

Estados Financieros

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Santiago, Chile

31 de diciembre de 2022 y 2021



EY Chile
Avda. Presidente
Riesco 5435, piso 4,
Santiago

Tel: +56 (2) 2676 1000
www.eychile.cl

Informe del Auditor Independiente

Señores
Partícipes
Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Latam

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos del Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Latam, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el activo neto atribuible a los partícipes y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de Administradora General de Fondos Sura S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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

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

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



Opinión

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera del Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Latam al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Arroyo N.', is positioned above the printed name.

Rodrigo Arroyo N.
EY Audit Ltda.

Santiago, 27 de febrero de 2023

Estados Financieros

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

31 de diciembre de 2022 y 2021

Índice

Estados Financieros

Estados de Situación Financiera.....	1
Estados de Resultados Integrales.....	2
Estados de Cambios en los Activos Netos Atribuible a los Partícipes	3
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros	6

\$: Pesos chilenos
M\$: Miles de pesos chilenos
UF : Unidades de fomento

Estados Financieros

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

31 de diciembre de 2022 y 2021

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos)

ACTIVOS	Nota	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Efectivo y efectivo equivalente	(7)	152.089	31.983
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	(8)	3.816.297	2.181.800
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía	(8)	-	-
Activo financiero a costo amortizado	(9)	-	-
Cuentas por cobrar a intermediarios	(10)	-	11.020
Otras cuentas por cobrar	(11)	27.023	9.744
Otros activos		-	-
Total activos		3.995.409	2.234.547
PASIVOS	Nota	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	(12)	-	-
Cuentas por pagar a intermediarios	(10)	-	8.928
Rescates por pagar		22.261	3.935
Remuneraciones Sociedad Administradora	(13)	7.269	5.443
Otros documentos y cuentas por pagar	(11)	5.827	-
Otros pasivos		-	-
Total pasivos (excluido el activo neto atribuible a partícipes)		35.357	18.306
Activo neto atribuible a los partícipes		3.960.052	2.216.241

Las notas adjuntas números del 1 al 25 forman parte integral de los estados financieros.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	De 01-01-2022 Al 31-12-2022 M\$	De 01-01-2021 Al 31-12-2021 M\$
<u>Ingresos (pérdidas) de la operación</u>			
Intereses y reajustes	(8c)	-	-
Ingresos por dividendos		439.864	181.724
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(9.957)	17.496
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	(8c)	(111.409)	(45.904)
Resultado en ventas de instrumentos financieros		1.108	(5.474)
Otros		-	-
Total, ingreso (pérdida) de la operación		319.606	147.842
<u>Gastos</u>			
Comisión de administración	(13)	(98.115)	(74.739)
Honorario por custodia y administración		(20.435)	-
Costo de transacción		(11.827)	-
Otros gastos de operación		(2.909)	-
Total, gastos de operación		(133.286)	(74.739)
Utilidad (pérdida) de la operación antes de impuesto		186.320	73.103
Impuesto a las ganancias por inversión en el exterior		-	-
Utilidad (pérdida) de la operación después de impuesto		186.320	73.103
Aumento (disminución) de activos netos atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		186.320	73.103
Distribución de beneficios		-	-
Aumento (disminución) de activos netos atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		186.320	73.103

Las notas adjuntas números del 1 al 25 forman parte integral de los estados financieros.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Por los ejercicios entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos)

Estado de Cambio de Patrimonio	Nota	Serie A	Serie AC	Serie AC-APV	Serie B	Serie C (APV-APVC)	Serie D (APV-APVC)	Serie E
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2022		242.894	-	-	335.026	662.418	398.778	113.737
Aportes de cuotas		729.321	-	-	439.194	937.499	755.480	102.577
Rescate de cuotas		(606.755)	-	-	(474.478)	(532.987)	(527.865)	(178.465)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas (suma)		122.566	-	-	(35.284)	404.512	227.615	(75.888)
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		37.571	-	-	23.009	119.133	60.058	11.457
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios (suma)		37.571	-	-	23.009	119.133	60.058	11.457
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022		403.031	-	-	322.751	1.186.063	686.451	49.306
Saldo en cuotas atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	22	396.754,9275	-	-	305.683,2638	795.201,5831	819.105,7711	48.174,4342
Estado de Cambio de Patrimonio	Nota	Serie F	Serie H (APV-APVC)	Serie I	Serie M	Serie SURA	Total	
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2022		463.268	-	6	114	-	2.216.241	
Aportes de cuotas		750.977	-	7	137	1.160.000	4.875.192	
Rescate de cuotas		(997.151)	-	-	-	-	(3.317.701)	
Aumento neto originado por transacciones de cuotas (suma)		(246.174)	-	7	137	1.160.000	1.557.491	
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		(17.668)	-	2	31	(47.273)	186.320	
En efectivo		-	-	-	-	-	-	
En cuotas		-	-	-	-	-	-	
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios (suma)		(17.668)	-	2	31	(47.273)	186.320	
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022		199.426	-	15	282	1.112.727	3.960.052	
Saldo en cuotas atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2022	22	177.930,6577	-	10,5344	220,7375	1.162.480,8913	3.705.562,8006	

Las notas adjuntas números del 1 al 25 forman parte integral de los estados financieros.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes

Por los ejercicios entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos)

Estado de Cambio de Patrimonio	Nota	Serie A	Serie AC	Serie AC-APV	Serie B	Serie C (APV-APVC)	Serie D (APV-APVC)	Serie E
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2021		376.878	104	-	357.788	763.402	657.976	40.324
Aportes de cuotas		273.042	-	-	145.078	420.697	1.351.138	311.711
Rescate de cuotas		(408.638)	(98)	-	(168.398)	(529.214)	(1.638.102)	(245.344)
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		(135.596)	(98)	-	(23.320)	(108.517)	(286.964)	66.367
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		1.612	(6)	-	558	7.533	27.766	7.046
En efectivo		-	-	-	-	-	-	-
En cuotas		-	-	-	-	-	-	-
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		1.612	(6)	-	558	7.533	27.766	7.046
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2021		242.894	-	-	335.026	662.418	398.778	113.737
Saldo en cuotas atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2021	22	260.252,7330	-	-	347.839,9808	492.795,3105	532.764,0522	123.130,7896
Aumento neto originado por transacciones de cuotas (suma)	Nota	Serie F	Serie H (APV-APVC)	Serie I	Serie M	Serie SURA	Total	
Activo neto atribuible a los partícipes al 01 de enero de 2021		392.267	-	180.989	110	-	2.769.838	
Aportes de cuotas		1.105.830	-	-	-	-	3.607.496	
Rescate de cuotas		(1.067.842)	-	(176.560)	-	-	(4.234.196)	
Aumento neto originado por transacciones de cuotas		37.988	-	(176.560)	-	-	(626.700)	
Aumento (disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación antes de distribución de beneficios		33.013	-	(4.423)	4	-	73.103	
En efectivo		-	-	-	-	-	-	
En cuotas		-	-	-	-	-	-	
Aumento/(disminución) de activo neto atribuible a partícipes originadas por actividades de la operación después de distribución de beneficios		33.013	-	(4.423)	4	-	73.103	
Activo neto atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2021		463.268	-	6	114	-	2.216.241	
Saldo en cuotas atribuible a los partícipes al 31 de diciembre de 2021	22	459.597,9977	-	5,0000	100,7121	-	2.216.486,5759	

Las notas adjuntas números del 1 al 25 forman parte integral de los estados financieros

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Estados de Flujos de Efectivo

Por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Nota	De 01-01-2022 Al 31-12-2022 M\$	De 01-01-2021 Al 31-12-2021 M\$
<u>Flujos de Efectivo Originado por Actividades de la Operación</u>			
Compra de activos financieros		(4.287.837)	(5.534.696)
Venta / cobro de activos financieros		2.545.131	5.967.184
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		422.585	178.154
Montos pagados a Sociedad Administradora e intermediarios		(96.289)	(75.703)
Montos recibidos de Sociedad Administradora e intermediarios		-	-
Otros ingresos de operación		-	9.861
Otros gastos de operación pagados		(29.344)	-
Flujo neto originado por actividades de la operación		(1.445.754)	544.800
<u>Flujos de Efectivo Originado por Actividades de Financiamiento</u>			
Colocación de cuotas en circulación		4.875.192	3.607.496
Rescate de cuotas en circulación		(3.299.375)	(4.242.356)
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		1.575.817	(634.860)
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		130.063	(90.060)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		31.983	104.547
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente		(9.957)	17.496
Saldo final de activos y efectivo equivalente	(7)	152.089	31.983

Las notas adjuntas números del 1 al 25 forman parte integral de los estados financieros.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

El Fondo mutuo Sura Selección Acciones Latam, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas, es un Fondo Mutuo de Inversión en Instrumentos de Capitalización Extranjeros - Derivados y está domiciliado en Av. Apoquindo 4820, oficina 1501, Las Condes, Santiago.

El Fondo está regido por la Ley 20.712 de 2014, por el reglamento de la Ley contenido en el Decreto Supremo de Hacienda N°129 de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero-CMF y por el Reglamento Interno del Fondo.

El objetivo del Fondo es ofrecer una alternativa de inversión para personas naturales y/o jurídicas interesadas en participar en los mercados accionarios extranjeros. Para estos efectos, el Fondo Mutuo contempla invertir en instrumentos de deuda y capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros, manteniendo invertido como mínimo el 90% de sus activos en acciones de empresas que estén domiciliadas u operen en Latinoamérica, sin perjuicio del país en que se transen, y/o en otros instrumentos de capitalización cuyo subyacente esté compuesto en su mayoría por este tipo de instrumentos.

El Fondo inició sus operaciones el 20 de enero de 2009, fecha que establece entonces los saldos de apertura en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y Estado de Flujos de Efectivo.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por Administradora General de Fondos SURA S.A., en adelante la "Administradora", la cual fue autorizada por la Comisión para el Mercado Financiero-CMF mediante Resolución Exenta N°616 de fecha 13 de octubre de 2008.

Con fecha 20 de enero de 2009, el Reglamento Interno del Fondo fue depositado en el Registro de Reglamentos Interno que lleva la Comisión para el Mercado Financiero. La fecha correspondiente al depósito de Reglamento Interno es la siguiente:

Documento	Fecha depósito
Reglamento Interno	22/12/2021

El Fondo no realizó cambios al Reglamento Interno durante el año 2022.

Los presentes Estados Financieros fueron autorizados para su emisión el 27 de febrero de 2023 por el Directorio de la Sociedad Administradora.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Los principales criterios contables aplicados en la preparación de estos estados financieros se exponen a continuación. Estos han sido aplicados sistemáticamente, a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros del Fondo han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) bajo la convención de costo histórico, modificada por la revalorización de activos financieros y pasivos financieros (incluidos los instrumentos financieros derivados) a valor razonable con efecto en resultados.

La preparación de los estados financieros en conformidad con IFRS requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas, que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, se presentan en la Nota 2.13.

2.2 Período cubierto

Los Estados Financieros corresponden a los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Los Estados de Resultados Integrales, los Estados de Cambios en el Activo Neto Atribuible a los Partícipes y los Estados de Flujos de Efectivo, cubren los períodos comprendidos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.3 Conversión de moneda extranjera

a) Moneda funcional y de presentación

El peso chileno es la moneda funcional y de presentación del Fondo, con la cual se representan los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. De igual forma, la suscripción y rescate de cuotas en circulación es en pesos chilenos. El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. Finalmente, los inversionistas del Fondo proceden del mercado local.

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que las transacciones ocurren. Los activos y pasivos financieros en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera.

Los tipos de cambio utilizados al período de estos estados financieros son:

Tipo Moneda	31/12/2022	31/12/2021
Dólar estadounidense	855,86	844,69
Real brasilero	161,96	151,68
Peso mexicano	43,9	41,13
Peso colombiano	0,18	0,211
Nuevo sol peruano	224,38	211,88

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.3 Conversión de moneda extranjera (continuación)

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".
- Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados al 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".

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 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.

2.4.1.1 Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Un activo financiero es clasificado como a valor razonable con efecto en resultados cuando no se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo sea el mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales, ó, las condiciones contractuales del activo financiero no dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el importe del capital pendiente. En general estos activos financieros se mantienen con el propósito de negociación.

2.4.1.2 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.

El Fondo no presenta saldo en esta cuenta de activos al cierre del presente período.

2.4.1.3 Pasivos financieros

Los instrumentos financieros derivados en posición pasiva son clasificados como pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados. El resto de los pasivos financieros, son clasificados como "Otros pasivos" de acuerdo con IFRS 9.

Al 31 de diciembre de 2022 el Fondo no posee instrumentos de derivados.

2.4.2 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.

En el caso de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados Los costos de transacción se imputan a gasto en el estado de resultados cuando se incurre en ellos. 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.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.4 Activos y pasivos financieros (continuación)

2.4.2 Reconocimiento, baja y medición. (continuación)

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 al 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.

2.4.3 Activos y pasivos financieros

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". Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no tiene dividendos por operación de ventas cortas.

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.

El método de interés efectivo es un método para calcular el costo amortizado de un activo financiero o pasivo financiero y para asignar los ingresos financieros o gastos financieros a través del período pertinente. El tipo de interés efectivo es la tasa que descuenta pagos o recaudaciones de efectivo futuros estimados durante toda la vigencia del instrumento financiero, o bien, cuando sea apropiado un período más breve respecto del valor contable del activo financiero o pasivo financiero. Al calcular el tipo de interés efectivo, el Fondo estima los flujos de efectivo considerando todos los términos contractuales del instrumento financiero, pero no considera las pérdidas por crédito futuras. El cálculo incluye los honorarios y puntos porcentuales pagados o recibidos entre las partes contratantes que son parte integral del tipo de interés efectivo, costos de transacción y todas las otras primas o descuentos.

2.4.4 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 MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.4 Activos y pasivos financieros (continuación)

2.4.4 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 valorización. 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 valorización 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 valorización 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.

2.5 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.

2.6 Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

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 31 de diciembre de 2022 y 2021 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.

2.7 Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

El Fondo no presenta saldos por este concepto al cierre de los estados financieros. 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.

Al cierre del ejercicio no existe provisión por deterioro de activos financieros a costo amortizado, dado que el Fondo no tiene activos clasificados bajo esa categoría.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.8 Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye los saldos en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de corto plazo y de alta liquidez, utilizados para administrar la caja del Fondo.

2.9 Cuotas en circulación

El Fondo emite cuotas (cuotas en circulación) las cuales pueden ser rescatadas sólo a opción del partícipe por un monto de efectivo igual a la parte proporcional del valor de los activos netos del Fondo en el momento del rescate. El valor neto de activos por cuota del Fondo se calcula dividiendo los activos netos atribuibles a los partícipes de cada serie de cuotas en circulación por el número total de cuotas de la serie respectiva. Las cuotas rescatadas se clasifican como pasivos financieros.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.9 Cuotas en circulación (continuación)

El Fondo ha emitido las siguientes series de cuotas, las cuales poseen características diferentes de acuerdo con lo siguiente:

	Serie A	Serie AC	Serie AC-APV	Serie B	Serie C (APV-APVC)	Serie D (APV-APVC)
Valor cuota inicial	\$1.000	\$1.000	\$1.000	\$1.000	\$1.000	\$1.000
Tipo de clientes (partícipes)	Todo tipo	Para clientes con contratos de Administración de carteras cuyo administrador sea Corredores de Bolsa Sura.	Para clientes con contratos de Administración de carteras A) Aportes exclusivamente planes APV. B) Aportes sean con Corredores de Bolsa Sura.	Todo tipo.	Todo tipo	Todo tipo
Plazo de permanencia (1)	Más de 30 días.	Sin mínimo.	Sin mínimo.	Más de 90 días.	Sin mínimo.	Sin mínimo.
Propósito de la inversión (2)	No destinada para constituir un plan APV.	No destinada para constituir un plan APV.	Sólo destinada para constituir un plan APV.	No destinada para constituir un plan APV.	Sólo destinada para constituir un plan APV y APVC.	Sólo destinada para constituir un plan APV y APVC.
Monto mínimo para invertir.	Igual o Superior a \$5.000	Sin mínimo	Sin mínimo	Igual o Superior a \$5.000	Igual o Superior a \$5.000	Saldo consolidado Mayor o igual a M\$ 50.000
Porcentaje de remuneración (3)	4,627 % anual, IVA incluido	3,06% anual, IVA incluido	2,57 %, exenta de IVA	3,913 % anual, IVA incluido	2,70 %, exenta de IVA	2,140 % anual, exenta de IVA
Porcentaje de comisión diferida (3).	1) 1-30 días 1,785% (IVA Incluido)	Sin comisión	Sin comisión	1) 1-90 días 2,38 % (IVA Incluido)	Sin comisión	Sin comisión

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.9 Cuotas en circulación (Continuación)

	Serie E	Serie F	Serie H (APV-APVC)	Serie I	Serie M	Serie SURA
Valor cuota inicial	\$1.000	\$1.000	\$1.000	\$1.000	\$1.000	\$1.000
Tipo de clientes (partícipes)	Todo tipo, que tenga un saldo consolidado mayor o igual a M\$50.000	Todo tipo, que tenga un saldo consolidado mayor o igual a M\$250.000	Todo tipo, que tenga un saldo consolidado mayor o igual a M\$250.000.	Todo tipo cliente que tenga saldo consolidado mayor o igual a M\$1.000.000	Todo tipo cliente que tenga saldo consolidado mayor o igual a M\$5.000.000	Destinada a inversiones de otros Fondos Administrados por AGF Sura S.A.
Plazo de permanencia (1)	Más de 30 días.	Más de 30 días.	Sin mínimo.	Más de 30 días.	Sin mínimo.	Sin mínimo.
Propósito de la inversión (2)	No destinada para constituir un plan APV.	No destinada para constituir un plan APV.	Sólo destinada para constituir un plan APV y APVC.	No destinada para constituir un plan APV.	No destinada para constituir un plan APV.	No destinada para constituir un plan APV.
Monto mínimo para invertir.	Saldo consolidado igual o mayor a M\$ 50.000	Saldo consolidado igual o mayor a M\$ 250.000	Igual o mayor a M\$ 250.000	Igual o mayor a M\$1.000.000	Igual o mayor a M\$5.000.000	Sin Monto Mínimo
Porcentaje de remuneración (3)	2,842 % anual, (IVA incluido)	2,49% anual, (IVA incluido)	1,94% anual, exento de IVA	2,075% anual, (IVA incluido)	1,60% anual, (IVA incluido)	0,00% anual, (IVA incluido)
Porcentaje de comisión diferida (3).	1-30 días: 1,19 % (IVA Incluido)	1-30 días: 1,19 % (IVA Incluido)	Sin comisión	1-30 días: 1,19 % (IVA Incluido)	Sin comisión	Sin comisión

(1) Permanencia menor a lo establecido, según la serie, conforme al Reglamento Interno del Fondo, el cliente asume una comisión de colocación diferida al rescate.

(2) La constitución de un plan de ahorro previsional voluntario (APV) y de ahorro previsional voluntario colectivo (APVC) están reguladas por el D.L N° 3500. Según Reglamento Interno del Fondo. Porcentaje Limite.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 2 - RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (CONTINUACIÓN)

2.10 Ingresos financieros e ingresos por dividendos

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

2.11 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.

Por sus inversiones en el exterior, el Fondo actualmente incurre en impuestos de retención aplicados por ciertos países sobre los ingresos por inversión y ganancias de capital. Tales rentas o ganancias se registran sin rebajar los impuestos de retención en el estado de resultado. Los impuestos de retención se presentan como un ítem separado en el Estado de Resultados Integrales, bajo el nombre "Impuestos a las ganancias por inversiones en el exterior".

2.12 Garantías

Para garantías otorgadas, distintas de efectivo, si la contraparte posee el derecho contractual de vender o entregar nuevamente en garantía el instrumento, el Fondo clasifica los activos en garantía en el Estado de Situación Financiera de manera separada del resto de los activos, identificando su afectación en garantía. Cuando la contraparte no posee dicho derecho, sólo se revela la afectación del instrumento en garantía en nota a los estados financieros. Al cierre del ejercicio, el Fondo no tiene activos en garantía.

2.13 Uso de estimaciones y juicios

En la preparación de los presentes estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren principalmente a la estimación del valor justo de los activos financieros, para los que se han utilizado una jerarquía que refleja el nivel de información utilizada en la valoración.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlos en períodos próximos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

NOTA 3 - CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2022, no se han efectuado cambios contables en relación con el ejercicio anterior.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4 - 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. A la fecha de estos estados financieros, las normas aún no entran en vigencia y la Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados no las ha aplicado de forma anticipada:

Las normas, interpretaciones y enmiendas a IFRS que entraron en vigencia a la fecha de los estados financieros, su naturaleza e impactos se detallan a continuación:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IFRS 3	Referencia al Marco Conceptual	1 de enero de 2022
IAS 16	Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto	1 de enero de 2022
IAS 37	Contratos onerosos – costo del cumplimiento de un contrato	1 de enero de 2022
IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16, IAS 41	Mejoras anuales a las normas 2018-2020	1 de enero de 2022

IFRS 3 Referencia al Marco Conceptual

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IFRS 3 Combinaciones de Negocios – Referencia al Marco Conceptual. Estas enmiendas están destinadas a reemplazar la referencia a una versión anterior del Marco Conceptual del IASB (Marco de 1989) con una referencia a la versión actual emitida en marzo 2018 sin cambiar significativamente sus requerimientos.

Las enmiendas agregan una excepción al principio de reconocimiento de la NIIF 3 para evitar el problema de las ganancias o pérdidas potenciales del “día 2” que surgen de pasivos y pasivos contingentes que estarían dentro del alcance de la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes o la CINIIF 21 Gravámenes, si se incurren por separado. La excepción requiere que las entidades apliquen los criterios de la NIC 37 o la CINIIF 21, respectivamente, en lugar del Marco Conceptual, para determinar si existe una obligación presente en la fecha de adquisición.

Al mismo tiempo, las enmiendas añaden un nuevo párrafo a la NIIF 3 para aclarar que los activos contingentes no califican para el reconocimiento en la fecha de adquisición.

La Sociedad Administradora realizó una evaluación de la mencionada enmienda, concluyendo que no tiene impacto sobre los Estados Financieros en sus Fondos Administrados.

IAS 16 Propiedad, planta y equipo: cobros antes del uso previsto

La enmienda prohíbe a las entidades deducir del costo de un elemento de propiedad, planta y equipo (PP&E), cualquier producto de la venta de elementos producidos mientras se lleva ese activo a la ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la manera prevista por la administración. En su lugar, una entidad reconoce los ingresos de la venta de dichos elementos y los costos de producción de esos elementos en el resultado del período.

La enmienda debe aplicarse retroactivamente solo a los elementos de PP&E disponibles para su uso en o después del comienzo del primer período presentado cuando la entidad aplica la enmienda por primera vez.

La Sociedad Administradora realizó una evaluación de la mencionada enmienda, concluyendo que no tiene impacto sobre los Estados Financieros en sus Fondos Administrados.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

IAS 37 Contratos onerosos – costo de cumplimiento de un contrato

En mayo 2020, el IASB emitió enmiendas a la norma IAS 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes para especificar los costos que una entidad necesita incluir al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas.

Las enmiendas están destinadas a proporcionar claridad y ayudar a garantizar la aplicación consistente de la norma. Las entidades que aplicaron previamente el enfoque de costo incremental verán un aumento en las provisiones para reflejar la inclusión de los costos relacionados directamente con las actividades del contrato, mientras que las entidades que previamente reconocieron las provisiones por pérdidas contractuales utilizando la guía de la norma anterior, IAS 11 Contratos de Construcción, deberán excluir la asignación de costos indirectos de sus provisiones. Se requerirá juicio para determinar qué costos están "directamente relacionados con las actividades del contrato", pero creemos que la guía en la IFRS 15 será relevante.

Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva a los contratos para los que una entidad aún no ha cumplido con todas sus obligaciones al comienzo del período anual sobre el que se informa en el que aplica por primera vez las enmiendas (la fecha de la aplicación inicial). Se permite la aplicación anticipada y esta debe revelarse.

La Sociedad Administradora realizó una evaluación de la mencionada enmienda, concluyendo que no tiene impacto sobre los Estados Financieros en sus Fondos Administrados.

IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 e IAS 41 Mejoras anuales a las normas NIIF 2018 - 2020

El IASB ha emitido "Mejoras anuales a los estándares IFRS 2018–2020". El pronunciamiento contiene enmiendas a cuatro Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como resultado del proyecto de mejoras anuales de IASB.

IFRS 1: Subsidiaria como adoptante por primera vez. La enmienda permite que una subsidiaria que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1, mida las diferencias de conversión acumuladas utilizando los montos informados en los estados financieros consolidados de la matriz, con base en la fecha de transición a las IFRS de la matriz, si no se realizaron ajustes para la consolidación y para los efectos de la combinación de negocios en la que la controladora adquirió la subsidiaria. Esta modificación también aplica a una asociada o negocio conjunto que opte por aplicar el párrafo D16(a) de la IFRS 1.

IFRS 9: Comisiones en la prueba del '10 por ciento' para la baja de pasivos financieros. La enmienda aclara que las comisiones que una entidad incluye al evaluar si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes de los términos del pasivo financiero original. Estas comisiones incluyen sólo las pagadas o recibidas entre el prestatario y el prestamista, incluidas las comisiones pagadas o recibidas por el prestatario o el prestamista en nombre del otro. No hay una modificación similar propuesta para la NIC 39.

Una entidad aplica la modificación a los pasivos financieros que se modifican o intercambian a partir del comienzo del período anual sobre el que se informa en el que la entidad aplica por primera vez la modificación.

Ejemplos ilustrativos que acompañan a la IFRS 16: Incentivos de arrendamiento. La enmienda elimina la ilustración de los pagos del arrendador en relación con las mejoras de la propiedad arrendada en el Ejemplo ilustrativo 13 que acompaña a la IFRS 16. Esto elimina la confusión potencial con respecto al tratamiento de los incentivos de arrendamiento al aplicar la IFRS 16.

IAS 41: Tributación en las mediciones del valor razonable. La enmienda elimina el requisito del párrafo 22 de la NIC 41 de que las entidades excluyan los flujos de efectivo para impuestos al medir el valor razonable de los activos dentro del alcance de la NIC 41.

La Sociedad Administradora realizó una evaluación de la mencionada enmienda, concluyendo que no tiene impacto sobre los Estados Financieros en sus Fondos Administrados.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

Las normas e interpretaciones, así como las enmiendas a IFRS, que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros, se encuentran detalladas a continuación. La Compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

	Enmiendas	Fecha de aplicación obligatoria
IAS 8	Definición de la estimación contable	1 de enero de 2023
IAS 1	Revelación de políticas contables	1 de enero de 2023
IAS 12	Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción	1 de enero de 2023
IAS 1	Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes	1 de enero de 2024
IFRS 16	Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior	1 de enero de 2024
IFRS 10 e IAS 28	Estados Financieros Consolidados – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto	Por determinar

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

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 8, en las que introduce una nueva definición de "estimaciones contables". Las enmiendas aclaran la distinción entre cambios en estimaciones contables y cambios en las políticas contables y la corrección de errores. Además, aclaran cómo utilizan las entidades las técnicas de medición e insumos para desarrollar la contabilización de estimados.

La norma modificada aclara que los efectos sobre una estimación contable, producto de un cambio en un insumo o un cambio en una técnica de medición son cambios en las estimaciones contables, siempre que estas no sean el resultado de la corrección de errores de períodos anteriores. La definición anterior de un cambio en la estimación contable especificaba que los cambios en las estimaciones contables pueden resultar de nueva información o nuevos desarrollos. Por lo tanto, tales cambios no son correcciones de errores.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados realizarán la evaluación del impacto de la enmienda previo a que entre en vigencia.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

IAS 1 Presentación de los Estados Financieros - Revelación de Políticas Contables

En febrero de 2021, el IASB emitió modificaciones a la IAS 1 y a la Declaración de práctica de IFRS N°2 Realizar juicios de materialidad, en el que proporciona orientación y ejemplos para ayudar a las entidades a aplicar juicios de importancia relativa a las revelaciones de política contable.

Las modificaciones tienen como objetivo ayudar a las entidades a proporcionar revelaciones sobre políticas contables que sean más útiles por:

- Reemplazar el requisito de que las entidades revelen sus políticas contables "significativas" con el requisito de revelar sus políticas contables "materiales"
- Incluir orientación sobre cómo las entidades aplican el concepto de materialidad en la toma de decisiones sobre revelaciones de políticas contables

Al evaluar la importancia relativa de la información sobre políticas contables, las entidades deberán considerar tanto el tamaño de las transacciones como otros eventos o condiciones y la naturaleza de estos.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023. Se permite la aplicación anticipada de las modificaciones a la NIC 1 siempre que se revele este hecho.

La Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados realizarán la evaluación del impacto de la enmienda previo a que entre en vigencia.

IAS 12 Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción

En mayo de 2021, el IASB emitió modificaciones a la NIC 12, que reducen el alcance de la excepción de reconocimiento inicial según la NIC 12, de modo que ya no se aplique a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales.

Las modificaciones aclaran que cuando los pagos que liquidan un pasivo son deducibles a efectos fiscales, es cuestión de juicio (habiendo considerado la legislación fiscal aplicable) si dichas deducciones son atribuibles a efectos fiscales al pasivo reconocido en los estados financieros (y gastos por intereses) o al componente de activo relacionado (y gastos por intereses). Este juicio es importante para determinar si existen diferencias temporarias en el reconocimiento inicial del activo y pasivo.

Asimismo, conforme a las modificaciones emitidas, la excepción en el reconocimiento inicial no aplica a transacciones que, en el reconocimiento inicial, dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles iguales. Sólo aplica si el reconocimiento de un activo por arrendamiento y un pasivo por arrendamiento (o un pasivo por desmantelamiento y un componente del activo por desmantelamiento) dan lugar a diferencias temporarias imponibles y deducibles que no son iguales. No obstante, es posible que los activos y pasivos por impuestos diferidos resultantes no sean iguales (por ejemplo, si la entidad no puede beneficiarse de las deducciones fiscales o si se aplican tasas de impuestos diferentes a las diferencias temporarias imponibles y deducibles). En tales casos, una entidad necesitaría contabilizar la diferencia entre el activo y el pasivo por impuestos diferidos en resultados.

La enmienda será efectiva para períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2023.

La Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados realizarán la evaluación del impacto de la enmienda previo a que entre en vigencia.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

IAS 1 Presentación de Estados Financieros – Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la IAS 1 para especificar los requerimientos para la clasificación de los pasivos como corrientes o no corrientes. Las enmiendas clarifican acerca de:

1. Qué se entiende por derecho a aplazar la liquidación.
2. Que debe existir un derecho a aplazar al final del período sobre el que se informa.
3. Esa clasificación no se ve afectada por la probabilidad de que una entidad ejerza su derecho de aplazamiento.
4. Que sólo si un derivado implícito en un pasivo convertible es en sí mismo un instrumento de patrimonio, los términos de un pasivo no afectarían su clasificación.

Las enmiendas son efectivas para períodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2024. Las enmiendas deben aplicarse de forma prospectiva. La aplicación anticipada está permitida, la cual debe revelarse. Sin embargo, una entidad que aplique las enmiendas de 2020 anticipadamente también está obligada a aplicar las enmiendas de 2022, y viceversa.

La Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados realizarán la evaluación del impacto de la enmienda previo a que entre vigencia.

IFRS 16 Pasivos por arrendamientos relacionados a ventas con arrendamiento posterior

La enmienda aborda los requisitos que utiliza un vendedor-arrendatario para medir el pasivo por arrendamiento que surge en una transacción de venta con arrendamiento posterior.

La enmienda establece que después de la fecha de inicio de una transacción de venta con arrendamiento posterior, el vendedor-arrendatario aplica los párrafos 29 al 35 de IFRS 16 al activo por derecho de uso que surge del arrendamiento posterior y los párrafos 36 al 46 de IFRS 16 al pasivo por arrendamiento que surge del arrendamiento posterior. Al aplicar los párrafos 36 al 46 de IFRS 16, el vendedor-arrendatario determina los “pagos de arrendamiento” o los “pagos de arrendamiento revisados” de tal manera que el vendedor-arrendatario no reconocería ningún importe de ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que este conserva. La aplicación de estos requisitos no impide que el vendedor-arrendatario reconozca, en resultados, cualquier ganancia o pérdida relacionada con el cese parcial o total de un arrendamiento, tal cual requiere el párrafo 46(a) de la IFRS 16.

La enmienda no prescribe requisitos de medición específicos para los pasivos por arrendamiento que surgen de un arrendamiento posterior. La medición inicial del pasivo por arrendamiento que surge de un arrendamiento posterior puede dar lugar a que el vendedor-arrendatario determine “pagos por arrendamiento” que son diferentes de la definición general de pagos por arrendamiento en el Apéndice A de IFRS 16. El vendedor-arrendatario deberá desarrollar y aplicar una política contable que da como resultado información que es relevante y confiable de acuerdo con IAS 8.

Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda a los períodos de presentación de informes anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2024. Se permite la aplicación anticipada y ese hecho debe revelarse. Un vendedor-arrendatario aplica la enmienda de forma retroactiva de acuerdo con IAS 8 a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas después de la fecha de aplicación inicial (es decir, la modificación no se aplica a las transacciones de venta con arrendamiento posterior realizadas antes de la fecha de aplicación inicial). La fecha de aplicación inicial es el comienzo del período anual sobre el que se informa en el que una entidad aplicó por primera vez la norma IFRS 16.

La Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados realizarán la evaluación del impacto de la enmienda previo a que entre en vigencia.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 4 - NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES (CONTINUACIÓN)

IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos – venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las enmiendas a IFRS 10 Estados Financieros Consolidados e IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de IFRS 10 y los de IAS 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 Sociedad Administradora y sus Fondos Administrados realizarán la evaluación del impacto de la enmienda previo a que entre en vigencia.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO

La política de inversión vigente se encuentra definida en el Reglamento Interno del Fondo, aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero-CMF, el cual se encuentra disponible en las oficinas de la Sociedad Administradora, ubicadas en Av. Apoquindo 4820, oficina 1501, Las Condes, Santiago y en el sitio web www.inversiones.sura.cl y www.cmfchile.cl

5.1 Nivel de Riesgo y Horizonte de Inversión

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

5.2 Clasificación de riesgo nacional e internacional

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.

Al menos el 90% de, los instrumentos de emisores nacionales en los que invierta el Fondo deberán contar con una clasificación de riesgo B, N-4 o superiores a éstas, a que se refieren los incisos segundo y tercero del citado artículo 88. Y al menos el 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.

5.3 Mercados a los cuales dirigirá las inversiones

El Fondo dirigirá sus inversiones al mercado nacional y extranjero, los cuales no deberán cumplir con ninguna otra condición especial distinta que las señaladas en la normativa vigente.

El Fondo contempla invertir en instrumentos de deuda y capitalización, emitidos por emisores nacionales y extranjeros, manteniendo como mínimo invertido el 90% de sus activos en el mercado de Latinoamérica, conforme se señala en el objeto de inversiones del Fondo.

5.4 Condiciones que deben cumplir esos mercados

Los mercados en que se inviertan los recursos del Fondo deberán cumplir los requisitos establecidos en la normativa vigente de la Comisión para el Mercado Financiero.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.5 Países en que se podrán efectuar las inversiones del Fondo; Monedas que serán mantenidas por el Fondo y denominación de los instrumentos en que se efectúen las inversiones

País	% Máximo de Inversión sobre el Activo del Fondo
Argentina, Brasil, Colombia, México, Uruguay, Venezuela, Paraguay, Perú, Chile, Bolivia, Ecuador, Luxemburgo, Irlanda, Francia, Inglaterra y Estados Unidos de Norteamérica.	100%
Alemania, Australia, Austria, Bélgica, Bulgaria, Canadá, Corea del Sur, Eslovaquia, China, Dinamarca, España, Filipinas, Finlandia, Francia, Grecia, Holanda, Hong Kong, Hungría, India, Indonesia, Inglaterra, Israel, Italia, Japón, Malasia, Noruega, Nueva Zelanda, Pakistán, Polonia, Portugal, Reino Unido, República Checa, Rumania, Rusia, Singapur, Sudáfrica, Suecia, Suiza, Tailandia, Taiwán, Turquía y Ucrania.	20%

Monedas	% Máximo de Inversión sobre el Activo del Fondo y/o se mantendrán como disponible
Peso Uruguayo, Bolívar Venezolano, Peso Argentino, Real Brasileño, Peso Colombiano, Peso Mexicano, Guarany, Sol, Peso Chileno, Boliviano Libra Esterlina, Dólar USA y Euro	100%
Dólar Australiano, Lev Búlgaro, Dólar Canadiense, Won, Dinar Renmimbi Chino, Corona Danesa, Peso Filipino, Dólar Hong Kong, Forint Húngaro, Rupia India, Rupia Indonesia, Shekel, Yen, Dólar de Malasia, Corona Noruega, Dólar Neozelandés, Rupia Pakistán, Zloty Polaco, Libra Esterlina, Corona Checa, Leu, Rubio Ruso, Dólar Singapur, Rand, Corona Sueca, Franco Suizo, Baht, Dólar Taiwanés, Lira Turca y Karbovanets.	20%

El Fondo podrá mantener disponible en las monedas antes señaladas, de acuerdo con el siguiente criterio:

- Hasta un 10% de su activo en forma permanente, producto de sus propias operaciones. Como también por eventuales variaciones de capital de dichas inversiones.
- Hasta un 50% sobre el activo del Fondo por un plazo de 30 días, producto de las compras y ventas de instrumentos efectuadas con el fin de reinvertir dichos saldos disponibles.

5.6 Duración y nivel de riesgo esperado de las inversiones.

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 accionarios nacionales y/o extranjeros; (ii) variación de los mercados de deuda, producto de las tasas de interés relevantes; (iii) el riesgo de crédito de los emisores de instrumentos elegibles; (iv) variación de las monedas de denominación de los instrumentos que componen la cartera; (v) riesgo de contratos de derivados, tales como futuros, opciones, forwards y swaps; (vi) variación en los precios de los instrumentos de capitalización donde el Fondo invierta; y (vii) riesgo país que tienen asociados los activos financieros frente a cambios a las condiciones económicas o de mercado que puedan darse en un país particular.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.7 Otras consideraciones

5.7.1 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 No. 18.046.

5.7.2 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.

5.7.3 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 MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.8 Características y diversificación de las inversiones

5.8.1 Diversificación de las inversiones respecto del activo total del Fondo

Tipo de instrumento	%Mínimo	% Máximo
1. Instrumentos de Deuda	0	10
1.1. Instrumentos de deuda emitidos por Emisores Nacionales	0	10
1.1.1. Instrumentos emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de Chile.	0	10
1.1.2. Instrumentos emitidos o garantizados por bancos e instituciones financieras nacionales.	0	10
1.1.3. Instrumentos inscritos en el Registro de Valores, emitidos por sociedades anónimas u otras entidades, registradas en el mismo Registro.	0	10
1.1.4. Títulos de deuda de securitización a que se refiere el Título XVIII de la Ley N°18.045.	0	10
1.1.5. Otros instrumentos de deuda de emisores nacionales que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
1.2. Instrumentos de Deuda emitidos por Emisores Extranjeros.	0	10
1.2.1. Valores emitidos o garantizados por el Estado de un país extranjero o por sus Bancos Centrales.	0	10
1.2.2. Valores emitidos o garantizados por bancos o entidades financieras extranjeras o internacionales.	0	10
1.2.3. Títulos de deuda de oferta pública, emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras.	0	10
1.2.4. Valores emitidos o garantizados por entidades bancarias o instituciones financieras extranjeras o internacionales que se transen habitualmente en los mercados locales o internacionales	0	10
1.2.5. Otros instrumentos de deuda de emisores extranjeros que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	10
2. Instrumentos de Capitalización.	0	100
2.1. . Instrumentos de capitalización emitidos por Emisores Nacionales.	0	40
2.1.1. Acciones emitidas por sociedades anónimas abiertas, que coticen en cualquier Bolsa de Valores local.	0	40
2.1.2. Opciones para suscribir acciones de pago, correspondiente a sociedades anónimas abiertas, que coticen en cualquier Bolsa de Valores local.	0	10
2.1.3. Opciones para suscribir cuotas de Fondos de inversión, de los regulados por la Ley.	0	10

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.8 Características y diversificación de las inversiones (Continuación)

5.8.1 Diversificación de las inversiones respecto del activo total del Fondo (Continuación)

Tipo de instrumento	%Mínimo	% Máximo
2.1.4. Cuotas de Fondos Mutuos o Fondos de Inversión, de lo regulados por la Ley con subyacente en instrumentos de capitalización, accionario o índices representativos de acciones administrados por una sociedad distinta de la Administradora.	0	100
2.1.5. Cuotas de Fondos Mutuos o Fondos de Inversión, de lo regulados por la Ley con subyacente en instrumentos de capitalización, accionario o índices representativos de acciones administrados por la misma administradora o una persona relacionada a ésta.	0	100
2.1.6. Cuotas de Fondos Mutuos o Fondos de Inversión, de los regulados por la Ley con subyacente de instrumentos de renta fija, administrados por la misma Administradora o una persona relacionada a ésta	0	10
2.1.7. Cuotas de Fondos Mutuos o Fondos de Inversión, de los regulados por la Ley con subyacente de instrumentos de renta fija, administrados por la misma Administradora o una persona relacionada a ésta.	0	10
2.1.8. Acciones de sociedades anónimas abiertas, de las referidas en la Ley.	0	100
2.1.9. Títulos representativos de índices de accionarios.	0	100
2.1.10. Títulos representativos de índices de deuda.	0	10
2.1.11. Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
2.2. Instrumentos de capitalización emitidos por Emisores Extranjeros.	60	100
2.2.1. Acciones de transacción bursátil, emitidas por sociedades o corporaciones extranjeras, o títulos representativos de éstas, tales como ADR.	0	100
2.2.2. Vehículos de inversión colectiva extranjeros con subyacente en instrumentos de capitalización.	0	100
2.2.3. Vehículos de inversión colectiva extranjeros con subyacente en instrumentos de deuda.	0	10
2.2.4. Títulos representativos de índices accionarios extranjeros.	0	100
2.2.5. Títulos representativos de índices de deuda extranjeros	0	100
2.2.6. Otros valores de oferta pública, de capitalización, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	100
3. Otros	0	10
3.1. Títulos representativos de monedas, entendiéndose por tales aquellos instrumentos financieros cuyo objetivo es replicar una determinada moneda.	0	10
3.2 Commodities, títulos representativos de índices de commodities o títulos que representen derechos sobre commodities.	0	10

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.8 Características y diversificación de las inversiones (Continuación)

5.8.2 Diversificación de las inversiones por emisor y grupo empresarial:

Límite máximo de inversión por emisor	20% del activo del Fondo con las excepciones señaladas en letra c) del artículo 59 de la Ley 20.712
Límite máximo de inversión en cuotas de un vehículo de inversión colectiva extranjero y/o nacional.	25% del activo del Fondo, con las excepciones señaladas en letra c) del artículo 59 de la Ley 20.712.
Límite máximo de inversión en títulos de deuda de securitización correspondientes a un patrimonio de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045	10% 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 de la letra a) y letra b) de la Ley.	10% del activo del Fondo

5.8.3 Excesos de Inversión

Los excesos que se produjeran respecto de los límites establecidos en el 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.

5.9 Operaciones que realizará el Fondo

5.9.1 Contratos de derivados

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

- 1) El Fondo invertirá en derivados con el objeto de cobertura de riesgos y de inversión.
- 2) Para estos efectos los contratos que podrá celebrar el Fondo serán futuros, opciones, forwards y swaps.
- 3) Las operaciones que podrá celebrar el Fondo con el objeto de realizar inversiones en derivados serán compra y venta de contratos de futuros, opciones, forwards y swaps.
- 4) Los activos objeto de los contratos a que se refiere el punto 2 anterior serán monedas, tasas de interés e instrumentos de renta fija, acciones, índices, títulos representativos de índices, cuotas de Fondos, entre otros.
- 5) Los contratos forward y swaps se realizarán fuera de los mercados bursátiles (en mercados OTC) y los contratos de opciones y futuros se realizarán en mercados bursátiles.
- 6) No se contemplan para este Fondo límites adicionales, más restrictivos o diferentes que aquellos que determina la Norma de Carácter General N° 376 de 2015 o aquella que la modifique y/o reemplace, de la Comisión para el Mercado Financiero - CMF.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.9 Operaciones que realizará el Fondo (Continuación)

5.9.1 Contratos de derivados (Continuación)

Límites Generales:

Respecto a los límites generales, se deberá dar cumplimiento con aquellos señalados en la Norma Vigente.

Limites Específicos:

En cuanto a los límites específicos, se deberá dar cumplimiento con aquellos señalados en la Norma Vigente.

5.9.2 Venta Corta y préstamo de valores

El Fondo Administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de venta corta y préstamo de acciones en las cuales están autorizados a invertir los Fondos. La política del Fondo al respecto será la siguiente:

- 1) El Fondo actuará en calidad de prestamista y/o prestatario.
- 2) Los activos objeto sobre los cuales el Fondo realizará estas operaciones serán acciones en que esté autorizado a invertir el Fondo.
- 3) Las operaciones a que se refiere este título se sujetarán a los siguientes límites especiales:
 - a) Porcentaje máximo del total de activos que podrá estar sujeto a préstamo de acciones: 20%
 - b) Porcentaje máximo del patrimonio del Fondo que se podrá mantener en posiciones cortas: 50%
 - c) Porcentaje máximo del activo del Fondo que podrá ser utilizado para garantizar operaciones de venta corta: 50%

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

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.9 Operaciones que realizará el Fondo (continuación)

5.9.3 Adquisición de instrumentos con retroventa

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar operaciones de compra con retroventa de instrumento de deuda de oferta pública e instrumentos de capitalización de oferta pública, en consideración a lo dispuesto en la Normativa Vigente y en que el Fondo está autorizado a invertir según lo establecido en el numeral 3, del número 3.1., del Reglamento Interno.

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.

En el caso de operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros, estas operaciones sólo podrán efectuarse con instituciones bancarias nacionales o extranjeras, 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.

En el caso de operaciones sobre acciones o títulos representativos de estas, deberán realizarse en una bolsa de valores, ajustándose a las normas que, al respecto establezca la referida bolsa. El Fondo deberá enterar dichas acciones como garantía del cumplimiento de la venta pactada.

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 o extranjeras, 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 y los instrumentos de capitalización de oferta pública que podrán ser adquiridos con retroventa, serán los que se encuentren contenidos en el numeral 3 del Literal B del Reglamento Interno. El Fondo podrá expresamente financiar operaciones simultáneas en bolsa o también financiarse mediante ellas si las condiciones lo requieren.

5.9.4 Adquisición de instrumentos con retrocompra

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar operaciones de venta con retrocompra de instrumentos de deuda de oferta pública e instrumentos de capitalización de oferta pública, en consideración a lo dispuesto en la normativa vigente y en que el Fondo está autorizado a invertir según lo establecido en el numeral 3, del número 3.1., del Reglamento Interno.

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.

En el caso de operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros, estas operaciones sólo podrán efectuarse con instituciones bancarias nacionales o extranjeras, 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 MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 5 - POLITICA DE INVERSION DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

5.9 Operaciones que realizará el Fondo (continuación)

5.9.4 Adquisición de instrumentos con retrocompra (continuación)

En el caso de operaciones sobre acciones o títulos representativos de estas, deberán realizarse en una bolsa de valores, ajustándose a las normas que, al respecto establezca la referida bolsa. El Fondo deberá enterar dichas acciones como garantía del cumplimiento de la compra pactada. En todo caso, el Fondo podrá mantener hasta el 20% de su activo total, en instrumentos de oferta pública, vendidos con retrocompra con instituciones bancarias y financieras nacionales o extranjeras, 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 y/o capitalización de oferta pública que podrán ser vendidos con retrocompra, serán los que se encuentren contenidos en el numeral 3 del Literal B del Reglamento Interno.

El Fondo podrá expresamente financiar operaciones de simultáneas en bolsa o también financiarse mediante ellas si las condiciones lo requieren.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS

6.1 Gestión de riesgo financiero

Las actividades del Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Latam 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..

6.1.1 Riesgos de mercado

a) Riesgo de precios

La exposición a este tipo de riesgo viene dada por la naturaleza de los activos financieros que componen este Fondo, los que en al menos un 90% del total de activos está compuesto por instrumentos de capitalización de emisores locales y extranjeros.

En los siguientes cuadros se muestra la concentración del Fondo de acuerdo al tipo de instrumento, principales emisores y por país:

EMISOR	% de los Activos al 31/12/2022	% de los Activos al 31/12/2021
VALE DO RIO DOCE	9,03%	9,79%
GRUPO FINANCIERO BANORTE S.A.B	7,14%	7,98%
PETROLEO BRASILEIRO S.A.	6,84%	9,10%
BANCO BRADESCO S.A.	6,70%	7,59%
BANCO DO BRASIL S.A	4,95%	0,00%
ITAU UNIBANCO HOLDING	4,27%	3,59%
B3 SA BRASIL BOLSA BALCAO	4,26%	4,16%
FOMENTO ECONOMICO MEXICA-UBD	4,17%	3,58%
SOC QUIMICA Y MINERA DE CHILE S.A.	3,60%	2,56%
METALURGICA GERDAU S.A	3,12%	4,04%

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

6.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

6.1.1 Riesgos de mercado (continuación)

a) Riesgo de precios (continuación)

Países	% de los Activos al 31/12/2022	% de los Activos al 31/12/2021
Brasil	58,95%	58,60%
México	28,83%	27,43%
Chile	3,60%	4,24%
Peru	2,87%	3,24%
Argentina	1,25%	4,12%

Tipo de Instrumento	% de los Activos al 31/12/2022	% de los Activos al 31/12/2021
Acciones de empresas extranjeras	87,47%	89,10%
American Depositary Receipts	4,45%	0,00%
Acciones de empresas Chilenas	3,60%	4,24%
Cuotas de Fondos Mutuos extranjeras	0,00%	4,30%

El fondo está expuesto al riesgo de precios, dada la inversión de éste en fondos mutuos extranjeros, ETFs, acciones, entre otros, los cuales pueden tener variaciones en su precio. La forma a través de la cual Sura mitiga este tipo de Riesgo es el seguimiento semanal de la Volatilidad del Fondo.

Además, este riesgo se administra realizando un seguimiento del Beta (sensibilidad del fondo respecto del mercado o benchmark) del fondo respecto al benchmark interno definido en la Política de Inversiones del Fondo. Adicionalmente, se hace seguimiento de la volatilidad del exceso de retorno del Fondo respecto del benchmark ya indicado (Tracking Error).

Al 31 de diciembre de 2022, el Beta y el Tracking Error del Fondo alcanzaban a:

Beta Ex - Post 31/12/2022	Tracking Error Ex - Post 31/12/2022	Beta Ex - Post 31/12/2021	Tracking Error Ex - Post 31/12/2021
1.05	1.39%	1.06	1.17%

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	
31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
6.53%	5.54%	258.431.739	122.686.740

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

6.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

6.1.1 Riesgos de mercado (continuación)

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.

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.

Este fondo está expuesto a este tipo de riesgo, ya que un porcentaje de sus posiciones están denominadas en monedas distintas del peso chileno.

La diversificación del fondo en las distintas monedas es la siguiente:

Moneda	% de los Activos al 31/12/2022	% de los Activos al 31/12/2021
Real Brasileño	57,29%	51,42%
Peso Mexicano	26,05%	27,43%
Dólares Americanos	8,58%	14,55%
Peso Chileno	3,60%	4,24%

La cobertura del fondo a través de derivados de moneda es la siguiente:

Tipo de Derivado	Moneda	Posición	% Activo 31 diciembre 2022	% Activo 31 diciembre 2021
Forward	Dólar	Venta	-	-

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.

De acuerdo a la naturaleza de este fondo, cuyo objetivo de inversión es invertir principalmente sus recursos en instrumentos de capitalización local y extranjera, el fondo no presenta exposición relevante a riesgo de tipo de interés, puesto que sus posiciones en activos de renta fija (deuda) están limitadas por al 10% de los activos.

6.1.2 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, cuyo objetivo de inversión es invertir principalmente sus recursos en instrumentos de capitalización local y extranjera, el fondo no presenta exposición relevante a riesgo de crédito, puesto que sus posiciones en activos de renta fija (deuda) están limitadas por el 10% de sus activos, invirtiendo a través de instrumentos de corto plazo local o grado de inversión en el caso internacional.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

6.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

6.1.3 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 y esto se compara con un límite establecido en base al mayor porcentaje entre la tenencia de los mayores diez inversionistas del fondo y 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	
31/12/2022	31/12/2021
97,11%	93,19%

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:

- El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación.
- 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.
- 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:
 - Gestionar la liquidez del Fondo bajo la siguiente condición:

$$\text{Necesidad de liquidez} < \text{Activos Líquidos en cartera}$$

Ambos términos se explican a continuación:

- Necesidad de liquidez: Ésta 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).

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

6.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

6.1.3 Riesgo de liquidez (continuación)

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:

31/12/2022		31/12/2021	
MM CLP		MM CLP	
Total Activos	3.995	Total Activos Año Anterior	2.235
Promedio Rescates Netos Año Actual	23	Promedio Rescates Netos Año Anterior	32
Desv. Est. Rescates Netos Actual	66	Desv. Est. Rescates Netos Año Ant	136
%Liquido_ Requerido Año Actual	2,21%	%Liquido_ Requerido Año Ant	6,48%
Liquidez Año Actual	97,11%	Liquidez Año Ant	93,19%

Para el cálculo del promedio y desviación estándar de los rescates netos se tomó el periodo entre el 31 diciembre 2021 y 31 diciembre 2022.

6.1.4. Análisis de Sensibilidad

A continuación, se muestra el impacto de cambios razonablemente posibles en el mercado de local e internacional, asumiendo caídas semanales del 5% de las acciones a nivel global. Para el análisis mencionado, se calculó el Beta de los retornos de 150 semanas del Fondo, frente a diferentes índices accionarios. El efecto es presentado en términos de la variación semanal estimada de la valorización de la cartera de inversiones.

31 Diciembre 2022						
Métrica	IPSA Index	M1LAPAC Index	MN40LAU Index	MXASJ Index	MXEF Index	SPX Index
Beta	0,654	1,118	1,037	0,823	1,018	0,819
Impacto Retorno Semanal	3,27%	5,59%	5,18%	4,11%	5,09%	4,09%

31 Diciembre 2021						
Métrica	IPSA Index	M1LAPAC Index	MN40LAU Index	MXASJ Index	MXEF Index	SPX Index
Beta	0,666	1,093	1,031	0,980	1,159	0,982
Impacto Retorno Semanal	3,33%	5,47%	5,15%	4,90%	5,79%	4,91%

Índices:

IPSA: Chile, M1LAPAC: Alianza Pacifico, MN40LAU: Latinoamérica, MXSAJ: Asia excluyendo Japón, MXEF: Mercados Emergentes, SPX: Estados Unidos.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 6 - ADMINISTRACION DE RIESGOS (CONTINUACIÓN)

6.1 Gestión de riesgo financiero (continuación)

6.1.4 Análisis de Sensibilidad (continuación)

Niveles de jerarquía del valor razonable de activos y pasivos financieros del Fondo

Activos al 31 de diciembre de 2022	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	3.816.297	-	-	3.816.297
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-
Primas de opciones	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-	-
Pagarés de Empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y Sociedades securitizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bcos, Centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Otros Inst. e Inversiones Financieras	-	-	-	-
Total Activos	3.816.297	-	-	3.816.297
Pasivos	-	-	-	-
Pasivos Financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	-	-
Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-
Total Pasivos	-	-	-	-

La clasificación de las mediciones de los valores razonables se establece de acuerdo con:

- Nivel 1: Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
 Nivel 2: Inputs de precios cotizados no incluidos en el nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, sea directamente (como precios) o indirectamente (derivados de precios).
 Nivel 3: Inputs para el activo o pasivo que no están basados en datos de mercado observables.

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 clasificados 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 el ejercicio no han existido transferencias de inversiones entre niveles.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 7 - EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente comprende los siguientes saldos:

<u>Efectivo y efectivo equivalente</u>	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Banco de Chile	45.565	4.906
Banco BBH Dólar	93.266	16.861
Banco BBH Real	5.248	2.317
Banco BBH Colombiano	3.477	1.789
Banco BBH Mexicano	4.533	6.110
Total	152.089	31.983

<u>Conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo</u>	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	31.983	104.547
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente	130.063	(90.060)
Diferencias de cambio neta sobre efectivo y efectivo equivalente	(9.957)	17.496
Saldo efectivo y equivalentes al efectivo – Estado de Flujo de efectivo	152.089	31.983

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

a) Activos

ACTIVOS	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
<u>Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:</u>		
Instrumentos de capitalización	3.816.297	2.085.657
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	96.143
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras (ETF)	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	3.816.297	2.181.800
<u>Designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio:</u>		
Instrumentos de capitalización	-	-
Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días	-	-
Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-
Total designados a valor razonable con efecto en resultados al inicio	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	3.816.297	2.181.800

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 8 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (CONTINUACION)

b) Composición de la cartera

	31 de diciembre de 2022				31 de diciembre de 2021			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% Total Activo Neto	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	% Total Activo Neto
i) Instrumentos de capitalización								
Acciones y derechos preferentes de suscripción de acciones	143.786	3.672.511	3.816.297	96,37%	94.783	1.990.874	2.085.657	94,11%
C.F.I. y derechos preferentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos Mutuos	-	-	-	-	-	96.143	96.143	4,34%
Primas de opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros instrumentos e inversiones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	143.786	3.672.511	3.816.297	96,37%	94.783	2.087.017	2.181.800	98,45%
ii) Títulos de deuda con vencimiento igual o menor a 365 días								
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonosemitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
iii) Títulos de deuda con vencimiento mayor a 365 días								
Dep. y/o Pag. Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos Bancos e Inst. Financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Letras Crédito Bcos. e Inst. Fin.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés de empresas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades Securitizadoras	-	-	-	-	-	-	-	-
Pagarés emitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonosemitidos por Estados y Bcos. Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
iv) Otros instrumentos e inversiones financieras Derivados								
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	143.786	3.672.511	3.816.297	96,37%	94.783	2.087.017	2.181.800	98,45%

Los términos y condiciones relacionados con garantías no tienen ningún requerimiento inusual significativo distinto de la práctica habitual cuando surge algún incumplimiento.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 8 - ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (CONTINUACION)

c) El movimiento de los activos financieros a valor razonable con efecto en resultados se resume como sigue:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Saldo de inicio	2.181.800	2.686.705
Intereses y reajustes	-	-
Diferencias de cambio	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(111.409)	(45.904)
Compras	4.287.837	5.534.696
Ventas	(2.544.023)	(5.961.710)
Otros movimientos (*)	2.092	(31.987)
Saldo final	3.816.297	2.181.800

(*) Otros movimientos corresponden a operaciones pendientes de liquidación.

NOTA 9 - ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

a) Activos

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no presenta saldos por activos financieros a costo amortizado.

b) Composición de la cartera

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no presenta cartera por activos financieros a costo amortizado

c) El movimiento de los activos financieros a costo amortizado se resume como sigue

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no presenta movimientos de activos financieros a costo amortizado.

d) No existe movimiento de la provisión por deterioro de los activos financieros clasificados a costo amortizado al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR A INTERMEDIARIOS

a) Cuentas por cobrar:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Por instrumentos financieros derivados	-	-
Por venta de instrumentos financieros	-	11.020
Subtotal	-	11.020
Provisiones por riesgo de crédito	-	-
Total	-	11.020

El valor libro de las Cuentas por cobrar a intermediarios están denominados en las siguientes monedas:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pesos chilenos	-	11.020
Dólares estadounidenses	-	-
Otras monedas	-	-
Total	-	11.020

No se ha constituido provisiones por incobrabilidad puesto a que los saldos son recuperados en menos de 30 días. No existen diferencias significativas entre el valor libro y el valor razonable de las Cuentas por cobrar a intermediarios, dado a que los saldos vencen a corto plazo.

b) Cuentas por pagar:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Por instrumentos financieros derivados	-	-
Por compra de instrumentos financieros	-	8.928
Comisiones y derechos de bolsa	-	-
Total	-	8.928

No existen diferencias significativas entre el valor libro y el valor razonable de las Cuentas por pagar a intermediarios, dado que los saldos vencen a corto plazo (menos de 30 días).

El valor libro de las Cuentas por pagar a intermediarios están denominados en las siguientes monedas:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Pesos chilenos	-	8.928
Dólares estadounidenses	-	-
Otras monedas	-	-
Total	-	8.928

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

a) Otras cuentas por cobrar:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Dividendos por cobrar	27.023	9.744
Cupones por cobrar	-	-
Valores por cobrar	-	-
Total	27.023	9.744

b) Otros documentos y cuentas por pagar:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Provisión Gastos de Custodia	4.479	-
Provisión Gastos Transaccional	342	-
Provisión gastos de Auditoría Externa	420	-
Provisión Servicios de Valorización	586	-
Total	5.827	-

NOTA 12 – PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no presenta saldo en pasivos financieros a valor razonable con efecto a resultados.

NOTA 13 - PARTES RELACIONADAS

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

a) Remuneración por Administración

La Sociedad Administradora recibe a cambio una remuneración sobre la base del valor de los activos netos de las series de cuotas del Fondo, pagaderos mensualmente utilizando una tasa anual, con IVA incluido, diferenciada por cada Serie según lo indicado en Nota 2. ítem 2.9.

Remuneración por pagar a la Sociedad Administradora:

	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Remuneraciones por pagar Administradora		
Remuneraciones por pagar	7.269	5.443
Total	7.269	5.443

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 13 - PARTES RELACIONADAS (CONTINUACIÓN)

a) Remuneración por Administración (continuación)

El impacto que se presenta en resultado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

Efecto en resultado	31-12-2022 M\$	31-12-2021 M\$
Remuneraciones por administración	98.115	74.739
Total	98.115	74.739

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

La Administradora, sus personas relacionadas y el personal clave de la Administradora (gerentes y directores) mantuvieron cuotas del Fondo en los ejercicios finalizados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, de acuerdo con el siguiente detalle:

31-12-2022							
Tenedor	Serie	%	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 pesos al cierre del ejercicio (\$)
Empresas relacionadas a la Sociedad Administradora	A	35,00%	126.747.9757	28.114.6494	16.004.6417	138.857.9834	141.054.619
	B	80,87%	299.664.1015	338.343.9292	390.812.6900	247.195.3407	260.997.443
	C (APV-APVC)	35,58%	291.123.0145	86.671.6012	94.841.2624	282.953.3533	422.031.859
	D (APV-APVC)	16,80%	316.756.1100	205.060.0351	384.178.1651	137.637.9800	115.347.385
	F	80,14%	406.965.8800	545.820.5779	810.190.8979	142.595.5600	159.822.344
	I	100,00%	5,0000	5,5344	-	10,5344	14,938
	M	100,00%	100,7121	120,0254	-	220,7375	281,756

31-12-2021							
Tenedor	Serie	%	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 pesos al cierre del ejercicio (\$)
Sociedad Administradora	E	0,00%	-	118.104,4240	118.104,4240	-	-
Empresas relacionadas a la Sociedad Administradora	A	48,70%	124.717,2893	12.043,7543	10.013,0679	126.747,9757	118.293,848
	B	86,15%	315.024,6097	121.795,3925	137.155,9007	299.664,1015	288.625,165
	C (APV-APVC)	59,08%	301.503,1662	66.270,9705	76.651,1222	291.123,0145	391.329,099
	D (APV-APVC)	59,46%	639.829,3500	1.249.746,2569	1.572.819,4969	316.756,1100	237.094,134
	F	88,55%	372.565,8369	1.020.247,1170	985.847,0739	406.965,8800	410.215,828
	I	100,00%	5,0000	-	-	5,0000	6,342
	M	100,00%	100,7121	-	-	100,7121	113,832

NOTA 14 - DISTRIBUCION DE BENEFICIOS A LOS PARTICIPES

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, el Fondo no distribuyó beneficios a los partícipes.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 15 - RENTABILIDAD DEL FONDO

a) Rentabilidad Nominal

La rentabilidad nominal obtenida en el período 2022 por las distintas series de cuotas se detalla a continuación:

31-12-2022												
Mensual	SERIE A	SERIE AC	SERIE AC-APV	SERIE B	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)	SERIE E	SERIE F	SERIE H (APV-APVC)	SERIE I	SERIE M	SERIE SURA
Enero	2,9080	-	-	2,9704	3,0765	3,1553	3,0641	3,0949	-	3,2044	3,2256	-
Febrero	2,6386	-	-	2,6948	2,7904	2,8614	2,7792	2,8070	-	2,8281	2,9273	-
Marzo	11,4740	-	-	11,5416	11,6566	11,7420	11,6432	11,6765	-	11,7066	11,8266	-
Abril	(5,0858)	-	-	(5,0300)	(4,9353)	(4,8650)	(4,9464)	(4,9189)	-	(4,9053)	(4,7974)	(4,7241)
Mayo	3,1506	-	-	3,2132	3,3196	3,3986	3,3071	3,3380	-	3,3393	3,4793	3,5568
Junio	(6,0365)	-	-	(5,9814)	(5,8876)	(5,8179)	(5,8986)	(5,8713)	-	(5,8140)	(5,7539)	(5,6785)
Julio	(0,0356)	-	-	0,0251	0,1282	0,2048	0,1161	0,1461	-	0,1501	0,2776	0,3581
Agosto	3,3561	-	-	3,4188	3,5254	3,6045	3,5129	3,5438	-	3,6641	3,6806	3,7630
Septiembre	5,1104	-	-	5,1722	5,2771	5,3550	5,2648	5,2952	-	5,3676	5,4294	5,5110
Octubre	4,3127	-	-	4,3760	4,4836	4,5635	4,4710	4,5023	-	4,5953	4,6420	4,7235
Noviembre	(3,6413)	-	-	(3,5847)	(3,4885)	(3,4171)	(3,4998)	(3,4719)	-	(3,4456)	(3,3492)	(3,2741)
Diciembre	(7,9457)	-	-	(7,8898)	(7,7949)	(7,7244)	(7,8060)	(7,7784)	-	(7,7730)	(7,6555)	(7,5832)

31-12-2022												
Anual	SERIE A	SERIE AC	SERIE AC-APV	SERIE B	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)	SERIE E	SERIE F	SERIE H (APV-APVC)	SERIE I	SERIE M	SERIE SURA
Último año	8,8417	-	-	9,6217	10,9596	11,9628	10,8022	11,1929	-	11,7960	12,9313	(4,2800)
Últimos dos años	8,5828	(5,8119)	-	10,1447	12,8496	14,8994	12,5297	13,3247	-	14,7839	16,9069	-
Últimos tres años	(17,5400)	(27,0440)	-	(15,7545)	(12,6322)	(10,2409)	(13,0034)	(12,0798)	-	(10,5775)	(7,7786)	-

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 15 - RENTABILIDAD DEL FONDO (CONTINUACIÓN)

b) Rentabilidad Real

La rentabilidad real obtenida para sus series APV, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se detalla a continuación:

31-12-2022				
Mensual	SERIE AC-APV	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)	SERIE H (APV-APVC)
Enero	(0,7078)	2,3470	2,4253	(0,7078)
Febrero	(1,0354)	1,7262	1,7964	(1,0354)
Marzo	(0,5942)	10,9931	11,0780	(0,5942)
Abril	(1,3947)	(6,2611)	(6,1918)	(1,3947)
Mayo	(1,5393)	1,7291	1,8069	(1,5393)
Junio	(1,2310)	(7,0461)	(6,9773)	(1,2310)
Julio	(0,9888)	(0,8619)	(0,7861)	(0,9888)
Agosto	(1,2390)	2,2426	2,3208	(1,2390)
Septiembre	(1,2310)	3,9811	4,0581	(1,2310)
Octubre	(0,9888)	3,4505	3,5296	(0,9888)
Noviembre	(0,6074)	(4,0747)	(4,0038)	(0,6074)
Diciembre	(0,8521)	(8,5806)	(8,5106)	(0,8521)

31-12-2021				
Mensual	SERIE AC-APV	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)	SERIE H (APV-APVC)
Enero	(0,1834)	(5,3292)	(5,2568)	(0,1834)
Febrero	(0,5587)	(5,8357)	(5,7706)	(0,5587)
Marzo	(0,3653)	4,4285	4,5083	(0,3653)
Abril	(0,3369)	1,4384	1,5134	(0,3369)
Mayo	(0,4023)	9,2343	9,3178	(0,4023)
Junio	(0,3250)	2,8641	2,9402	(0,3250)
Julio	(0,1607)	(0,9335)	(0,8577)	(0,1607)
Agosto	(0,5927)	0,3397	0,4164	(0,5927)
Septiembre	(0,5095)	(6,8943)	(6,8254)	(0,5095)
Octubre	(0,9617)	(6,2120)	(6,1403)	(0,9617)
Noviembre	(1,2426)	(2,3655)	(2,2933)	(1,2426)
Diciembre	(0,7387)	6,0882	6,1693	(0,7387)

31-12-2022				
Anual	SERIE AC-APV	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)	SERIE H (APV-APVC)
Último año	(11,7321)	(2,0583)	(1,1728)	(11,7321)
Últimos dos años	(17,2044)	(6,5655)	(4,8684)	(17,2044)
Últimos tres años	(19,3701)	(29,5554)	(27,6274)	(19,3701)

31-12-2021				
Anual	SERIE AC-APV	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)	SERIE H (APV-APVC)
Último año	(6,1997)	(4,6020)	(3,7395)	(6,1997)
Últimos dos años	(8,6533)	(28,0750)	(26,7685)	(8,6533)
Últimos tres años	(11,0544)	(13,0714)	(10,6922)	(11,0544)

La rentabilidad real anual y mensual se encuentra deflactada por la unidad de fomento (U.F.)

Se entiende por rentabilidad real de la cuota deflactada por la U.F. de un Fondo, al porcentaje de variación del valor cuota al último día del período que se quiere determinar, respecto al valor de la cuota al último día del mes anterior (rentabilidad mensual), año anterior (rentabilidad último año), dos años anteriores (rentabilidad último 2 años) o tres años anteriores (rentabilidad último 3 años) resultado que se deflacta por la variación de la unidad de fomento en ese período. Este tipo de rentabilidad se denomina rentabilidad punta.

Los valores de la unidad de fomento utilizados son los siguientes:

Fecha	UF	Fecha	UF	Fecha	UF
31-01-2022	31.212,65	30-06-2022	33.086,83	30-11-2022	34.811,80
28-02-2022	31.539,20	31-07-2022	33.417,26	31-12-2022	35.110,98
31-03-2022	31.727,74	31-08-2022	33.836,51	Último año	30.991,74
30-04-2022	32.176,49	30-09-2022	34.258,23	Últimos dos años	29.070,33
31-05-2022	32.679,54	31-10-2022	34.600,35	Últimos tres años	28.309,94

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 16 - CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)

Información de la custodia de valores mantenidos por el Fondo en la cartera de inversiones al cierre del ejercicio 2022, conforme a los términos del Título VI de la Norma de Carácter General N°235 de 2009 y/o la que la modifique o reemplace, siguiente:

CUSTODIA DE VALORES						
ENTIDADES	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
	Monto Custodiado (M\$)	% sobre total inversiones en instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% sobre total Activo del Fondo	Monto Custodiado (M\$)	% sobre total inversiones en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% sobre el total Activo del Fondo
Empresa de Depósito de valores - Custodia encargada por Sociedad Administradora	143.786	100,00%	3,60%	3.672.511	100,00%	91,92%
Empresa de Depósito de Valores - Custodia encargada por Entidades Bancarias	-	-	-	-	-	-
Otras Entidades	-	-	-	-	-	-
Total, cartera de inversiones en custodia	143.786	100,00%	3,60%	3.672.511	100,00%	91,92%

NOTA 17 - EXCESO DE INVERSION

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no presenta saldos en exceso de inversión que informar.

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 18 - GARANTIA CONSTITUIDA POR EL FONDO ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12, LEY N° 20.712)

De acuerdo con lo establecido en el artículo 12 de la Ley número 20.712 de Mercado de Valores, El Fondo deberá constituir una garantía en beneficio de los Fondos, para asegurar el cumplimiento de sus obligaciones por la Administración de Fondos de terceros, previo al funcionamiento de éstos y hasta su total extinción.

En cumplimiento con la Normativa Vigente, la Administradora ha constituido la siguiente garantía:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (Desde – Hasta)
Póliza seguro de garantía N° 222100252	Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.	Banco Santander	10.000	10-01-2022 al 10-01-2023
Póliza seguro de garantía N° 223100372	Compañía de Seguros de Crédito Continental S.A.	Banco Santander	10.000	10-01-2023 al 10-01-2024

NOTA 19 - GARANTIA FONDOS MUTUOS ESTRUCTURADOS GARANTIZADOS

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no mantiene Garantías por Fondos mutuos estructurados garantizados que informar.

NOTA 20 - OPERACIONES DE COMPRA CON RETROVENTA

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el Fondo no mantiene operaciones de compra con compromiso de retroventa.

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2022				
Serie A				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	960,4396	3.102.572	1.339	143
Febrero	985,7816	3.213.687	2.290	152
Marzo	1.098,8904	5.579.626	2.830	166
Abril	1.043,0034	5.090.650	3.018	179
Mayo	1.075,8642	4.976.071	2.912	166
Junio	1.010,9193	4.493.802	2.563	156
Julio	1.010,5598	4.124.413	2.161	140
Agosto	1.044,4747	4.720.431	1.756	158
Septiembre	1.097,8520	4.422.066	1.719	162
Octubre	1.145,1995	4.642.192	2.002	166
Noviembre	1.103,4997	4.378.342	1.884	165
Diciembre	1.015,8193	3.995.408	1.713	155

2021				
Serie A				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	885,8452	2.389.841	1.411	141
Febrero	837,5981	2.742.247	1.011	140
Marzo	876,4624	2.862.694	1.285	134
Abril	890,6625	2.807.864	1.398	142
Mayo	975,2407	2.959.345	1.319	129
Junio	1.004,8507	2.632.019	1.382	139
Julio	995,4421	2.600.141	1.492	137
Agosto	1.003,1360	3.474.401	1.342	130
Septiembre	937,2732	2.685.135	1.166	122
Octubre	886,1334	2.506.888	1.089	115
Noviembre	874,6713	2.185.936	912	109
Diciembre	933,2997	2.234.547	962	108

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie AC				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.071,4070	3.102.572	-	-
Febrero	1.071,4070	3.213.687	-	-
Marzo	1.071,4070	5.579.626	-	-
Abril	1.071,4070	5.090.650	-	-
Mayo	1.071,4070	4.976.071	-	-
Junio	1.071,4070	4.493.802	-	-
Julio	1.071,4070	4.124.413	-	-
Agosto	1.071,4070	4.720.431	-	-
Septiembre	1.071,4070	4.422.066	-	-
Octubre	1.071,4070	4.642.192	-	-
Noviembre	1.071,4070	4.378.342	-	-
Diciembre	1.071,4070	3.995.408	-	-

2021				
Serie AC				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.078,9870	2.389.841	-	1
Febrero	1.021,8293	2.742.247	-	1
Marzo	1.071,0445	2.862.694	-	1
Abril	1.090,2252	2.807.864	-	1
Mayo	1.195,8730	2.959.345	-	1
Junio	1.234,2344	2.632.019	-	1
Julio	1.224,7429	2.600.141	-	1
Agosto	1.236,3326	3.474.401	-	1
Septiembre	1.157,0831	2.685.135	-	1
Octubre	1.095,8388	2.506.888	-	1
Noviembre	1.083,5130	2.185.936	-	1
Diciembre	1.071,4070	2.234.547	-	-

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie AC-APV				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	1.034,1641	3.102.572	-	-
Febrero	1.034,1641	3.213.687	-	-
Marzo	1.034,1641	5.579.626	-	-
Abril	1.034,1641	5.090.650	-	-
Mayo	1.034,1641	4.976.071	-	-
Junio	1.034,1641	4.493.802	-	-
Julio	1.034,1641	4.124.413	-	-
Agosto	1.034,1641	4.720.431	-	-
Septiembre	1.034,1641	4.422.066	-	-
Octubre	1.034,1641	4.642.192	-	-
Noviembre	1.034,1641	4.378.342	-	-
Diciembre	1.034,1641	3.995.408	-	-

2021				
Serie AC-APV				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	1.034,1641	2.389.841	-	-
Febrero	1.034,1641	2.742.247	-	-
Marzo	1.034,1641	2.862.694	-	-
Abril	1.034,1641	2.807.864	-	-
Mayo	1.034,1641	2.959.345	-	-
Junio	1.034,1641	2.632.019	-	-
Julio	1.034,1641	2.600.141	-	-
Agosto	1.034,1641	3.474.401	-	-
Septiembre	1.034,1641	2.685.135	-	-
Octubre	1.034,1641	2.506.888	-	-
Noviembre	1.034,1641	2.185.936	-	-
Diciembre	1.034,1641	2.234.547	-	-

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie B				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	991,7718	3.102.572	1.158	118
Febrero	1.018,4983	3.213.687	1.182	117
Marzo	1.136,0497	5.579.626	1.527	121
Abril	1.078,9060	5.090.650	1.911	122
Mayo	1.113,5730	4.976.071	1.640	121
Junio	1.046,9662	4.493.802	1.351	122
Julio	1.047,2288	4.124.413	1.145	118
Agosto	1.083,0310	4.720.431	1.265	123
Septiembre	1.139,0470	4.422.066	1.236	123
Octubre	1.188,8920	4.642.192	1.239	125
Noviembre	1.146,2737	4.378.342	1.180	124
Diciembre	1.055,8348	3.995.408	1.119	122

2021				
Serie B				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	908,2351	2.389.841	1.212	114
Febrero	859,2391	2.742.247	1.068	113
Marzo	899,6530	2.862.694	1.158	112
Abril	914,7656	2.807.864	1.116	109
Mayo	1.002,2403	2.959.345	1.179	104
Junio	1.033,2763	2.632.019	1.261	106
Julio	1.024,2226	2.600.141	1.366	105
Agosto	1.032,7651	3.474.401	1.256	104
Septiembre	965,5235	2.685.135	1.146	101
Octubre	913,3961	2.506.888	1.150	100
Noviembre	902,1106	2.185.936	1.045	100
Diciembre	963,1623	2.234.547	1.099	98

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie C (APV-APVC)				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	1.385,5601	3.102.572	1.885	406
Febrero	1.424,2232	3.213.687	2.497	407
Marzo	1.590,2395	5.579.626	2.873	405
Abril	1.511,7563	5.090.650	2.976	410
Mayo	1.561,9400	4.976.071	2.856	410
Junio	1.469,9795	4.493.802	2.689	405
Julio	1.471,8640	4.124.413	2.724	399
Agosto	1.523,7524	4.720.431	2.973	397
Septiembre	1.604,1618	4.422.066	3.014	396
Octubre	1.676,0863	4.642.192	3.267	399
Noviembre	1.617,6156	4.378.342	2.950	396
Diciembre	1.491,5245	3.995.408	2.793	387

2021				
Serie C (APV-APVC)				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	1.253,5557	2.389.841	1.760	299
Febrero	1.187,0350	2.742.247	1.582	297
Marzo	1.244,1477	2.862.694	1.660	296
Abril	1.266,3092	2.807.864	1.564	294
Mayo	1.388,8305	2.959.345	1.666	290
Junio	1.433,2661	2.632.019	1.801	295
Julio	1.422,1721	2.600.141	1.940	294
Agosto	1.435,5119	3.474.401	1.909	292
Septiembre	1.343,3869	2.685.135	1.688	292
Octubre	1.272,1691	2.506.888	1.659	288
Noviembre	1.257,7042	2.185.936	1.510	282
Diciembre	1.344,2053	2.234.547	1.548	282

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie D (APV-APVC)				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	772,1249	3.102.572	806	33
Febrero	794,2187	3.213.687	1.002	34
Marzo	887,4759	5.579.626	1.156	37
Abril	844,3006	5.090.650	1.227	37
Mayo	872,9948	4.976.071	1.203	37
Junio	822,2045	4.493.802	1.136	36
Julio	823,8881	4.124.413	1.180	39
Agosto	853,5853	4.720.431	1.068	40
Septiembre	899,2946	4.422.066	1.048	40
Octubre	940,3341	4.642.192	1.171	41
Noviembre	908,2019	4.378.342	1.111	41
Diciembre	838,0491	3.995.408	1.089	40

2021				
Serie D (APV-APVC)				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	692,3041	2.389.841	1.011	28
Febrero	656,0194	2.742.247	1.067	29
Marzo	688,1088	2.862.694	1.294	27
Abril	700,8841	2.807.864	903	28
Mayo	769,2857	2.959.345	952	26
Junio	794,4865	2.632.019	659	23
Julio	788,9397	2.600.141	764	23
Agosto	796,9489	3.474.401	137	23
Septiembre	746,3561	2.685.135	479	22
Octubre	707,3295	2.506.888	597	22
Noviembre	699,8045	2.185.936	555	22
Diciembre	748,5069	2.234.547	600	22

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie E				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	952,0163	3.102.572	281	8
Febrero	978,4751	3.213.687	248	7
Marzo	1.092,4005	5.579.626	225	9
Abril	1.038,3661	5.090.650	330	13
Mayo	1.072,7059	4.976.071	300	13
Junio	1.009,4318	4.493.802	277	12
Julio	1.010,6041	4.124.413	176	8
Agosto	1.046,1054	4.720.431	145	8
Septiembre	1.101,1804	4.422.066	142	7
Octubre	1.150,4144	4.642.192	146	7
Noviembre	1.110,1523	4.378.342	127	6
Diciembre	1.023,4940	3.995.408	122	6
2021				
Serie E				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	862,5399	2.389.841	198	7
Febrero	816,6798	2.742.247	227	7
Marzo	855,8702	2.862.694	328	9
Abril	871,0138	2.807.864	450	11
Mayo	955,1733	2.959.345	530	11
Junio	985,6191	2.632.019	564	10
Julio	977,8721	2.600.141	509	9
Agosto	986,9254	3.474.401	423	9
Septiembre	923,4809	2.685.135	395	9
Octubre	874,4184	2.506.888	404	8
Noviembre	864,3751	2.185.936	287	6
Diciembre	923,7129	2.234.547	270	6

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie F				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	1.039,1820	3.102.572	825	4
Febrero	1.068,3519	3.213.687	283	3
Marzo	1.193,0984	5.579.626	475	3
Abril	1.134,4112	5.090.650	867	3
Mayo	1.172,2778	4.976.071	668	3
Junio	1.103,4495	4.493.802	501	3
Julio	1.105,0612	4.124.413	480	3
Agosto	1.144,2227	4.720.431	576	4
Septiembre	1.204,8121	4.422.066	547	3
Octubre	1.259,0559	4.642.192	604	3
Noviembre	1.215,3432	4.378.342	504	3
Diciembre	1.120,8087	3.995.408	432	3

2021				
Serie F				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	938,2047	2.389.841	568	2
Febrero	888,5615	2.742.247	339	2
Marzo	931,4797	2.862.694	776	2
Abril	948,2355	2.807.864	771	2
Mayo	1.040,1672	2.959.345	871	3
Junio	1.073,6328	2.632.019	606	3
Julio	1.065,5126	2.600.141	675	4
Agosto	1.075,6987	3.474.401	219	3
Septiembre	1.006,8389	2.685.135	1.027	4
Octubre	953,6328	2.506.888	997	4
Noviembre	942,9525	2.185.936	902	4
Diciembre	1.007,9858	2.234.547	965	4

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie H (APV-APVC)				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.000,0000	3.102.572	-	-
Febrero	1.000,0000	3.213.687	-	-
Marzo	1.000,0000	5.579.626	-	-
Abril	1.000,0000	5.090.650	-	-
Mayo	1.000,0000	4.976.071	-	-
Junio	1.000,0000	4.493.802	-	-
Julio	1.000,0000	4.124.413	-	-
Agosto	1.000,0000	4.720.431	-	-
Septiembre	1.000,0000	4.422.066	-	-
Octubre	1.000,0000	4.642.192	-	-
Noviembre	1.000,0000	4.378.342	-	-
Diciembre	1.000,0000	3.995.408	-	-

2021				
Serie H (APV-APVC)				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.000,0000	2.389.841		
Febrero	1.000,0000	2.742.247		
Marzo	1.000,0000	2.862.694		
Abril	1.000,0000	2.807.864		
Mayo	1.000,0000	2.959.345		
Junio	1.000,0000	2.632.019		
Julio	1.000,0000	2.600.141		
Agosto	1.000,0000	3.474.401		
Septiembre	1.000,0000	2.685.135		
Octubre	1.000,0000	2.506.888		
Noviembre	1.000,0000	2.185.936		
Diciembre	1.000,0000	2.234.547		

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie I				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.309,0447	3.102.572	-	1
Febrero	1.346,0662	3.213.687	-	1
Marzo	1.503,6452	5.579.626	-	1
Abril	1.429,8868	5.090.650	-	1
Mayo	1.477,6352	4.976.071	-	1
Junio	1.391,7262	4.493.802	-	1
Julio	1.393,8146	4.124.413	-	1
Agosto	1.444,8853	4.720.431	-	1
Septiembre	1.522,4408	4.422.066	-	1
Octubre	1.592,4020	4.642.192	-	1
Noviembre	1.537,5342	4.378.342	-	1
Diciembre	1.418,0210	3.995.408	-	1

2021				
Serie I				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.172,3188	2.389.841	319	3
Febrero	1.110,6414	2.742.247	276	3
Marzo	1.164,6967	2.862.694	297	3
Abril	1.186,0521	2.807.864	295	3
Mayo	1.301,4988	2.959.345	320	3
Junio	1.343,8305	2.632.019	337	3
Julio	1.334,1368	2.600.141	347	3
Agosto	1.347,3659	3.474.401	345	3
Septiembre	1.261,5457	2.685.135	321	3
Octubre	1.195,3009	2.506.888	326	3
Noviembre	1.184,2000	2.185.936	121	1
Diciembre	1.268,4000	2.234.547	-	1

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie M				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.166,7297	3.102.572	-	1
Febrero	1.200,8834	3.213.687	-	1
Marzo	1.342,9073	5.579.626	-	1
Abril	1.278,4824	5.090.650	-	1
Mayo	1.322,9651	4.976.071	-	1
Junio	1.246,8430	4.493.802	-	1
Julio	1.250,3041	4.124.413	-	1
Agosto	1.296,3226	4.720.431	-	1
Septiembre	1.366,7048	4.422.066	-	1
Octubre	1.430,1467	4.642.192	-	1
Noviembre	1.382,2481	4.378.342	-	1
Diciembre	1.276,4301	3.995.408	-	1

2021				
Serie M				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	Nº Aportantes
Enero	1.037,1544	2.389.841	-	1
Febrero	983,6554	2.742.247	-	1
Marzo	1.032,7260	2.862.694	-	1
Abril	1.052,8427	2.807.864	-	1
Mayo	1.156,6237	2.959.345	-	1
Junio	1.195,0699	2.632.019	-	1
Julio	1.187,3251	2.600.141	-	1
Agosto	1.199,9750	3.474.401	-	1
Septiembre	1.124,3833	2.685.135	-	1
Octubre	1.066,3565	2.506.888	-	1
Noviembre	1.055,9208	2.185.936	-	1
Diciembre	1.130,2713	2.234.547	-	1

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 21 - INFORMACION ESTADISTICA (CONTINUACIÓN)

Información estadística del Fondo, según sus series de cuotas, al último día de cada mes del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021. (continuación)

2022				
Serie SURA				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	1.000,0000	3.102.572	-	-
Febrero	1.000,0000	3.213.687	-	-
Marzo	1.000,0000	5.579.626	-	2
Abril	952,7590	5.090.650	-	2
Mayo	986,6465	4.976.071	-	2
Junio	930,6199	4.493.802	-	2
Julio	933,9522	4.124.413	-	2
Agosto	969,0972	4.720.431	-	2
Septiembre	1.022,5037	4.422.066	-	2
Octubre	1.070,8017	4.642.192	-	2
Noviembre	1.035,7425	4.378.342	-	2
Diciembre	957,2003	3.995.408	-	2

2021				
Serie SURA				
Mes	Valor libro cuota \$	Total Activo del Fondo M\$	Remuneración devengada acumulada (IVA inc.) M\$	N° Aportantes
Enero	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-
Diciembre	1.000,0000	2.234.547	-	-

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 22 - CUOTAS EN CIRCULACION

Durante los siguientes períodos, las cuotas suscritas, rescatadas y en circulación, por serie fueron:

2022	SERIE A	SERIE AC	SERIE AC-APV	SERIE B	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	260.252,7330	-	-	347.839,9808	492.795,3105	532.764,0522
Cuotas suscritas	731.077,3163	-	-	401.162,3343	646.570,1694	970.991,6972
Cuotas rescatadas	(594.575,1218)	-	-	(443.319,0513)	(344.163,8968)	(684.649,9783)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	396.754,9275	-	-	305.683,2638	795.201,5831	819.105,7711

2022	SERIE E	SERIE F	SERIE H (APV-APVC)	SERIE I	SERIE M	SERIE SURA	Total
Saldo inicial al 01 de enero de 2022	123.130,7896	459.597,9977	-	5,0000	100,7121	-	2.216.486,5759
Cuotas suscritas	102.402,4670	647.839,2070	-	5,5344	120,0254	1.162.480,8913	4.662.649,6423
Cuotas rescatadas	(177.358,8224)	(929.506,5470)	-	-	-	-	(3.173.573,4176)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2022	48.174,4342	177.930,6577	-	10,5344	220,7375	1.162.480,8913	3.705.562,8006

2021	SERIE A	SERIE AC	SERIE AC-APV	SERIE B	SERIE C (APV-APVC)	SERIE D (APV-APVC)
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	402.851,9593	91,0289	-	373.244,2749	577.594,2781	902.107,3606
Cuotas suscritas	297.741,6523	-	-	147.179,8196	315.918,8559	1.765.935,4020
Cuotas rescatadas	(440.340,8786)	(91,0289)	-	(172.584,1137)	(400.717,8235)	(2.135.278,7104)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	260.252,7330	-	-	347.839,9808	492.795,3105	532.764,0522

2021	SERIE E	SERIE F	SERIE H (APV-APVC)	SERIE I	SERIE M	SERIE SURA	Total
Saldo inicial al 01 de enero de 2021	44.334,6031	396.619,9010	-	146.504,2351	100,7121	-	2.843.448,3531
Cuotas suscritas	333.206,3302	1.070.138,9316	-	-	-	-	3.930.120,9916
Cuotas rescatadas	(254.410,1437)	(1.007.160,8349)	-	(146.499,2351)	-	-	(4.557.082,7688)
Cuotas entregadas por distribución de beneficios	-	-	-	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	123.130,7896	459.597,9977	-	5,0000	100,7121	-	2.216.486,5759

FONDO MUTUO SURA SELECCIÓN ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 23 - SANCIONES

La Sociedad, sus directores y ejecutivos, no han sido objeto de sanciones ni multas por parte de los organismos fiscalizadores durante el período finalizado al 31 de diciembre de 2022.

Respecto del año 2021, con fecha 02 de septiembre de 2021, la Comisión para el Mercado Financiero emitió la Resolución Exenta N°4851 mediante la cual se aplicó una multa a la Sociedad Administradora por un monto de 200 UF por infracción al artículo 56 de la Ley Única de Fondos, en relación con lo dispuesto en el número 4.1.1. del Reglamento Interno y por la infracción a la letra a) del número 1.1. de la Sección V de la Circular N° 1.869, por operaciones del año 2018 que afectaron a algunos Fondos Mutuos administrados.

Fecha Resolución	02 de septiembre de 2021
N° Resolución	4851
Organismo Fiscalizador	Comisión para el Mercado Financiero
Fecha notificación Persona (s) sancionada(s)	8 de febrero de 2019 (Oficio reservado N° 098)
Monto de la sanción en UF	200 UF
Causa de la sanción	Infracción art. 56 de la Ley única de Fondos
Tribunal	No hay información a reportar.
Partes N° de Rol	
Fecha notificación a CMF	
Estado de tramitación	
Otros antecedentes	

NOTA 24 - HECHOS RELEVANTES

Con fecha 21 de enero de 2022, se realizó la fusión por incorporación del Fondo Mutuo Sura Alianza Pacífico, al Fondo Mutuo Sura Acciones Latam, este último como Fondo continuador. Dada la homogeneidad de los Fondos, el proceso de fusión incorporó íntegramente, las partidas de activo, pasivo, patrimonio y resultados del Fondo absorbido.

En el proceso de fusión de Fondos antes señalado, se dio cumplimiento a todos los requerimientos legales definidos por la normativa vigente de la Comisión para el Mercado Financiero.

El detalle de las series fusionadas y las respectivas series de cuotas del Fondo absorbente que será canjeada por las cuotas del Fondo absorbido es el siguiente:

Fondo Mutuo Acciones Alianza Pacífico (Absorbido)	Fondo Mutuo Sura Selección Acciones Latam (Absorbente)
Serie	Serie
A	A
AC	AC
AC-APV	AC-APV
B	B
C (APV-APVC)	C APV-APVC)
D APV-APVC)	D APV-APVC)
E	E
F	F
H APV-APVC)	H APV-APVC)
I	I
M	M

FONDO MUTUO SURA SELECCION ACCIONES LATAM

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022 y 2021

NOTA 24 - HECHOS RELEVANTES (CONTINUACIÓN)

La Sociedad Administradora depositó el Reglamento Interno en la Comisión para el Mercado Financiero el 21 de diciembre de 2021. El texto refundido del Reglamento Interno que acordó fusionar el Fondo Mutuo Sura Acciones Alianza Pacífico (absorbido) con el Fondo Mutuo Sura Acciones Latam (absorbente) de conformidad a la Norma de Carácter General N° 370 de la CMF, comenzó a regir una vez transcurridos 30 días corridos desde la fecha de su depósito, misma fecha que se materializa la fusión.

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

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

Entre el 01 de enero 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.