Largo Plazo (en adelante el “Fondo”) es un Fondo rescatable domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de su oficina registrada es Av. Apoquindo 4820, oficina 1501, comuna de Las Condes, Santiago.

El objetivo del Fondo de Inversión es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas interesadas en realizar operaciones financieras en un porfolio diversificado con horizonte de mediano y largo plazo asociado a un riesgo bajo, a través de una cartera compuesta por instrumentos de deuda emitidos por instituciones que participen en el mercado nacional.

### Administración del Fondo

El Fondo es administrado por Administradora General de Fondos SURA S.A. (en adelante la “Administradora”), entidad perteneciente al Grupo SURA Chile y que ha sido autorizada por la CMF mediante Resolución Exenta N° 616 de fecha 13 de octubre de 2008.

Con fecha 07 de abril de 2017, la CMF aprobó el reglamento interno del Fondo, conforme a las disposiciones de la ley N° 20.712 sobre administración de Fondos de terceros y carteras individuales, en adelante la “Ley”, su Reglamento, Decreto Supremo N° 129 de 2014, en adelante el “Reglamento de la Ley” y las instrucciones obligatorias impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero, en adelante la “CMF”.

El Fondo inició sus operaciones el 08 de septiembre de 2017, fecha que establece los saldos de apertura en el estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el activo neto atribuible a los partícipes y Estado de Flujos de Efectivo.

Las fechas correspondientes a los depósitos de reglamentos internos son las siguientes:

El Fondo no realizó cambios en su reglamento interno durante los periodos al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión, el 15 de noviembre de 2023 por el Directorio.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos Estados Financieros se exponen a continuación.

#### 2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros del Fondo de Inversión Sura Deuda Chile Largo Plazo han sido preparados de acuerdo con las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), en lo específico de conformidad a la Circular N° 1.998 y normas complementarias, las cuales son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en inglés).

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables

Las mejoras y modificaciones a IFRS, así como las interpretaciones que han sido publicadas en el período, se encuentran detalladas a continuación.

##### 2.2.1 Modificaciones a las NIIF

- a) Al 30 de septiembre de 2023 se presentan las nuevas normas, mejoras o modificaciones aplicables a los presentes Estados Financieros.

Enmiendas		Fecha de aplicación obligatoria
NIC 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
NIC 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
NIC 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023

#### NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores – Definición de Estimados Contables

Las enmiendas reemplazan la definición de un cambio en una estimación contable con una definición de estimaciones contables. Bajo la nueva definición, estimaciones contables son “importes monetarios en los estados financieros que están sujetos a medición de incertidumbre”.

La definición de un cambio en una estimación contable fue eliminada. Sin embargo, el IASB retuvo el concepto de cambios en estimaciones contables en la Norma con las siguientes aclaraciones:

- Un cambio en una estimación contable que resulta de nueva información o nuevos desarrollos no es la corrección de un error
- Los efectos de un cambio en un input o en una técnica de medición usada para desarrollar una estimación contable son cambios en estimaciones contables si ellos no se originan de la corrección de errores de períodos anteriores.

#### NIC 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

El Consejo modificó los párrafos 117 a 122 de la NIC 1 Presentación de estados financieros para requerir que las entidades revelen su información material sobre políticas contables en lugar de sus políticas contables importantes.



# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### 2.2.1 Modificaciones a las NIIF (continuación)

#### **NIC 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción (enmiendas a NIC 12)**

Para algunas transacciones, las NIIF requieren el reconocimiento simultáneo de un activo y un pasivo. Una consecuencia es que la NIC 12 también podría requerir el reconocimiento del neteo de diferencias temporarias. Antes de las modificaciones, no estaba claro si la NIC 12 requería el reconocimiento de impuestos diferidos para estas diferencias temporarias o si se aplicaba la exención de reconocimiento inicial. Esa exención prohíbe a una entidad reconocer activos y pasivos por impuestos diferidos en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y no afecta ni la utilidad contable ni tributaria.

El IASB modificó la NIC 12 para proporcionar una excepción adicional a la exención de reconocimiento inicial. Bajo las modificaciones, una entidad no aplica la exención de reconocimiento inicial para transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Dependiendo de la legislación tributaria aplicable, pueden surgir diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales en el reconocimiento inicial de un activo y un pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y no afecta ni a las utilidades contables ni a las utilidades tributarias. Por ejemplo, esto puede surgir al reconocer un pasivo por arrendamiento y el activo por derecho de uso correspondiente aplicando la NIIF 16 Arrendamientos en la fecha de comienzo de un arrendamiento. Después de las modificaciones a la NIC 12, se requiere que una entidad reconozca el activo y pasivo por impuestos diferidos relacionados, con el reconocimiento de cualquier activo por impuestos diferidos sujeto a los criterios de recuperabilidad de la NIC 12.

Las enmiendas también se aplican a las diferencias temporarias imponibles y deducibles asociadas con los activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento, y las obligaciones por desmantelamiento y los montos correspondientes reconocidos como activos al comienzo del primer período comparativo presentado.

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

Nuevas Normas e Interpretaciones		Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
NIIF 16	Responsabilidad por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
NIIF 10 y NIC 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar
NIC 1	Pasivos No Corrientes con Covenants	1 de enero de 2024
NIC 7 y NIIF 7	Acuerdos de Financiación de Proveedores	1 de enero de 2024
NIC 21	Falta de intercambiabilidad	1 de enero de 2024

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

#### 2.2.1 Modificaciones a las NIIF (continuación)

##### **NIC 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes**

Las enmiendas a NIC 1 afectan solamente la presentación de pasivos como corriente o no corriente en el estado de situación financiera y no los importes o la oportunidad del reconocimiento de cualquier activo, pasivo, ingreso o gasto, o la información revelada acerca de esos ítems.

Las enmiendas aclaran que la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes debe basarse en los derechos existentes al final del período de reporte, especifican que la clasificación no se ve afectada por las expectativas sobre si una entidad ejercerá su derecho a diferir la liquidación de un pasivo; explican que los derechos son existentes si se cumplen los covenants al cierre del período de reporte, e introducen una definición de “liquidación” para aclarar que la liquidación se refiere a la transferencia a la contraparte de efectivo, instrumentos de patrimonio, otros activos o servicios.

Aplazamiento de la fecha de vigencia - se difiere la fecha de vigencia de las modificaciones por un año, por lo que las entidades estarían obligadas a aplicar la modificación para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024.

La administración realizará la evaluación del impacto de las enmiendas una vez entren en vigencia.

##### **NIIF 16 Pasivos por arrendamiento relacionados en una venta con arrendamiento posterior**

El párrafo 100 (a) de la NIIF 16 requiere que el vendedor-arrendatario mida el activo por derecho de uso que surge de una transacción de venta con arrendamiento posterior en la proporción del monto en libro previo del activo que se relaciona con el derecho de uso que el vendedor-arrendatario retiene. En consecuencia, en una operación de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario reconoce únicamente el monto de cualquier ganancia o pérdida relacionada con los derechos transferidos al comprador-arrendador. La valoración inicial del pasivo por arrendamiento que surge de una operación de venta con arrendamiento posterior es consecuencia de cómo valora el vendedor-arrendatario el activo por derecho de uso y la pérdida o ganancia reconocida en la fecha de la operación.

Sin embargo, la NIIF 16 no incluye requisitos específicos de valoración posterior para las operaciones de venta con arrendamiento posterior. En consecuencia, cuando los pagos incluyen cuotas de arrendamiento variables existe el riesgo de que, sin requisitos adicionales, una modificación o cambio en el plazo del arrendamiento posterior pueda dar lugar a que el vendedor-arrendatario reconozca una ganancia por el derecho de uso retenido aunque no se hubiera producido ninguna transacción o evento que diera lugar a dicha ganancia.

El IASB decidió modificar la NIIF 16 añadiendo requisitos de medición posterior para las transacciones de venta y arrendamiento posterior.

La administración realizará la evaluación del impacto de las enmiendas una vez entren en vigencia.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

#### 2.2.1 Modificaciones a las NIIF (continuación)

##### **NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.**

Las enmiendas a NIIF 10 *Estados Financieros Consolidados* y NIC 28 *Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011)* abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen que cuando la transacción involucra un negocio (tanto cuando se encuentra en una filial o no) se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción involucra activos que no constituyen un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial.

La fecha de aplicación obligatoria de estas enmiendas está por determinar debido a que el IASB está a la espera de los resultados de su proyecto de investigación sobre la contabilización según el método de participación patrimonial. Estas enmiendas deben ser aplicadas en forma retrospectiva y se permite la adopción anticipada, lo cual debe ser revelado.

La administración realizará la evaluación del impacto de las enmiendas una vez entren en vigencia.

##### **Modificación a la NIC 1 - Pasivos No Corrientes con Covenants**

En octubre de 2022, el IASB (Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad) emitió la norma Pasivos no corrientes con Pactos, que modificaba la NIC 1 Presentación de estados financieros. Las modificaciones mejoraron la información que proporciona una entidad cuando su derecho a aplazar la liquidación de un pasivo durante al menos doce meses está sujeto al cumplimiento de pactos. Las modificaciones también responden a las preocupaciones de los interesados sobre la clasificación de un pasivo de este tipo como corriente o no corriente.

La administración realizará la evaluación del impacto de las enmiendas una vez entren en vigencia.

##### **Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7 - Acuerdos de Financiación de Proveedores**

El IASB emitió Acuerdos de Financiamiento de Proveedores para requerir que una entidad proporcione revelaciones adicionales sobre sus acuerdos de financiamiento de proveedores. El IASB desarrolló los nuevos requerimientos para proporcionar a los usuarios de los estados financieros información que les permita:

- a. evaluar cómo los acuerdos de financiación de proveedores afectan los pasivos y flujos de efectivo de una entidad; y
- b. comprender el efecto de los acuerdos de financiación de proveedores sobre la exposición de una entidad al riesgo de liquidez y cómo la entidad podría verse afectada si los acuerdos ya no estuvieran disponibles para ella.

La administración realizará la evaluación del impacto de las enmiendas una vez entren en vigencia.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

#### 2.2 Nuevos pronunciamientos contables (continuación)

##### 2.2.1 Modificaciones a las NIIF (continuación)

##### Falta de intercambiabilidad (Modificaciones a la NIC 21)

El IASB emitió la Falta de Intercambiabilidad para exigir a una entidad que aplique un enfoque coherente para evaluar si una moneda es intercambiable a otra moneda y, cuando no lo es, para determinar el tipo de cambio que se utilizará y la información a revelar que se debe proporcionar.

La administración realizará la evaluación del impacto de las enmiendas una vez entren en vigencia.

#### 2.3 Período cubierto

Los presentes Estados Financieros corresponden a los Estados de Situación Financiera al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Los Estados Complementarios, Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y a los Estados de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 01 de enero y al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

#### 2.4 Conversión de moneda extranjera

##### a) Moneda funcional y de presentación

La principal actividad del Fondo es invertir en instrumentos financieros en un portafolio diversificado con horizonte de mediano y largo plazo asociado a un riesgo moderado. Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos.

El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. 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.

##### b) Transacciones y saldos

Las transacciones en unidades de fomento son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Fecha	Valor UF	Valor USD
30/09/2023	36.197,53	895,60
31/12/2022	35.110,98	855,86

Las diferencias de cambio que surgen de la conversión de dichos activos y pasivos financieros son incluidas en el Estado de Resultados Integrales. Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en el Estado 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 costo amortizado se presentan en el Estado de Resultados Integrales dentro de “Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado”.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

#### 2.4 Conversión de moneda extranjera (continuación)

Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en el estado de resultados dentro de “Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados”.

El Fondo no posee activos y pasivos financieros en monedas extranjeras a la fecha del Estado de Situación Financiera.

#### 2.5 Activos y pasivos financieros

##### 2.5.1 Clasificación

El Fondo clasifica sus inversiones en instrumentos de deuda y de capitalización, e instrumentos financieros derivados, como activos financieros a valor razonable con efecto en resultados y ciertas inversiones en instrumentos de deuda son clasificadas como Activos financieros a costo amortizado.

##### 2.5.2 Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Un activo financiero es clasificado 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 a valor razonable con efecto en resultados.

##### 2.5.3 Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros a costo amortizado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, sobre los cuales la administración tiene la intención de percibir los flujos de intereses, reajustes y diferencias de cambio de acuerdo con los términos contractuales del instrumento.

A fecha de cada Estado de Situación Financiera, se evalúa si existe evidencia objetiva de desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros bajo esta categoría.

El fondo no presenta saldo de activos financieros a costo amortizado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

##### 2.5.4 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros derivados en posición pasiva son clasificados como pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados. El resto de los pasivos financieros, son clasificados como “otros pasivos” de acuerdo con NIIF 9.

El Fondo no presenta saldo en esta clase de pasivos al cierre del ejercicio 2023 y 2022.

##### 2.5.5 Reconocimiento, baja y medición

Las compras y ventas de inversiones en forma regular se reconocen en la fecha de la transacción, la fecha en la cual el Fondo se compromete a comprar o vender la inversión. Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

#### 2.5 Activos y pasivos financieros (continuación)

##### 2.5.5 Reconocimiento, baja y medición (continuación)

Los costos de transacción se imputan a gasto en el estado de resultados cuando se incurre en ellos en el caso de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados, y se registran como parte del valor inicial del instrumento en el caso de activos a costo amortizado y otros pasivos.

Los costos de transacciones son costos en los que se incurre para adquirir activos o pasivos financieros. Ellos incluyen honorarios, comisiones y otros conceptos vinculados a la operación pagados a agentes, asesores, corredores y operadores.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo a partir de las inversiones han expirado o el Fondo ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios asociados a su propiedad.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultado son medidos al valor razonable. Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría “Activos financieros o pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados” son presentadas en el Estado de Resultados Integrales dentro del rubro “Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados” en el período en el cual surgen.

Los ingresos por dividendos procedentes de activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se reconocen en Estado de Resultados Integrales dentro de “Ingresos por dividendos” cuando se establece el derecho del Fondo a recibir su pago. El interés sobre títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados se reconoce en el Estado de Resultados Integrales dentro de “Intereses y reajustes” en base al tipo de interés efectivo.

Los dividendos por acciones sujetas a ventas cortas son considerados dentro de “Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados”.

Los activos financieros a costo amortizado y otros pasivos se valorizan, después de su reconocimiento inicial, a base del método de interés efectivo.

Los intereses y reajustes devengados se registran en la cuenta “Intereses y reajustes” del Estado de Resultados Integrales.

##### 2.5.6 Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos (tales como derivados e inversiones para negociar) se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del Estado de Situación Financiera. El precio de mercado cotizado utilizado para activos financieros mantenidos por el Fondo es el precio de compra; el precio de mercado cotizado apropiado para pasivos financieros es el precio de venta (en caso de existir precios de compra y venta diferentes).

Cuando el Fondo mantiene instrumentos financieros derivados que se pagan por compensación utiliza precios de mercado intermedios como una base para establecer valores razonables para compensar las posiciones de riesgo y aplica este precio de compra o venta a la posición neta abierta, según sea apropiado.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

#### 2.5 Activos y pasivos financieros (continuación)

##### 2.5.6 Estimación del valor razonable (continuación)

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo (por ejemplo, derivados extrabursátiles) se determina utilizando técnicas de valoración. El Fondo utiliza una variedad de métodos y formula supuestos que están basados en condiciones de mercado existentes a cada fecha del Estado de Situación Financiera. Las técnicas de valoración empleadas incluyen el uso de transacciones entre partes independientes comparables recientes, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, el análisis de flujos de efectivo descontados, los modelos de precios de opciones y otras técnicas de valoración comúnmente utilizadas por participantes de mercado, que aprovechan al máximo los “inputs” (aportes de datos) del mercado y dependen lo menos posible de los “inputs” de entidades específicas. Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no presenta instrumentos financieros derivados.

#### 2.6 Presentación neta o compensada de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es así informado en el Estado de Situación Financiera cuando existe un derecho legal para compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidar sobre una base neta, o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

El Fondo no ha compensado activos y pasivos financieros al cierre de los presentes Estados Financieros.

#### 2.7 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

Se establece una provisión por deterioro del valor de montos correspondientes a activos financieros a costo amortizado, cuando hay evidencia objetiva de que el Fondo no será capaz de recaudar todos los montos adeudados por el instrumento. Las dificultades financieras significativas del emisor o deudor, la probabilidad de que el mismo entre en quiebra o sea objeto de reorganización financiera, y el incumplimiento en los pagos son considerados como indicadores de que el instrumento o monto adeudado ha sufrido deterioro del valor.

Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original.

El Fondo no ha constituido provisión por deterioro del valor de activos financieros a costo amortizado, al cierre de los presentes Estados Financieros, ya que no posee este tipo de activos.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

### 2.8 Cuentas por cobrar y pagar

#### 2.8.1 Cuentas por cobrar y pagar por operaciones

Los montos por cobrar y pagar por operaciones representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del Estado de Situación Financiera, respectivamente. Estos montos se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios.

#### 2.8.2 Otras Cuentas por cobrar y por pagar

Los montos por cuentas por cobrar y pagar representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados, que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del Estado de Situación Financiera, respectivamente. También reflejan los dividendos por cobrar y otros documentos por pagar que mantiene el Fondo al cierre de sus estados financieros.

Estos montos se reconocen a valor nominal, a menos que su plazo de cobro o pago supere los 30 días, en cuyo caso, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Dichos importes se reducen por la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el fondo no ha constituido provisión por deterioro de valor para cuentas por cobrar a intermediarios, puesto que estas son recuperables a menos de 30 días.

### 2.9 Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye los saldos en caja y depósitos a la vista, utilizados para administrar la caja del Fondo.

Una vez que un activo financiero o un grupo de activos financieros similares haya sido deteriorado, los ingresos financieros se reconocen utilizando el tipo de interés empleado para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir el deterioro del valor mediante la tasa efectiva original.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo solo mantiene saldos en cuentas corrientes bancarias.



# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

### 2.10 Aportes (Capital pagado)

Las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota del Fondo se valoriza de la siguiente forma:

1. Diariamente se calculará el valor de los activos totales del Fondo. Para calcular el valor de los activos se utilizará el valor de mercado de cada uno de ellos al día del cálculo respectivo. Dicho valor de mercado se calculará utilizando la metodología definida por la Comisión para el Mercado Financiero-CMF mediante la Circular N° 1.579, o aquella que la modifique o reemplace. En el evento que algún instrumento no tenga un valor de mercado al día del cálculo respectivo, se utilizará para este cálculo el último valor de mercado conocido.
2. Al valor de los activos totales se restará el valor de las obligaciones vigentes que mantenga el Fondo, obteniéndose como resultado el “Valor Patrimonial del Fondo”.

El valor de una Cuota será el resultado de dividir el Valor Patrimonial del Fondo por el número de Cuotas efectivamente suscritas y pagadas.

### 2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos netos de la operación se reconocen sobre base devengada del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye intereses y reajustes. Adicionalmente bajo este rubro se incluyen los resultados netos por liquidación de posiciones en instrumentos financieros y otras diferencias netas de valores razonables y de cambio. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

### 2.12 Dividendos por pagar

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo, a lo menos, un 30% de los “beneficios netos percibidos” por el Fondo durante el ejercicio, o la cantidad superior que corresponda para efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el punto “Beneficio Tributario” siguiente, o que libremente determine la Administradora. Para estos efectos, se considerará por “Beneficios Netos Percibidos” por el Fondo durante un ejercicio, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas en dicho ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período.

El reparto de dividendos deberá efectuarse dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo ejercicio anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados de conformidad a lo establecido en el presente Reglamento Interno. En este último caso, en caso de que los dividendos provisorios excedan el monto de los beneficios susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, los dividendos provisorios pagados en exceso deberán ser imputados a beneficios netos percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficios Netos Percibidos.

### 2.13 Tributación

El Fondo está domiciliado en Chile y bajo las leyes vigentes no existe ningún impuesto sobre ingresos, utilidades, ganancias de capital u otros impuestos pagaderos por el Fondo. Tampoco mantiene inversiones en el exterior, por lo cual no incurre en impuestos de retención aplicados por ciertos países sobre ingresos por inversión y ganancias de capital.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 2 – RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

### 2.14 Segmentos

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño. Considerando, esta definición el Fondo ha establecido que analiza el estado financiero tomado en su conjunto como un solo segmento, que está directamente relacionado con negocio del mismo “Inversiones” (las que están definidas en las políticas de inversiones), dado que la información financiera utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera aperturas ni segmentos adicionales a la información del mismo estado financiero.

## NOTA 3 – CAMBIOS CONTABLES

El Fondo al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no se ha efectuado cambios en las políticas contables en relación con el ejercicio anterior.

## NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN

### 4.1 Objeto del Fondo

El objeto del Fondo de Inversión es ofrecer una alternativa de inversión para partícipes sean personas naturales, jurídicas u otras entidades interesadas en realizar operaciones financieras en un portafolio diversificado con horizonte de mediano y largo plazo asociado a un riesgo moderado, a través de una cartera compuesta por instrumentos de deuda emitidos por instituciones que participen en el mercado nacional.

El Fondo deberá mantener invertido al menos un 60% de sus activos en los instrumentos antes referidos, sin perjuicio de dar cumplimiento a los límites particulares establecidos en el numeral 3 del reglamento interno.

### 4.2 Política de inversiones.

#### 4.2.1 Nivel de riesgo y horizonte de inversión

El nivel de riesgo de las inversiones es moderado y el horizonte de inversión de mediano y largo plazo.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

### 4.2.2 Clasificación de riesgo nacional

El Fondo podrá adquirir instrumentos de deuda de emisores nacionales y extranjeros, clasificados en cualquiera de las categorías de riesgo a que se refieren los incisos segundo y tercero del artículo 88 de la Ley N°18.045. No obstante, lo anterior, al menos el 90% de la cartera deberá corresponder a instrumentos clasificados en las categorías de riesgo B, N-4 o superiores a éstas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del citado artículo. Y al menos un 90% de los valores emitidos o garantizados por entidades extranjeras o internacionales en los que invierta el Fondo, deberán contar con una clasificación de riesgo equivalente a B, N-4 o superiores a éstas, 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.

### 4.3 Mercados a los cuales dirigirá las inversiones

El Fondo dirigirá sus inversiones principalmente al mercado nacional, el cual no deberá cumplir con ninguna otra condición especial distinta que las señaladas en la normativa vigente.

El Fondo contempla invertir en instrumentos de deuda de corto plazo, mediano y largo plazo del mercado nacional, principalmente de emisores del Estado, Banco Central, Bancos y sociedades o corporaciones nacionales.

A excepción de las inversiones en fondos administrados por la misma Administradora o personas relacionadas las cuales deberán cumplir con las condiciones del artículo 61 de la Ley.

### 4.4 Condiciones que deben cumplir esos mercados

Los mercados en que se inviertan los recursos del Fondo deberán cumplir los requisitos establecidos en la Norma de Carácter General N° 376 de 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero o aquella que la modifique o reemplace.

### 4.5 Monedas que serán mantenidas por el Fondo y denominación de los instrumentos en que se efectúen las inversiones.

Los instrumentos que mantendrá el Fondo serán denominados en Unidades de Fomento, pesos chilenos y dólares (estadounidenses).

Las monedas que se deberán mantener como disponible, con el objeto de efectuar las inversiones en títulos emitidos por emisores nacionales y/o extranjeros, en la medida que cumplan con las condiciones, características y requisitos establecidos para ello por la CMF, son las siguientes: pesos chilenos y dólares (estadounidenses).

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

#### 4.6 Duración y nivel de riesgo esperado de las inversiones

Para el componente de inversión en instrumento de deuda, la duración de la cartera de inversiones del Fondo será entre 730 días y 2.555 días (7 años).

El riesgo que asumen los inversionistas está en directa relación con los activos en que invierta el Fondo, el cual está dado principalmente por las siguientes variables: (i) variación de los mercados de deuda, producto de las tasas de interés relevantes; (ii) el riesgo de crédito de los emisores de instrumentos elegibles; (iii) las monedas de denominación; (iv) variación en las condiciones de inflación; (v) riesgo de liquidez asociado a que las inversiones del Fondo no puedan ser convertidas fácilmente en efectivo; (vi) riesgo de contratos de derivados, tales como futuros, opciones, forwards y swaps; y (vii) Riesgo país que tienen asociados los activos financieros frente a cambios en las condiciones económicas o de mercado que puedan darse en un país particular.

#### 4.7 Otras consideraciones

La política de inversiones del Fondo no contempla ninguna limitación o restricción a la inversión en los valores emitidos o garantizados por sociedades que no cuenten con el mecanismo de gobiernos corporativos, descritos en el artículo 50 bis de la ley N° 18.046.

El Fondo podrá invertir sus recursos en cuotas de fondos administrados por la misma Administradora o por personas relacionadas, siempre que éstos se encuentren sujetos a la fiscalización de la Comisión, se cumpla con los demás requisitos señalados en el artículo 61 de la Ley y la remuneración fija de la serie a invertir será de 0,0% IVA Incluido.

Asimismo, se deja expresa constancia que, para fondos administrados por terceros, no se exige para la inversión condiciones de diversificación o límites de inversión mínimo o máximos específicos que deban cumplir tales fondos para ser objeto de inversión del Fondo.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

### 4.8 Características y límites de las inversiones

#### 4.8.1 Diversificación de las inversiones respecto del activo total del Fondo.

Tipo de Instrumentos	Mínimo	Máximo
<b>1. Instrumento de Deuda</b>		
1.1. Instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales.	<b>60</b>	<b>100</b>
1.1.1 Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por el Estado y el Banco Central de Chile.	0	100
1.1.2. Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras Nacionales.	0	100
1.1.3. Instrumentos de deuda emitidos o garantizados por Bancos Extranjeros que operen en el país	0	100
1.1.4. Instrumentos inscritos en el Registro de Valores.	0	100
1.1.5. Títulos de Deuda de Securitización de la referida en el título XVIII de la Ley N° 18.045.	0	25
1.1.6 Pagarés y efectos de comercio emitidos por empresa	0	100
1.1.7. Pagarés emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o Banco Central de Chile	0	100
1.1.8. Letras y Mutuos hipotecarios emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras	0	100
1.1.9. Letras y Mutuos hipotecarios emitidos o garantizados por otros agentes no Bancos ni Instituciones financiera	0	100
1.1.10. Facturas cuyos padrones estén inscritos en el Registro de Productos y que cumplan con las condiciones y requisitos para ser transados en una Bolsa de Productos de acuerdo a la normativa bursátil de ésta y aprobada por la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
1.1.11. Efectos de Comercio	0	100
1.1.12. Otros instrumentos de deuda pública autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
<b>1.2. Instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
1.2.1. Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales	0	40
1.2.2. Valores emitidos o garantizados por banco, o instituciones financieras extranjeras o internacionales	0	40
1.2.3 Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras	0	40
1.2.4. Otros instrumentos de deuda de emisores extranjeros que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	40
<b>Tipo de instrumento</b>	<b>Mínimo</b>	<b>Máximo</b>
<b>2. Instrumentos de Capitalización</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
Instrumentos de capitalización emitidos por Emisores Nacionales.	0	40
2.1.1. Cuotas de fondos mutuos y de fondos de inversión de los regulados por la Ley, con subyacente en instrumentos de renta fija administrados por la misma Administradora y/o personas relacionadas.	0	40
2.1.2. Cuotas de fondos mutuos y de fondos de inversión de los regulados por la Ley, con subyacente en instrumentos de renta fija administrados por otra Administradora no relacionada	0	40
2.1.3. Cuotas de fondos mutuos y de fondos de inversión nacionales administrados por la misma Administradora y/o personas relacionadas cuyo subyacente sean instrumentos de deuda privada nacional (tales como: pagarés, facturas, letras hipotecarias, créditos, mutuos hipotecarios).	0	20
2.1.4. Cuotas de fondos mutuos y de fondos de inversión nacionales administrados por otra Administradora no relacionada cuyo subyacente sean instrumentos de deuda privada nacional (tales como: pagarés, facturas, letras hipotecarias, créditos, mutuos hipotecarios).	0	20
2.1.5. Títulos representativos de índices de deuda.	0	40
2.2. Instrumentos de capitalización emitidos por Emisores Extranjeros.	0	40
2.2.1. Vehículo de Inversión Colectiva extranjeros con subyacente en instrumentos de deuda	0	40
2.3.2 Títulos representativos de índices de deuda.	0	40

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

#### 4.8.2 Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial:

Por tipo de emisor	Límite máximo
Límite máximo de inversión por emisor	20% del activo del Fondo.
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley No. 18.045.	25% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas	30% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora que cumplan con lo establecido en el artículo 62 letra a) y letra b) de la ley 20.712	10% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado y el Banco Central de Chile.	100% del activo del Fondo
Límite máximo de inversión en cuotas de un vehículo de inversión colectiva nacional.	25% del activo del Fondo

#### 4.9 Excesos de Inversión

Los excesos que se produjeran respecto de los límites establecidos en el presente Reglamento Interno, cuando se deban a causas imputables a la Administradora, deberán ser subsanados en un plazo que no podrá superar los 30 días contados desde ocurrido el exceso. Para los casos en que dichos excesos se produjeran por causas ajenas a la Administradora, se regularizarán en la forma y plazos que establezca la Comisión para el Mercado Financiero mediante Norma de Carácter General, el cual no podrá superar 12 meses contados desde la fecha en que se produzca el exceso.

Sin perjuicio de lo señalado en el párrafo precedente y mientras no se subsanen los excesos de inversión, la Administradora no podrá efectuar nuevas adquisiciones de los instrumentos o valores excedidos.

#### 4.10 Operaciones que realizará el Fondo

##### 4.10.1 Contratos de derivados.

El Fondo podrá realizar inversiones en derivados en conformidad con lo establecido en el artículo 56° de la Ley y a la Norma de Carácter General N°365 de la Comisión para el Mercado Financiero, en las siguientes condiciones:

- /i/ El Fondo invertirá en derivados con el objeto de cobertura de riesgos e inversión.
- /ii/ Para estos efectos los contratos que podrá celebrar el Fondo serán futuros, opciones, forwards y swaps.
- /iii/ Las operaciones que podrá celebrar el Fondo con el objeto de realizar inversiones en derivados serán compra y venta de contratos de futuros opciones, swaps y forwards.
- /iv/ Los activos objeto de los contratos a que se refiere el numeral 4.1.2. anterior serán monedas, tasas de interés, instrumentos de renta fija, índices, cuotas de fondos, títulos representativos de índices, entre otros.
- /v/ Los contratos opciones, forward y swaps se realizarán fuera de los mercados bursátiles (en mercados OTC) y los contratos de futuros se realizarán en mercados bursátiles.
- /vi/ No se contemplan para este Fondo límites adicionales, más restrictivos o diferentes que aquellos que determina la normativa vigente de la Comisión para el Mercado Financiero.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

### Límites Generales:

Respecto a los límites generales, se deberá dar cumplimiento con aquellos señalados en la Norma de Carácter General N° 376 de 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero o aquella que la modifique o reemplace.

### Limites Específicos:

En cuanto a los límites específicos, se deberá dar cumplimiento con aquellos señalados en la Norma de Carácter General N° 376 de 2015 de la Comisión para el Mercado Financiero o aquella que la modifique o reemplace.

Este Fondo tiene previsto operar con instrumentos financieros derivados, con la finalidad de cobertura y de inversión. Estos instrumentos implican riesgos adicionales a los de las inversiones al contado por el apalancamiento que conllevan, lo que las hace especialmente sensibles a las variaciones de precio del activo subyacente y puede multiplicar las pérdidas y ganancias de valor de la cartera.

#### **4.11 Adquisición de instrumentos con retroventa**

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar operaciones de compra con retroventa de instrumentos de deuda de oferta pública, en consideración a lo dispuesto en la Norma de Carácter General N° 376 de 2015 o aquella que la modifique o reemplace y en que el Fondo está autorizado a invertir según lo establecido en el numeral 3, del número 3.1, del Reglamento.

En el caso de operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales, estas operaciones sólo podrán efectuarse con instituciones bancarias y financieras nacionales, que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo, mediano y corto plazo, a lo menos equivalente a las categorías BBB y N3 respectivamente, de acuerdo con la definición señalada en el artículo 88 de la Ley de Mercado de Valores.

En todo caso, el Fondo podrá mantener hasta el 20% de su activo total, en instrumentos de oferta pública, adquiridos con retroventa con instituciones bancarias y financieras nacionales, y no podrá mantener más de un 10% de ese activo en instrumentos sujetos a dicho compromiso con una misma persona o con personas o entidades de un mismo grupo empresarial.

Los instrumentos de deuda de oferta pública que podrán ser adquiridos con retroventa, serán los que se encuentran en el numeral 3 del Literal B del Reglamento.

#### **4.12 Venta de instrumentos con retrocompra**

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar operaciones de venta con retrocompra de instrumentos de deuda de oferta pública, en consideración a lo dispuesto en la Norma de Carácter General N° 376 de 2015 o aquella que la modifique o reemplace y en que el Fondo está autorizado a invertir según lo establecido en el numeral 3, del número 3.1, del Reglamento.

En el caso de operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales, estas operaciones sólo podrán efectuarse con instituciones bancarias y financieras nacionales, que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo, mediano y corto plazo, a lo menos equivalente a las categorías BBB y N3 respectivamente, de acuerdo a la definición señalada en el artículo 88 de la Ley de Mercado de Valores.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

## NOTA 4 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO Y DIVERSIFICACIÓN (CONTINUACIÓN)

### 4.12 Venta de instrumentos con retrocompra (Continuación)

En todo caso, el Fondo podrá realizar estas operaciones por hasta el 20% de su activo total, en instrumentos de oferta pública, y por no más de un 10% del activo del Fondo con una misma persona o con personas o entidades de un mismo grupo empresarial.

Los instrumentos de deuda de oferta pública que podrán ser vendidos con retrocompra, serán los que se encuentran en el numeral 3 del Literal B del Reglamento.

## NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

### 5.1 Gestión de riesgo financiero

Las actividades del Fondo de Inversión Sura Deuda Chile Largo Plazo lo exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo crediticio y riesgo de liquidez.

Las políticas y procedimientos de administración de riesgo que implementa la Administradora para cada uno de los fondos administrados buscan maximizar el retorno de los fondos administrados considerando los niveles de riesgo y el horizonte de inversión, permitiendo que los fondos mantengan una posición competitiva dentro de la industria y frente a los parámetros de comparación establecidos para cada uno de ellos, según se indica, tanto en la Política de Inversiones como en los manuales, políticas y procedimientos de gestión y control interno de Sura.

#### 5.1.1 Riesgos de mercado

##### (a) Riesgo de precios

De acuerdo a la naturaleza de este fondo (inversión en instrumentos de renta fija local principalmente, especialmente instrumentos de largo plazo), no presenta exposición a riesgo precios.

##### (b) Riesgo cambiario

Cuando un fondo opera internacionalmente y mantiene activos tanto monetarios como no monetarios denominados en monedas distintas al Peso chileno, la moneda funcional, está expuesto al Riesgo Cambiario. Para la mitigación de este riesgo, Sura está autorizada para realizar operaciones de cobertura cambiaria, de modo de disminuir la exposición a la moneda de denominación de los activos en los que invierte.

De acuerdo a la naturaleza de este fondo cuyo objetivo de inversión es invertir sus recursos en instrumentos de renta fija local, no presenta exposición a riesgo de tipo de cambio, puesto que no tiene posiciones en activos denominados en monedas distintas al Peso chileno o a la Unidad de Fomento, dado lo anterior es que el Fondo no mantiene derivados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022. para mitigar este riesgo.

##### (c) Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés surge de los efectos de fluctuaciones en los niveles vigentes de tasas de interés del mercado sobre el valor razonable de activos y pasivos financieros y flujo de efectivo futuro.

El Fondo mantiene instrumentos de deuda que lo exponen al riesgo de tipo de interés, dado que el 100% de la cartera de inversiones está compuesta por activos o subyacentes de renta fija sensibles a las variaciones de la tasa de interés, tanto en pesos como en UF. Este riesgo se administra fijando un límite máximo a la duración de los instrumentos del Fondo establecido en la Política de Inversiones del Fondo.



## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

#### NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

##### 5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

###### 5.1.1 Riesgos de mercado (continuación)

###### (c) Riesgo de tipo de interés (continuación)

En los siguientes cuadros se muestra la duración y el tipo de instrumento en que el Fondo invierte:

	30/09/2023	31/12/2022
Duración promedio	4,14 años	4,39 años
Tipo de Instrumento	% Activo al 30/09/2023	% Activo al 31/12/2022
Nominal	13,29%	8,23%
Real	86,48%	91,66%

El perfil de vencimiento de las inversiones del Fondo es el siguiente:

Vencimiento de Instrumentos		
	30/09/2023	31/12/2022
0 - 1 año	2,78%	15,43%
2 - 4 años	40,51%	44,06%
5 - 7 años	27,12%	10,46%
8 o más años	29,59%	30,05%

*\*Como porcentaje del total de Renta Fija del Fondo*

La sensibilización de la cartera se realiza mediante la herramienta VaR (Value at Risk), la cual determina la pérdida máxima a la que puede estar expuesto el portafolio ante eventos de alta volatilidad del mercado respecto de la(s) variable(s) de riesgo relevante(s) con un nivel de confianza determinado.

En el siguiente cuadro se muestra el VaR semanal, es decir, la posible máxima pérdida semanal (a un nivel de confianza de 95%) que podría tener el portafolio basado en la historia de 150 semanas atrás, tanto en términos porcentuales, como la pérdida en pesos que puede experimentar el fondo en una semana.

En el siguiente cuadro se muestra el VaR histórico semanal al cierre del ejercicio:

VaR Semanal			
% Patrimonio Neto		Patrimonio CLP	
30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
1,16%	1,61%	93.459.369	146.330.144

Nota 1: El VaR fue calculado utilizando la metodología Analítica, la cual utiliza la serie de tiempo de 150 retornos semanales para cada factor de riesgo con factor de decaimiento para otorgar mayor peso a la volatilidad reciente. Con estos datos se construye la matriz de varianza-covarianza para el cálculo de la desviación estándar (volatilidad) del fondo para luego multiplicar por el factor 1,64 (nivel de confianza del 95%) y obtener el valor en riesgo.

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

#### NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

##### 5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

##### 5.1.2 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es la potencial pérdida a la que está expuesto un fondo, asociado a la posibilidad que una entidad contraparte sea incapaz de pagar sus obligaciones a su vencimiento.

De acuerdo a la naturaleza de este fondo, sí presenta exposición a riesgo de crédito, debido a la inversión que realiza en instrumentos de deuda de emisores locales. Esta exposición se ve reducida debido a los límites de diversificación establecidos en el Reglamento Interno y además, a límites máximos de inversión en emisores con niveles de rating considerados de mayor riesgo (principalmente A y BBB) para el Largo Plazo y N-2 para el Corto plazo), evitando la concentración en estos emisores, según lo indica la Política de Inversiones del fondo. Adicionalmente, Riesgo de Inversiones realiza un análisis de cada emisión del mercado local de bonos corporativos y mantiene un modelo de evaluación de Emisores Bancarios, por lo que todo instrumento Corporativo o Bancario a invertir debe ser previamente autorizado por Riesgo de Inversiones, de esta forma, se busca mitigar el Riesgo de Crédito del Fondo.

En el siguiente cuadro se muestra las principales posiciones de la cartera de acuerdo con su diversificación por clasificación de riesgo, emisor y tipo de instrumento.

Clasificación de Riesgo	% Activo al 30/09/2023	% Activo al 31/12/2022
Gobierno	11,25%	16,46%
AAA	44,60%	25,52%
AA+	5,50%	7,47%
AA	7,73%	17,94%
AA-	21,23%	17,08%
A+	4,25%	6,90%
A	3,29%	4,17%
A-	0,00%	2,56%
BBB	0,44%	0,47%
BBB-	1,49%	1,34%
Fondos Sura*	0,00%	0,00%

Tipo de Instrumento	% Activo al 30/09/2023	% Activo al 31/12/2022
Bonos de Empresas	39,35%	49,95%
Bonos Bancarios	44,44%	30,02%
Instrumentos de Gobierno	11,25%	16,46%
Bonos Subordinados	4,73%	2,45%
Cuotas de Fondos	0,00%	0,00%
Depósitos a Plazo	0,00%	1,01%

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

#### 5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

##### 5.1.2 Riesgo de crédito (continuación)

TOP 10 Emisores	% Activos al 30/09/2023	% Activos al 31/12/2022
BANCO DE CHILE	13,84%	3,05%
SCOTIABANK	12,33%	10,38%
TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	11,25%	0,00%
BANCO SANTANDER	10,26%	5,16%
BANCO CREDITO E INVERSIONES	7,77%	6,27%
EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES SA	3,30%	1,13%
TRANSELEC S.A.	2,73%	2,62%
AGUAS DEL ALTIPLANO S.A.	2,70%	2,46%
FORUM LEASING Y SERV. FINANC. S.A.	2,17%	1,47%
SOCIEDAD AUSTRAL DE ELECTRICIDAD S.A.	2,12%	0,00%

##### 5.1.3 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo asociado a la posibilidad de:

- No generar suficientes recursos de efectivo para liquidar sus obligaciones en su totalidad cuando llega su vencimiento.
- No contar con los suficientes recursos ante solicitudes de rescate.
- Generar pérdidas, producto de la liquidación forzosa de instrumentos que han experimentado fuertes caídas de precios (instrumentos ilíquidos).

El Fondo está expuesto a rescates de efectivo diarios de cuotas en circulación. Por lo tanto, en su Política de Inversiones se establece un porcentaje mínimo de Activos del Fondo que deben mantenerse en instrumentos de fácil liquidación (tales como dinero en cuenta corriente, instrumentos con vencimiento próximo e instrumentos emitidos por el Estado de Chile o el Banco Central de Chile, entre otros) y esto se compara con un límite establecido en base al mayor porcentaje entre la tenencia de los mayores diez inversionistas del fondo o los rescates netos promedio. El seguimiento de este límite es diario.

En el siguiente cuadro se muestra el porcentaje de instrumentos líquidos de la cartera:

Liquidez % Activo	
30/09/2023	31/12/2022
28,37%	13,45%

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

#### 5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

##### 5.1.3 Riesgo de liquidez (continuación)

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. Para cumplir con este objetivo se deben considerar los siguientes aspectos:

- i) El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación.
- ii) El importe de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación puede variar de manera significativa diariamente, ya que el Fondo está sujeto a suscripciones y rescates diarios a discreción de los partícipes de cuotas.
- iii) Para hacer una adecuada gestión de capital, y poder hacer frente a las variaciones netas negativas de capital, se establecen los siguientes mecanismos de gestión:
  - a) Gestionar la liquidez del fondo bajo la siguiente condición:

Necesidad de liquidez < Activos Líquidos en cartera

Ambos términos se explican a continuación:

- Necesidad de liquidez: Esta se calcula en base al promedio de los aportes netos diarios (de las series agrupadas) negativos del último año más una desviación estándar (suscripciones – rescates) respecto al total de activos.
- Activos líquidos en cartera: El porcentaje de instrumentos respecto al total de activos que se consideran con una liquidez adecuada para hacer frente a variaciones de capital se establecen por procedimiento interno, considerando la naturaleza de cada uno de ellos (emisor, plazo al vencimiento, transacciones de mercado, entre otros).
- Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad para diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.

En el siguiente cuadro se muestran las medidas cuantitativas de la gestión de liquidez expuestas anteriormente:

30/09/2023		31/12/2022	
MM CLP		MM CLP	
Total Activos	8.078	Total Activos	9.103
Promedio Rescates Netos Año Actual	65	Promedio Rescates Netos Año Anterior	79
Desv. Est. Rescates Netos Actual	100	Desv. Est. Rescates Netos Anterior	168
%Líquido_ Requerido Año Actual	2,02%	%Líquido_ Requerido Año Anterior	2,51%
Liquidez Año Actual	28,37%	Liquidez Año Anterior	19,48%

Para el cálculo del promedio y desviación estándar de los rescates netos se tomó el periodo entre el 30 de septiembre de 2022 y 30 de septiembre de 2023.

La Administración controla el capital sobre la base del valor de activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación.

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

#### NOTA 5 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

##### 5.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

###### 5.1.4. Análisis de Sensibilidad

A continuación, se muestra el impacto de cambios razonablemente posibles en las tasas de interés, asumiendo un movimiento paralelo de la curva de tasas de 10 puntos básicos en un día. Para el análisis mencionado, se realizó una sensibilidad en base a la duración modificada de los instrumentos, la cual expresa la variación porcentual en el precio de un bono ante cambios absolutos en la TIR.

Fondo	30/09/2023		31/12/2022	
	Valor Mercado Cartera M\$	Variación Porcentual Valor Mercado	Valor Mercado Cartera M\$	Variación Porcentual Valor Mercado
Fondo de Inversión Sura Deuda Chile Largo Plazo	8.061.204	0,41%	9.093.042	0,44%

Niveles de jerarquía del valor razonable de activos y pasivos financieros del Fondo al 30/09/2023 y 31/12/2022:

Activos	30-09-2023				31-12-2022			
	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Saldo Total (M\$)	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Saldo Total (M\$)
Activos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos y/o Pagares, Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	92.366	-	-	92.366
Bonos Bancos e Instituciones Financieras	3.590.646	-	-	3.590.646	2.732.790	-	-	2.732.790
Letras Crédito Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	3.179.072	-	-	3.179.072	4.546.889	-	-	4.546.889
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	348.858	-	-	348.858
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos Banco Central UF	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos Tesorería General Pesos	591.649	-	-	591.649	218.840	-	-	218.840
Bonos Tesorería General UF	317.449	-	-	317.449	930.370	-	-	930.370
Bonos Subordinados	382.388	-	-	382.388	222.929	-	-	222.929
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Instrumentos, e Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totales activos</b>	<b>8.061.204</b>	-	-	<b>8.061.204</b>	<b>9.093.042</b>	-	-	<b>9.093.042</b>
<b>Pasivos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Pasivos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

Las inversiones cuyos valores están basados en precios de mercado cotizados en mercados activos, y por tanto clasificadas en el nivel 1, incluyen acciones activas que cotizan en bolsa, derivados transados en mercados bursátiles, instrumentos de deuda del BCCH, letras del tesoro del gobierno estadounidense y algunas obligaciones soberanas. El Fondo no ajusta el precio cotizado para estos instrumentos.

Las inversiones que se transan en mercados considerados no activos son valoradas sobre la base de precios de mercado cotizados o fuentes alternativas de fijación de precios respaldadas por inputs observables y son clasificadas en el nivel 2.

Las inversiones clasificadas en el nivel 3 tienen inputs (entradas de datos) no observables significativas e incluyen patrimonio privado y títulos de deuda corporativa, ya que los precios observables no están disponibles para estos valores, el Fondo ha utilizado técnicas de valoración para determinar el valor razonable de los mismos.

Durante los ejercicios 2023 y 2022 no han existido transferencias de inversiones entre niveles.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

## Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 6 - JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS

#### 6.1 Estimaciones contables críticas

El Fondo al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no presenta estimaciones contables críticas.

#### 6.2 Juicios importantes al aplicar las políticas contables

Moneda funcional

La administración considera el peso chileno como la moneda que representa el efecto económico de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. El peso chileno es la moneda en la cual el Fondo mide su rendimiento e informa sus resultados, así como también la moneda en la cual recibe suscripciones de sus inversionistas.

Esta determinación también considera el ambiente competitivo en el cual se compara al Fondo con otros productos de inversión en pesos chilenos.

### NOTA 7 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

#### a) Activos y pasivos

Títulos de renta variable	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-
<b>Títulos de deuda</b>		
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	92.366
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-
Pagares emitidos por Estados y bancos centrales	-	348.858
Bonos de empresas y de sociedades securitizadoras	3.179.072	4.546.889
Bonos de bancos e instituciones financieras	3.973.034	2.955.719
Bonos emitidos por Estados y bancos centrales	909.098	1.149.210
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
Otras Inversiones	-	-
Derecho por operaciones de derivados	-	-
<b>Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultado</b>	<b>8.061.204</b>	<b>9.093.042</b>

#### b) Efectos en resultados

Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio):	30/09/2023 M\$	30/09/2022 M\$
Resultados realizados	147.233	112.335
Resultados no realizados	(37.700)	634.306
<b>Total ganancias/(pérdidas)</b>	<b>109.533</b>	<b>746.641</b>
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-
<b>Total ganancias/(pérdidas) netas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 7 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (CONTINUACIÓN)

#### c) Composición de la cartera al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.

	30 de septiembre de 2023				31 de diciembre de 2022			
	Nacional	Extranjero	Total	% total Activo	Nacional	Extranjero	Total	% total Activo
<b>i) Instrumentos de capitalización</b>								
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días</b>								
Depósitos y/o Pagares. Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	92.366	-	92.366	1,0147%
Bonos Bancos e Instituciones Financieras	49.408	-	49.408	0,6115%	207.315	-	207.315	2,2775%
Letras Crédito Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	174.473	-	174.473	2,1594%	96.415	-	96.415	1,0592%
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	348.858	-	348.858	3,8324%
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>223.881</b>	-	<b>223.881</b>	<b>2,7709%</b>	<b>744.954</b>	-	<b>744.954</b>	<b>8,1837%</b>
<b>iii) Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días</b>								
Depósitos y/o Pagares. Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos Bancos e Instituciones Financieras	3.923.626	-	3.923.626	48,5620%	2.748.404	-	2.748.404	30,1925%
Letras Crédito Bancos e Instituciones Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	3.004.599	-	3.004.599	37,1874%	4.450.474	-	4.450.474	48,8906%
Pagarés emitidos por Estados y Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bancos Centrales	909.098	-	909.098	11,2517%	1.149.210	-	1.149.210	12,6246%
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>7.837.323</b>	-	<b>7.837.323</b>	<b>97,0011%</b>	<b>8.348.088</b>	-	<b>8.348.088</b>	<b>91,7077%</b>
<b>iv) Otros instrumentos e inversiones financieras Derivados</b>								
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>8.061.204</b>	-	<b>8.061.204</b>	<b>99,7720%</b>	<b>9.093.042</b>	-	<b>9.093.042</b>	<b>99,8914%</b>

Las notas adjuntas números 1 al 40 forman parte integral de estos estados financieros

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 7 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (CONTINUACIÓN)

d) El movimiento de los activos financieros a valor razonable por resultados se resume como sigue:

	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Saldo de inicio	9.093.042	7.896.339
Intereses y reajustes	508.777	1.282.204
Diferencias de cambio	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(395.988)	(17.754)
Compras	7.026.748	42.967.399
Ventas	(8.171.375)	(43.118.704)
Otros movimientos	-	83.558
<b>Saldo final</b>	<b>8.061.204</b>	<b>9.093.042</b>

### NOTA 8 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no presenta activos de esta naturaleza.

### NOTA 9 - ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene inversiones valorizadas a costo amortizado.

### NOTA 10 - INVERSIONES VALORIZADAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACION

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene inversiones de este tipo.

### NOTA 11 - PROPIEDADES DE INVERSION

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee Propiedades de inversión.

### NOTA 12 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR POR OPERACIONES.

a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Retención 4% por cobrar	442	-
<b>Total</b>	<b>442</b>	<b>-</b>

b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee saldos en Cuentas y documentos por pagar por operaciones.

Las notas adjuntas números 1 al 40 forman parte integral de estos estados financieros



## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 13 - PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.

### NOTA 14 - PRÉSTAMOS

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee Préstamos.

### NOTA 15 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee otros pasivos financieros.

### NOTA 16 - OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

#### a) Otros Documentos y cuentas por cobrar

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee saldos en Otros documentos y cuentas por cobrar.

#### b) Otros documentos y cuentas por pagar

	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Provisión Gastos de Custodia y Transaccional	387	363
Gastos de Auditoría Externa	3.214	1.616
Provisión Gastos Serv Prov Externos	132	116
<b>Total</b>	<b>3.733</b>	<b>2.095</b>

Los valores en libros de las cuentas y documentos por pagar están denominados en pesos chilenos.

### NOTA 17 - INGRESOS ANTICIPADOS

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee Ingresos anticipados.

### NOTA 18 - OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS

#### a) Otros activos

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee otros activos

#### b) Otros pasivos

	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Provisión de reparto de dividendos	-	34.800
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>34.800</b>

**FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO**

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

**NOTA 19 - INTERESES Y REAJUSTES**

Descripción	De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$	De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$
Interés Cartera Devengada	508.777	983.829
<b>Total</b>	<b>508.777</b>	<b>983.829</b>

**NOTA 20 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS AFECTOS A CONTABILIDAD DE COBERTURA**

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura.

**NOTA 21 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La composición del rubro comprende los siguientes saldos:

<u>Efectivo y equivalentes al efectivo</u>	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Banco de Chile	17.978	9.884
<b>Total</b>	<b>17.978</b>	<b>9.884</b>

<u>Conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo</u>	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Saldo Inicial de Efectivo y Efectivo Equivalente	9.884	6.013
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente	8.094	3.871
Diferencias de Cambio Netas sobre Efectivo y Efectivo Equivalente	-	-
<b>Saldo efectivo y equivalentes al efectivo – Estado de Flujo de efectivo</b>	<b>17.978</b>	<b>9.884</b>

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 22 - CUOTAS EMITIDAS

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 el valor cuota excluye la provisión de dividendos por los beneficios netos percibidos durante los respectivos ejercicios.

**a) El detalle de las emisiones es el siguiente:**

**Al 30/09/2023:**

Serie	Cuotas en circulación	Valor cuota	Total M\$
E	711.544	11.341,3169	8.069.846
<b>Total</b>	<b>711.544</b>	<b>11.341,3169</b>	<b>8.069.846</b>

**Al 31/12/2022:**

Serie	Cuotas en circulación	Valor cuota	Total M\$
E	794.321	11.448,9852	9.094.169
<b>Total</b>	<b>794.321</b>	<b>11.448,9852</b>	<b>9.094.169</b>

**b) El detalle de las cuotas vigentes es el siguiente:**

**Al 30/09/2023:**

Serie	Saldo inicio	Suscritas	Rescatadas	Saldo
E	794.321	73.988	156.765	711.544
<b>Totales</b>	<b>794.321</b>	<b>73.988</b>	<b>156.765</b>	<b>711.544</b>

**Al 31/12/2022:**

Serie	Saldo inicio	Suscritas	Rescatadas	Saldo
E	806.862	390.076	402.617	794.321
<b>Totales</b>	<b>806.862</b>	<b>390.076</b>	<b>402.617</b>	<b>794.321</b>

**c) Los movimientos relevantes de cuotas son los siguientes:**

**Al 30/09/2023:**

Movimiento	E
Saldo de Inicio	794.321
Colocaciones del período	73.988
Transferencias	-
Disminuciones	(156.765)
<b>Saldo al cierre</b>	<b>711.544</b>

**Al 31/12/2022:**

Movimiento	E
Saldo de Inicio	806.862
Colocaciones del período	390.076
Transferencias	-
Disminuciones	(402.617)
<b>Saldo al cierre</b>	<b>794.321</b>

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 23 - REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y 30 de septiembre de 2023, el Fondo realizó reparto de beneficios a los aportantes.

Fecha de distribución	Tipo de dividendo	Monto por cuota	Monto total M\$
30-06-2023	Definitivo	160	116.001
		<b>Total:</b>	<b>116.001</b>

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 30 de septiembre de 2022, el Fondo no realizó reparto de beneficios a los aportantes.

### NOTA 24 - RENTABILIDAD DEL FONDO

La rentabilidad obtenida por el Fondo (valor cuota) en los periodos que se indican a continuación, es la siguiente:

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada Serie E		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal (%)	(0,9404)	4,6506	14,5706
Real (%)	(3,9139)	(0,9561)	(4,7658)

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación del valor cuota entre el 31 de diciembre 2022 y la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros.

### NOTA 25 - VALOR ECONOMICO DE LA CUOTA

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo optó por no determinar el valor económico de la cuota.

FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

NOTA 26 - INVERSION ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSION

A continuación, se detalla las acciones o cuotas de inversión acumuladas al 30 de septiembre de 2023.

Nombre Emisor	Nemotécnico del Instrumento	Monto Total Invertido	% Total Inversión del Emisor	Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Latam	% Inversión del Emisor	Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Chile	% Inversión del Emisor	Fondo Mutuo Fondo Mutuo Sura Acciones Chile Activo	% Inversión del Emisor
AGUAS ANDINAS S.A.	AGUAS-A	616.126	0,0376%	-	-	489.570	0,0299%	126.556	0,0077%
B3 SA BRASIL BOLSA BALCAO	B3SA3 BZ EQUITY	93.223	0,0007%	93.223	0,0007%	-	-	-	-
BANCO BRADESCO S.A.	BBDc3 BZ EQUITY	48.849	0,0004%	48.849	0,0004%	-	-	-	-
BANCO BRADESCO S.A.	BBDc4 BZ EQUITY	46.138	0,0003%	46.138	0,0003%	-	-	-	-
BANCO CREDITO E INVERSIONES	BCI	1.068.712	0,0278%	-	-	-	-	-	-
BANCO DE CHILE	CHILE	2.800.916	0,0306%	3.626	0,0000%	931.471	0,0242%	137.241	0,0036%
BANCO SANTANDER	BSANTANDER	2.008.573	0,0258%	3.840	0,0000%	2.428.448	0,0266%	368.842	0,0040%
BANREGIO GRUPO FINANCIERO S.A	RA MM EQUITY	76.425	0,0036%	76.425	0,0036%	1.686.224	0,0217%	318.509	0,0041%
CAP S.A.	CAP	314.078	0,0364%	-	-	261.185	0,0303%	52.893	0,0061%
CENCOSUD S.A.	CENCOSUD	1.571.478	0,0326%	8.250	0,0002%	1.383.944	0,0287%	179.284	0,0037%
CENCOSUD SHOPPING S.A.	CENCOSHOPP	808.880	0,0285%	-	-	497.212	0,0216%	112.668	0,0049%
CIA SUDAMERICANA DE VAPORES S.A.	VAPORES	621.987	0,0227%	-	-	523.234	0,0191%	98.733	0,0036%
COCA-COLA EMBONOR S.A.	EMBNOR-B	142.302	0,0217%	-	-	97.588	0,0149%	44.714	0,0068%
ECL S.A.	ECL	629.431	0,0731%	3.439	0,0004%	452.927	0,0526%	173.065	0,0201%
EMBOTELLADORA ANDINA S.A.	ANDINA-B	608.721	0,0322%	-	-	501.425	0,0265%	107.296	0,0057%
EMPRESA ELECTRICA COLBUN MACHICURA S.A.	COLBUN	797.591	0,0375%	4.895	0,0002%	624.120	0,0294%	168.576	0,0079%
EMPRESA NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES SA	ENTEL	197.744	0,0219%	-	-	170.191	0,0189%	27.553	0,0031%
EMPRESAS CMPC S.A.	CMPC	1.326.144	0,0325%	-	-	1.131.821	0,0277%	194.323	0,0048%
EMPRESAS COPEC S.A.	COPEC	1.392.401	0,0170%	-	-	1.241.232	0,0152%	151.169	0,0018%
ENEL AMERICAS S.A.	ENELAM	1.078.522	0,0098%	-	-	965.903	0,0088%	112.619	0,0010%
ENEL CHILE S.A.	ENELCHILE	1.559.737	0,0418%	9.532	0,0003%	1.252.832	0,0335%	297.373	0,0080%
FALABELLA S.A.C.I.	FALABELLA	815.564	0,0163%	-	-	728.818	0,0146%	86.746	0,0017%
GLOBANT SA	GLOB US EQUITY	6.379	0,0001%	6.379	0,0001%	-	-	-	-
GRUPO AEROPORTUARIO DEL CENTRO NORTE SAB DE CV	OMAB MM EQUITY	36.966	0,0011%	36.966	0,0011%	-	-	-	-
GRUPO FINANCIERO BANORTE S.A.B	GFNORTE MM EQUITY	162.820	0,0008%	162.820	0,0008%	-	-	-	-
INTERGOLP FINANCIAL SERVICES CORPORATION	IFS PE EQUITY	35.866	0,0015%	35.866	0,0015%	-	-	-	-
ITAU CORPBANCA	ITAUCL	511.127	0,0000%	-	-	398.254	0,0000%	112.873	0,0000%
MACQUARIE MEXICO REAL STATE	FIBRAMQ MM EQUITY	46.029	0,0040%	46.029	0,0040%	-	-	-	-
METALURGICA GERDAU S.A.	GGBR4 BZ EQUITY	54.215	0,0011%	54.215	0,0011%	-	-	-	-
MEXICHEM S.A.	ORBIA MM EQUITY	40.523	0,0011%	40.523	0,0011%	-	-	-	-
MOVIDA PARTICIPACOES SA	MOVIG BZ EQUITY	38.082	0,0051%	38.082	0,0051%	-	-	-	-
NATURA CO HOLDING SA	NTCO3 BZ EQUITY	26.360	0,0007%	26.360	0,0007%	-	-	-	-
PARQUE ARAUCO S.A.	PARAUCO	666.324	0,0576%	-	-	541.333	0,0468%	124.991	0,0108%
PETROLEO BRASILEIRO S.A.	PETR4 BZ EQUITY	184.646	0,0005%	184.646	0,0005%	-	-	-	-
PETROLEO BRASILEIRO S.A.	PETR3 BZ EQUITY	103.240	0,0002%	103.240	0,0002%	-	-	-	-
PLAZA S.A.	MALLPLAZA	276.018	0,0116%	-	-	240.621	0,0101%	35.397	0,0015%
SALFACORP S.A.	SALFACORP	166.287	0,0735%	-	-	94.598	0,0418%	71.689	0,0317%
SMU S.A.	SMU	755.596	0,0839%	-	-	571.332	0,0634%	184.264	0,0205%
SOC QUIMICA Y MINERA DE CHILE S.A.	SQM-B	4.316.054	0,0286%	59.933	0,0004%	3.594.731	0,0238%	661.390	0,0044%
SOCIEDAD MATRIZ SAAM S.A.	SMSAAM	138.786	0,0148%	-	-	95.855	0,0102%	42.931	0,0046%
VALE DO RIO DOCE	VALE3 BZ EQUITY	213.429	0,0004%	213.429	0,0004%	-	-	-	-
VINA CONCHA Y TORO S.A.	CONCHATORO	68.730	0,0093%	-	-	68.730	0,0093%	-	-
WEG SA	WEG3 BZ Equity	65.912	0,0002%	65.912	0,0002%	-	-	-	-
ITAU UNIBANCO HOLDING	ITUB4 BZ EQUITY	93.182	0,0004%	93.182	0,0004%	-	-	-	-
FOMENTO ECONOMICO MEXICA-UBD	FEMSAUBD MM EQUITY	180.305	0,0009%	180.305	0,0009%	-	-	-	-
RIPLEY CORP SA	RIPLEY	411.303	0,1284%	-	-	330.438	0,1032%	80.865	0,0252%
CIA CERVECERIAS UNIDAS S.A.	CCU	348.407	0,0167%	-	-	348.407	0,0167%	-	-
ALSEA SAB DECV	ALSEA MM EQUITY	40.263	0,0015%	40.263	0,0015%	-	-	-	-
BANCO DO BRASIL S.A.	BBAS3 BZ EQUITY	98.821	0,0004%	98.821	0,0004%	-	-	-	-
INVESTIMENTOS ITAU S.A.	ITSA4 BZ EQUITY	78.854	0,0008%	78.854	0,0008%	-	-	-	-
INVESTIMENTOS ITAU S.A.	ITSA2 BZ EQUITY	252	0,0006%	252	0,0006%	-	-	-	-
QUINENCO S.A.	QUINENCO	344.530	0,0079%	-	-	344.530	0,0079%	-	-
GRUPO CEMENTO CHIHUAHUA	GCC MM EQUITY	44.356	0,0016%	44.356	0,0016%	-	-	-	-
INVERSIONES AGUAS METROPOLITANAS S. A.	IAM	376.495	0,0564%	-	-	259.008	0,0388%	117.487	0,0176%
SITOS LATINOAMERICA SAB /MXN/	LASITEB1 MM EQUITY	923	0,0001%	923	0,0001%	-	-	-	-
GRUPO AEROPORTUARIO DEL SURESTE S.A.V	ASURB MM EQUITY	32.092	0,0005%	32.092	0,0005%	-	-	-	-
HYPERA S.A.	HYPF3 BZ EQUITY	19.934	0,0005%	19.934	0,0005%	-	-	-	-
SOC DE INVERSIONES ORO BLANCO S.A.	ORO BLANCO	216.716	0,0149%	-	-	178.908	0,0122%	39.808	0,0027%
RUMO SA	RAIL3 BZ Equity	41.641	0,0006%	41.641	0,0006%	-	-	-	-
AMERICA MOVIL SAB DE	AMXB MM EQUITY	26.187	0,0001%	26.187	0,0001%	-	-	-	-
CIELO S.A.	CIEL3 BZ EQUITY	9.320	0,0005%	9.320	0,0005%	-	-	-	-
BB SEGURIDADE PARTICIPACOES SA	BBSE3 BZ EQUITY	46.027	0,0004%	46.027	0,0004%	-	-	-	-
PETRO RIO SA	PRIO3 BZ EQUITY	102.738	0,0014%	102.738	0,0014%	-	-	-	-
EMPRESA BRASILEIRA DE AERONAUTICA S.A	EMBR3 BZ EQUITY	29.075	0,0013%	29.075	0,0013%	-	-	-	-
LATAI AIRLINES GROUP S.A.	LTAI	966.268	0,0199%	-	-	816.369	0,0168%	149.896	0,0031%
MRV ENGENHARIA E PARTICIPACOES S.A	MRV3 BZ EQUITY	7.004	0,0007%	7.004	0,0007%	-	-	-	-
ARCA CONTINENTAL SAB DE CV	AC MM EQUITY	33.737	0,0002%	33.737	0,0002%	-	-	-	-
ENEL DISTRIBUCION PERU SAA	ENDISPC1 PE EQUITY	22.998	0,0009%	22.998	0,0009%	-	-	-	-
<b>Total general</b>	-	<b>29.912.346</b>	<b>1,1025%</b>	<b>2.281.336</b>	<b>0,0367%</b>	<b>23.251.259</b>	<b>0,8451%</b>	<b>4.379.751</b>	<b>0,2207%</b>

(Montos Expresados en M\$)

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 27 - EXCESOS DE INVERSION

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no mantiene inversiones que se encuentren excedidas de los límites establecidos en la Ley N.º 20.712 y/o en el reglamento interno del Fondo, por lo que no existen excesos de inversión a revelar.

### NOTA 28 - GRAVAMENES Y PROHIBICIONES

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee gravámenes ni prohibiciones.

### NOTA 29 - CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARACTER GENERAL N° 235 DE 2009)

La custodia de los valores mantenidos por el Fondo en su cartera de inversión, en los términos de las Normas de Carácter General N° 235 y N° 260, es la siguiente:

#### PERIODO ACTUAL

CUSTODIA DE VALORES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (M\$)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre el total Activo del Fondo	Monto Custodiado (M\$)	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre el total Activo del Fondo
Empresa de Depósito de valores o Custodia encargada por Sociedad Administradora	8.061.204	100,0000%	99,7720%	-	-	-
Empresa de Depósito de Valores o Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>8.061.204</b>	<b>100,0000%</b>	<b>99,7720%</b>	-	-	-

#### PERIODO ANTERIOR

CUSTODIA DE VALORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (M\$)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre el total Activo del Fondo	Monto Custodiado (M\$)	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre el total Activo del Fondo
Empresa de Depósito de valores o Custodia encargada por Sociedad Administradora	9.093.042	100,0000%	99,8914%	-	-	-
Empresa de Depósito de Valores o Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL CARTERA DE INVERSIONES EN CUSTODIA</b>	<b>9.093.042</b>	<b>100,0000%</b>	<b>99,8914%</b>	-	-	-

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 30 - PARTES RELACIONADAS

#### a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por Administradora General de Fondos SURA S.A., una sociedad administradora general de fondos constituida en Chile.

De acuerdo al Reglamento Interno del Fondo, la Administradora recibirá una remuneración mensual sobre la base del patrimonio neto del Fondo.

Serie	Remuneración		Gastos de Operación
	Fija (% o monto anual)	Variable	(% Monto Anual)
E	Hasta un 1,20% anual (IVA incluido)	NO TIENE	-
SURA	Hasta un 0,00% anual (IVA incluido)	NO TIENE	-

Base de cálculo en caso de remuneración fija: La remuneración de la Administradora atribuida a cada serie es un porcentaje anual en relación al patrimonio de la serie en cuestión y se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la serie que corresponda liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre.

La remuneración fija se devengará diariamente y se pagará a la Administradora mensualmente a más tardar el último día del mes siguiente al que se devengue. Las remuneraciones que se establecen en el presente numeral incluyen el Impuesto al Valor Agregado (IVA) correspondiente de conformidad con la ley.

#### Remuneración por pagar a la sociedad administradora:

Cuentas y documentos por pagar por operaciones y Remuneraciones Administradora	30/09/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Remuneraciones por pagar	6.045	6.662
<b>Total</b>	<b>6.045</b>	<b>6.662</b>

El impacto que se presenta en resultado al 30 de septiembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Resultado por Remuneración por Administración	De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$	De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$
Remuneración por administración	57.238	56.083
<b>Total</b>	<b>57.238</b>	<b>56.083</b>

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 30 - PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

#### b) Tenencia de cuotas por la administradora, entidades relacionadas a la misma y otros

La Administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración, mantienen cuotas del Fondo según se detalla a continuación:

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 el valor cuota excluye la provisión de dividendos por los beneficios netos percibidos durante los respectivos ejercicios.

#### PERIODO ACTUAL

Tenedor	Serie E					
	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en miles de pesos al cierre del ejercicio (M\$)	%
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	794.321	73.988	156.765	711.544	8.069.846	100,0000%
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-	-

#### PERIODO ANTERIOR

Tenedor	Serie E					
	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en miles de pesos al cierre del ejercicio (M\$)	%
Sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Personas relacionadas	806.862	390.076	402.617	794.321	9.094.169	100,0000%
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representen al empleador	-	-	-	-	-	-

### NOTA 30 - PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

#### c) Transacciones con personas relacionadas

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no presenta otras transacciones con personas relacionadas.

### NOTA 31 – GARANTIA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (Artículo 12 y 13 Ley N° 20.712)

El detalle de la garantía constituida por la Administradora, en beneficio del Fondo, conforme a las disposiciones contenidas en el Artículo 12° y 13° de la Ley N° 20.712 de 2014 es el siguiente:

Naturaleza	Emisor	Representante de los Beneficiarios	Monto UF	Vigencia (Desde - Hasta)
Póliza de Seguro de Garantía N° 223100378	Cía. de Seguros de Crédito Continental S.A.	Banco Santander	10.000	10/01/2023 al 10/01/2024



## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### NOTA 32 - OTROS GASTOS DE OPERACION

Al 30 de septiembre de 2023 y 30 de septiembre de 2022, el detalle de otros gastos de operación es el siguiente:

Tipo de Gasto	Monto del trimestre actual M\$	Monto acumulado ejercicio 2023 M\$	Monto acumulado periodo anterior M\$
Gastos de auditoría externa	1.092	3.417	2.673
Bolsa de Comercio	302	478	-
Otros Gastos legales y notariales	-	-	373
Gastos de valorización	462	1.348	483
<b>Totales</b>	<b>1.856</b>	<b>5.243</b>	<b>3.529</b>
<b>% Sobre activo del Fondo</b>	<b>0,0230%</b>	<b>0,0649%</b>	<b>0,0381%</b>

### NOTA 33 - INFORMACION ESTADISTICA

La información estadística del Fondo, al último día de cada mes del período terminado al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

Al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 el valor cuota excluye la provisión de dividendos por los beneficios netos percibidos durante los respectivos ejercicios.

2023					
Serie E					
Mes	Fecha	Valor libro cuota \$	Valor mercado cuota \$	Patrimonio M\$	N° Aportantes
Enero	31-01-2023	11.452,2386	-	8.843.201	2
Febrero	28-02-2023	11.418,8519	-	8.623.711	2
Marzo	31-03-2023	11.671,4214	-	8.682.954	2
Abril	30-04-2023	11.588,2326	-	8.514.338	2
Mayo	31-05-2023	11.504,6623	-	8.441.983	2
Junio	30-06-2023	11.490,4052	-	8.270.391	2
Julio	31-07-2023	11.542,5786	-	8.264.221	2
Agosto	31-08-2023	11.527,4355	-	8.204.848	2
Septiembre	30-09-2023	11.341,3169	-	8.069.846	2

  

2022					
Serie E					
Mes	Fecha	Valor libro cuota \$	Valor mercado cuota \$	Patrimonio M\$	N° Aportantes
Enero	31-01-2022	9.919,5176	-	7.415.484	2
Febrero	28-02-2022	10.117,3156	-	7.546.020	2
Marzo	31-03-2022	10.263,6276	-	7.665.955	2
Abril	30-04-2022	10.536,5653	-	7.974.663	2
Mayo	31-05-2022	10.687,0893	-	7.936.489	2
Junio	30-06-2022	10.856,0897	-	8.272.829	2
Julio	31-07-2022	11.028,3872	-	10.255.132	2
Agosto	31-08-2022	10.940,8704	-	9.148.986	2
Septiembre	30-09-2022	10.837,3161	-	9.251.806	2
Octubre	31-10-2022	10.949,0306	-	8.923.734	2
Noviembre	30-11-2022	11.312,8440	-	8.715.472	2
Diciembre	31-12-2022	11.448,9852	-	9.094.169	2

En esta nota, el número de aportantes se compone por Corredora de Bolsa Sura S.A. y Compañía de Seguros de Vida Sura S.A.

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

### **NOTA 34 - CONSOLIDACION DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACION DE ASOCIADAS O COLIGADAS**

#### **a) Información de subsidiarias o filiales**

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el Fondo no tiene sociedades en las cuales posea control directo o indirecto, sobre las cuales deba proporcionar información.

#### **b) Gravámenes y prohibiciones del Fondo**

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen gravámenes y prohibiciones del Fondo.

#### **c) Juicios y contingencias de las Sociedades filiales y del Fondo.**

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen juicios ni contingencias que informar para este Fondo.

#### **d) Operaciones discontinuadas en las Sociedades filiales**

No existen operaciones discontinuadas ni cualquier otra situación que se enmarque dentro de lo indicado en IFRS 5 "Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas" y que deban ser reveladas.

### **NOTA 35 – OPERACIONES DISCONTINUADAS**

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen operaciones discontinuadas ni cualquier otra situación que se enmarque en lo indicado en IFRS 5 "Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas" que deban ser reveladas.

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

### Notas a los Estados Financieros

30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022

#### NOTA 36 – SANCIONES

La Sociedad, sus directores y ejecutivos, no han sido objeto de sanciones ni multas por parte de los organismos fiscalizadores durante los períodos finalizados al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Fecha Resolución	No hay información a reportar.
Nº Resolución	
Organismo Fiscalizador	
Fecha notificación Persona (s) sancionada(s)	
Monto de la sanción en UF	
Causa de la sanción	

Tribunal	No hay información a reportar.
Partes Nº de Rol	
Fecha notificación a CMF	
Estado de tramitación	
Otros antecedentes	

#### NOTA 37 – INFORMACION POR SEGMENTOS

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño. Considerando, esta definición el Fondo ha establecido que analiza el estado financiero tomado en su conjunto como un solo segmento, que está directamente relacionado con negocio del mismo "Inversiones" (las que están definidas en las políticas de inversiones), dado que la información financiera utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera aperturas ni segmentos adicionales a la información del mismo estado financiero.

#### NOTA 38– CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen contingencias y compromisos asociados al Fondo que se deban revelar.

#### NOTA 39 – HECHOS RELEVANTES

Con fecha 26 de junio de 2023 en sesión Ordinaria de Directorio de la sociedad Administradora General de Fondos SURA S.A., se acordó la distribución de dividendos definitivos del Fondo, con cargo a los resultados del ejercicio del año 2022, por la suma de \$116.001.272. El valor aproximado a pagar por cuota fue de \$160 para la serie E. Este dividendo se pagó el día 30 de junio de 2023.

Al 30 de septiembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, no existen otros hechos relevantes del Fondo que se deban revelar.

#### NOTA 40 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de octubre de 2023 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurrido hechos posteriores de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar en forma significativa los estados financieros del Fondo.

# FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Estados Complementarios a Los Estados Financieros

Al 30 de septiembre de 2023

## ANEXO 1

### ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### A) RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES

RESUMEN DE LA CARTERA DE INVERSIONES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023				
Descripción	Monto invertido (M\$)		Monto Total M\$	% Invertido sobre activo del Fondo
	Nacional	Extranjero		
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	909.098	-	909.098	11,2517%
Otros títulos de deuda	7.152.106	-	7.152.106	88,5203%
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-	-
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deudores por operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>8.061.204</b>	<b>-</b>	<b>8.061.204</b>	<b>99,7720%</b>

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Estados Complementarios a Los Estados Financieros

Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

### B) ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO

Información de resultados en forma separada entre resultados realizados y resultados devengados y no realizados del Fondo.

<b>ESTADO DE RESULTADOS DEVENGADOS Y REALIZADOS</b>		
<b>Descripción</b>	<b>De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$</b>	<b>De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>147.233</b>	<b>112.335</b>
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	(3.256)	(1.696)
Intereses percibidos en títulos de deuda	150.489	114.031
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes raíces	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
<b>PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>(395.988)</b>	<b>(235.492)</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de certificados de Depósitos de Valores	-	-
Valorización de títulos de deuda	(395.988)	(235.492)
Valorización de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades bienes raíces	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
<b>UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES</b>	<b>358.288</b>	<b>869.798</b>
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	-	-
Intereses devengados de títulos de deuda	358.288	869.798
Valorización de bienes raíces	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(65.938)</b>	<b>(62.269)</b>
Gastos financieros	-	-
Comisión de la sociedad administradora	(57.238)	(56.083)
Remuneración del comité de vigilancia	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo	(8.700)	(6.186)
Otros gastos	-	-
<b>Diferencias de cambio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>43.595</b>	<b>684.372</b>

## FONDO DE INVERSION SURA DEUDA CHILE LARGO PLAZO

Estados Complementarios a Los Estados Financieros

Por los periodos de nueve meses terminados al 30 de septiembre de 2023 y 2022.

### C) ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

Información de resultados necesarios para determinar los beneficios netos percibidos (BNP) por el Fondo susceptibles de ser distribuidos como dividendos a los aportantes.

<b>ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS</b>		
<b>Descripción</b>	<b>De 01/01/2023 al 30/09/2023 M\$</b>	<b>De 01/01/2022 al 30/09/2022 M\$</b>
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO</b>	<b>(314.693)</b>	<b>(185.426)</b>
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	147.233	112.335
Pérdida no realizada de inversiones (menos)	(395.988)	(235.492)
Gastos del ejercicio (menos)	(65.938)	(62.269)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	-	-
<b>DIVIDENDOS PROVISORIOS (menos)</b>	-	-
<b>BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>(5.365.357)</b>	<b>(5.912.397)</b>
<b>Utilidad (pérdida) realizada no distribuida</b>	<b>(2.772.901)</b>	<b>(3.944.709)</b>
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	(3.025.217)	(4.208.146)
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	368.317	263.437
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	-	-
Dividendos definitivos declarados (menos)	<b>(116.001)</b>	-
<b>Pérdida devengada acumulada (menos)</b>	<b>(2.592.456)</b>	<b>(1.967.688)</b>
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	(2.592.456)	(1.967.688)
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	-	-
<b>Ajuste a resultado devengado acumulado</b>	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	-	-
<b>MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR</b>	<b>(5.680.050)</b>	<b>(6.097.823)</b>