



BANCHILE ADMINISTRADORA
GENERAL DE FONDOS S.A.

Estados Financieros

FONDO DE INVERSION BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

Santiago, Chile
31 diciembre de 2023 y 2022

Informe del Auditor Independiente

Señores
Aportantes de
Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros de Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con instrucciones y normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero, descritas en Nota 2.1.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo a tales normas se describen, posteriormente, en los párrafos bajo la sección “Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros” del presente informe. De acuerdo a los requerimientos éticos pertinentes para nuestras auditorías de los estados financieros se nos requiere ser independientes de Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento y cumplir con las demás responsabilidades éticas de acuerdo a tales requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la Administración por los estados financieros

La Administración de Banchile Administradora General de Fondos S.A. es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con instrucciones y normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento para continuar como una empresa en marcha al menos por los doce meses siguientes a partir del final del período sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros como un todo, están exentos de representaciones incorrectas significativas, debido a fraude o error, y emitir un informe del auditor que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto, pero no absoluto, nivel de seguridad y, por lo tanto, no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile siempre detectará una representación incorrecta significativa cuando ésta exista. El riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a fraude es mayor que el riesgo de no detectar una representación incorrecta significativa debido a un error, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, ocultamiento, representaciones inadecuadas o hacer caso omiso de los controles por parte de la Administración del Fondo. Una representación incorrecta se considera significativa sí, individualmente, o en su sumatoria, éstas podrían influir el juicio que un usuario razonable realiza a base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile, nosotros:

- Ejercemos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría.
- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea, debido a fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría en respuesta a tales riesgos. Tales procedimientos incluyen el examen, a base de pruebas, de la evidencia con respecto a los montos y revelaciones en los estados financieros.
- Obtenemos un entendimiento del control interno pertinente para una auditoría con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por el Fondo, así como evaluamos lo apropiado de la presentación general de los estados financieros.

- Concluimos si a nuestro juicio existen hechos o circunstancias, que considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad del Fondo para continuar como una empresa en marcha por un período de tiempo razonable.

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

Información suplementaria - Estados Complementarios

Nuestra auditoría fue efectuada con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros tomados como un todo. Los estados complementarios, que comprenden el resumen de la cartera de inversiones, el estado de resultado devengado y realizado y el estado de utilidad para la distribución de dividendos, se presentan con el propósito de efectuar un análisis adicional y no es una parte requerida de los estados financieros. Tal información suplementaria es responsabilidad de la Administración y fue derivada de, y se relaciona directamente con, los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros. La mencionada información suplementaria ha estado sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de los estados financieros y a ciertos procedimientos adicionales, incluyendo la comparación y conciliación de tal información suplementaria directamente con los registros contables y otros registros subyacentes utilizados para preparar los estados financieros o directamente con los mismos estados financieros y los otros procedimientos adicionales, de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. En nuestra opinión, la mencionada información suplementaria se presenta razonablemente en todos los aspectos significativos en relación con los estados financieros tomados como un todo.



Eduardo Rodríguez B.
EY Audit Ltda.

Santiago, 25 de marzo de 2024

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	Nota	31-12-2023 M(S)	31-12-2022 M(S)
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y efectivo equivalente	21	69.085	17.014
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	10.397.517	27.897.211
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía		-	-
Activos financieros a costo amortizado			-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	12	517.716	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	16	-	34.919
Otros activos	18	-	351
Total Activo Corriente		10.984.318	27.949.495
Activo no corriente			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales		-	-
Activos financieros a costo amortizado		-	-
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones		-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar		-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Propiedades de inversión		-	-
Otros activos		-	-
Total Activo no corriente		-	-
Total Activo		10.984.318	27.949.495

Las Notas adjuntas números 1 al 37 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA (continuación)
Al 31 diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos)

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA	Nota	31-12-2023 M(S)	31-12-2022 M(S)
PASIVO			
<u>Pasivo Corriente</u>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Préstamos		-	-
Otros Pasivos Financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	12	-	3.011.876
Remuneraciones sociedad administradora	31	7.828	19.681
Otros documentos y cuentas por pagar	16	-	141.199
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos	18	552	3.464
Total Pasivo Corriente		8.380	3.176.220
<u>Pasivo no corriente</u>			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		-	-
Préstamos		-	-
Otros Pasivos Financieros		-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones		-	-
Remuneraciones sociedad administradora		-	-
Otros documentos y cuentas por pagar		-	-
Ingresos anticipados		-	-
Otros pasivos		-	-
Total Pasivo no corriente		-	-
PATRIMONIO NETO			
Aportes		11.829.572	32.675.336
Otras Reservas		-	-
Resultados Acumulados		698.201	(9.797.369)
Resultado del ejercicio		(1.551.835)	1.895.308
Dividendos provisorios		-	-
Total Patrimonio Neto		10.975.938	24.773.275
Total Pasivo		10.984.318	27.949.495

Las Notas adjuntas números 1 al 37 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los ejercicios terminados entre el 01 de enero al diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos)

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	Nota	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
INGRESOS/ PERDIDAS DE LA OPERACION			
Intereses y reajustes	19	2.518.270	5.421.077
Ingresos por dividendos		-	-
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	145.932
Cambios netos en valor razonable de activos y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	(3.734.110)	(3.734.765)
Resultado en venta de instrumentos financieros		(212.331)	(33.850)
Resultado por venta de inmuebles		-	-
Ingreso por arriendo de bienes raíces		-	-
Variaciones en valor razonable de Propiedades de inversión		-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros		46.753	472.106
Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación		(1.381.418)	2.270.500
GASTOS			
Depreciaciones		-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia		-	-
Comisión de administración	31	(158.089)	(358.631)
Honorarios por custodia y administración		(4.711)	-
Costos de transacción		-	-
Otros gastos de operación	33	(7.617)	(16.561)
Total gastos de operación		(170.417)	(375.192)
Utilidad/(pérdida) de la operación		(1.551.835)	1.895.308
Costos financieros		-	-
Utilidad/(pérdida) antes de impuesto		(1.551.835)	1.895.308
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Resultado del ejercicio		(1.551.835)	1.895.308
Otros resultados integrales:			
Cobertura de Flujo de Caja		-	-
Ajustes por Conversión		-	-
Ajustes provenientes de inversiones valorizadas por el método de la participación		-	-
Otros Ajustes al Patrimonio Neto		-	-
Total de otros resultados integrales		-	-
Total Resultado Integral		(1.551.835)	1.895.308

Las Notas adjuntas números 1 al 37 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO
Por el ejercicio terminado entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Expresado en miles de pesos)

	31-12-2023									
	Aportes	Otras Reservas					Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total				
M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	
Saldo inicio	32.675.336	-	-	-	-	-	(9.797.369)	1.895.308	-	24.773.275
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	32.675.336	-	-	-	-	-	(9.797.369)	1.895.308	-	24.773.275
Aportes	3.890.550	-	-	-	-	-	-	-	-	3.890.550
Repartos de patrimonio (*)	(16.136.052)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.136.052)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio:										
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(1.551.835)	-	(1.551.835)
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	(8.600.262)	-	-	-	-	-	10.495.570	(1.895.308)	-	-
Total	11.829.572	-	-	-	-	-	698.201	(1.551.835)	-	10.975.938

(*) Ver nota 23

Las Notas adjuntas números 1 al 37 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO (continuación)
Por el ejercicio terminado entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en miles de pesos)

	31-12-2022									
	Aportes	Otras Reservas					Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
		Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total				
M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	M(\$)	
Saldo inicio	71.756.391	-	-	-	-	-	(6.263.635)	(3.533.735)	-	61.959.021
Cambios contables	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	71.756.391	-	-	-	-	-	(6.263.635)	(3.533.735)	-	61.959.021
Aportes	1.311.094	-	-	-	-	-	1	-	-	1.311.095
Repartos de patrimonio (Rescates)	(40.392.149)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.392.149)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultados integrales del ejercicio:										
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	1.895.308	-	1.895.308
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	-	-	(3.533.735)	3.533.735	-	-
Total	32.675.336	-	-	-	-	-	(9.797.369)	1.895.308	-	24.773.275

Las Notas adjuntas números 1 al 37 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
Por los ejercicios terminados entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresado en miles de pesos)

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)	Nota	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
Flujos de efectivo originado por actividades de la operación			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros	7	(516.214.441)	(267.379.201)
Venta de activos financieros	7	528.791.291	307.238.823
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		46.753	472.106
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	(1.131.677)
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar		(169.942)	(383.985)
Otros gastos de operación pagados		(14.889)	(16.155)
Otros ingresos de operación percibidos		-	-
Flujo neto originado por actividades de la operación		12.438.772	38.799.911
Flujos de efectivo originado por actividades de inversión			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		-	-
Venta de activos financieros		-	-
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		-	-
Liquidación de instrumentos financieros derivados		-	-
Dividendos recibidos		-	-
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar		-	-
Otros gastos de inversión pagados		-	-
Otros ingresos de inversión percibidos		-	-
Flujo neto originado por actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo originado por actividades de financiamiento			
Obtención de préstamos		-	-
Pago de préstamos		-	-
Otros pasivos financieros obtenidos		-	-
Pagos de otros pasivos financieros		-	-
Aportes		3.890.550	1.311.095
Repartos de patrimonio (rescates)	23	(16.277.251)	(40.440.716)
Repartos de dividendos		-	-
Otros		-	-
Flujo neto originado por actividades de financiamiento		(12.386.701)	(39.129.621)
Aumento (disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		52.071	(329.710)
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente	21	17.014	200.792
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		-	145.932
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	21	69.085	17.014

Las Notas adjuntas números 1 al 37 forman parte integral de estos Estados Financieros.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Tipo de Fondo

El Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento en adelante “el Fondo”, RUT 9534-6, es un Fondo de Inversión Público rescatable, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de la oficina de la Administradora es Enrique Foster Sur 20, Piso 10, 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 de 2014, por Normas de la Comisión para el Mercado Financiero y por el Reglamento Interno del Fondo.

Los aportantes no mantienen influencia ni control sobre el Fondo.

Objetivo del Fondo

Ofrecer una alternativa de inversión para aquellos clientes que estén interesados en realizar inversiones en un fondo cuya cartera estará conformada principalmente por instrumentos de deuda de emisores de América Latina con clasificación de crédito mayor o igual a B-.

Para el cumplimiento de su objetivo, a lo menos el 60% del activo total del Fondo se invertirá, directa o indirectamente, en instrumentos de deuda de emisores de América Latina con clasificación de crédito mayor o igual a B-.

Se entenderá como inversión indirecta que reúne los requisitos señalados en el párrafo anterior, a los vehículos de inversión colectiva, tales como fondos, que cumplan con al menos una de las siguientes características:

(i) Mantenga al menos un 90% de su patrimonio en instrumentos deuda representativo de emisores de América Latina con clasificación de riesgo mayor o igual a B-.

(ii) Estén clasificados como renta fija o deuda representativa de emisores de América Latina con clasificación de riesgo mayor o igual a B-, por empresas de información financiera, tales como Bloomberg o Reuters.

(iii) Su objetivo de inversión sea entregar el retorno de un índice o cartera de instrumentos de deuda representativa de emisores de América Latina con clasificación de riesgo mayor o igual a B-.

Se entenderá como instrumentos de deuda con clasificación de riesgo mayor o igual a B-, aquellos que cuenten con al menos una clasificación de riesgo mayor o igual a la categoría B-, otorgado por S&P u otra clasificadora. Para homologar la clasificación de riesgo de las diferentes entidades se utilizará la comparación de clasificación de riesgo utilizada por Bloomberg.

Se entenderá como “emisores de América Latina” a aquellas sociedades, entidades, organizaciones, empresas, gobiernos u otro tipo de persona jurídica domiciliada en los países de América Latina y el Caribe según la clasificación de la UNESCO, o que tengan parte importante de sus activos o de su facturación provengan de dichos países, o cuya fuente de pago principal provenga de una empresa de dichos países.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

Política específica de inversión

El Fondo invertirá en instrumentos de deuda de corto plazo, en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo, en instrumentos de capitalización, en instrumentos derivados y en otros instrumentos e inversiones financieras, ajustándose a lo dispuesto en la política de diversificación de las inversiones. Además, el Fondo podrá invertir, directa o indirectamente, en cualquier tipo de instrumentos, operaciones o contratos representativos de deuda privada, tales como contratos de préstamo, sean éstos sindicados o no, mutuos hipotecarios endosables, contratos de crédito con garantías mobiliarias o inmobiliarias, contratos de arrendamiento con opción de compra (leasing) y, en general, en títulos que den cuenta de una operación de crédito de dinero, tales como escrituras públicas, reconocimientos de deuda, pagarés, entre otros, sean éstos emitidos, otorgados o suscritos en Chile o extranjero.

El Fondo podrá invertir en instrumentos de deuda emitidos o garantizados por personas relacionadas a la administradora, de acuerdo a lo establecido en el artículo 62 de la Ley 20.712.

Sujetos a los límites contemplados en la letra B.3 del Reglamento Interno, el Fondo podrá invertir en fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas a ella, en los términos del artículo 61° de la Ley N° 20.172. Asimismo, podrá invertir en aquellos fondos en que a la Administradora se le haya encargado las decisiones de inversión.

El Fondo podrá realizar las operaciones a que se refiere el artículo 23 y la letra h) del artículo 22 de la Ley 20.712, esto es adquirir o enajenar instrumentos, bienes y contratos a personas relacionadas con la administradora, o a fondos administrados por ella o por sociedades relacionadas a aquella, en la medida que se cumplan con las condiciones establecidas para tal efecto en las letras c), d) o e) de la Norma de Carácter General N°376 de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

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

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN GENERAL (continuación)

Depósito Reglamento Interno

Con fecha 07 de julio de 2020, fue redepositado el reglamento interno vigente en la Comisión para el Mercado Financiero.

Modificaciones al reglamento interno

Ejercicio actual

Durante este ejercicio no hay modificaciones al Reglamento Interno del Fondo.

Ejercicio anterior

Durante este ejercicio no hay modificaciones al Reglamento Interno del Fondo.

Inicio de operaciones

El Fondo inició sus operaciones el 06 de diciembre de 2017, con un valor cuota de \$ 1.000 pesos de Chile.

Las cuotas del Fondo cotizan en bolsa, bajo el nemotécnico CFIBCHDALT.

Las cuotas del Fondo de inversión fueron inscritas en el Registro de Valores bajo Comunicación Interna N° 13960 de fecha 20 de noviembre de 2017.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por Banchile Administradora General de Fondos S.A. La sociedad administradora pertenece al grupo del Banco de Chile, y fue autorizada por la CMF mediante Resolución Exenta 188 de fecha 12 de septiembre de 1995.

Duración del Fondo:

Indefinido.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión por el directorio de la sociedad administradora el 25 de marzo de 2024.

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros del Fondo de Inversión Banchile Deuda Alto Rendimiento, han sido preparados de acuerdo con las normas impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), en lo específico de conformidad a la Circular N° 1.998 y normas complementarias, las cuales son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS en inglés), excepto por la presentación del activo neto atribuible a los aportantes el cual se presenta bajo el rubro patrimonio en los estados financieros adjuntos.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la convención de costo histórico, con la excepción de la revalorización de activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos financieros derivados) a valor razonable con efecto en resultados.

La preparación de estados financieros en conformidad a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad, o áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros, se presentan en Nota 6.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.2 Nuevos pronunciamientos contables emitidos y adoptados, o emitidos que aún no han sido adoptados:

Normas aprobadas y/o modificadas por el International Accounting Standards Board (IASB):

2.2.1 Normas e interpretaciones que han sido adoptadas en los presentes Estados de Situación Financiera del fondo.

A la fecha de emisión de los presentes Estados de Situación Financiera los nuevos pronunciamientos contables emitidos por el International Accounting Standards Board, que han sido adoptados por el fondo, se detallan a continuación:

NIC 1 Presentación de Estados Financieros y Declaración de Prácticas N° 2. Revelaciones de Políticas Contables.

En febrero de 2021 el IASB publicó modificaciones a la NIC 1 para requerir a las empresas que revelen información material con el objeto de mejorar las revelaciones de sus políticas contables y proporcionar información útil a los inversores y otros usuarios de los estados financieros.

Para ayudar a las entidades a aplicar las modificaciones a la NIC 1, el Consejo también modificó la Declaración de Práctica N° 2 para ilustrar cómo una entidad puede juzgar si la información sobre políticas contables es material para sus estados financieros.

Las enmiendas a la NIC 1 son efectivas para los períodos de presentación de los Estados Financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Definición de Estimación Contable.

En febrero de 2021, el IASB incorporó cambios en la definición de estimaciones contables contenidas en la NIC 8, las modificaciones tienen por objeto ayudar a las entidades a distinguir los cambios en las estimaciones contables de los cambios en las políticas contables.

Las enmiendas a la NIC 8 serán efectivas para los períodos de presentación de los Estados Financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

La aplicación de esta enmienda no generó impactos en los presentes Estados Financieros del fondo.

NIC 12 Impuesto sobre la renta. Impuestos diferidos relacionado con activos y pasivos que surgen de una sola transacción.

En mayo de 2021 el IASB publicó modificaciones a la NIC 12, para especificar cómo las empresas deben contabilizar los impuestos diferidos en transacciones tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento.

La NIC 12 Impuesto sobre la renta especifica cómo una empresa contabiliza el impuesto sobre la renta, incluido el impuesto diferido, que representa el impuesto a pagar o recuperar en el futuro. En determinadas circunstancias, las empresas están exentas de reconocer impuestos diferidos cuando reconocen activos o pasivos por primera vez. Anterior a la enmienda, existía cierta incertidumbre sobre si la exención se aplicaba a transacciones tales como arrendamientos y obligaciones de desmantelamiento, transacciones para las cuales las empresas reconocen tanto un activo como un pasivo.

Las modificaciones aclaran que la exención no se aplica y que las empresas están obligadas a reconocer impuestos diferidos sobre dichas transacciones. El objetivo de las modificaciones es reducir la diversidad en la presentación de informes de impuestos diferidos sobre arrendamientos y obligaciones por desmantelamiento.

Las modificaciones son efectivas para los períodos de presentación de los Estados Financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2023, y se permite la aplicación anticipada.

La aplicación de esta enmienda no tuvo impactos en los Estados Financieros del fondo.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.2 Nuevos pronunciamientos contables emitidos y adoptados, o emitidos que aún no han sido adoptados (continuación):

Normas aprobadas y/o modificadas por el International Accounting Standards Board (IASB) (continuación):

2.2.2 Nuevas Normas e interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

A continuación, se presenta un resumen de nuevas normas, interpretaciones y mejoras a los estándares contables internacionales emitidos por el IASB que no han entrado en vigencia al 31 de diciembre de 2023, según el siguiente detalle:

NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos y NIIF 10 Estados Financieros Consolidados.

En septiembre de 2014, el IASB publicó esta modificación, la cual aclara el alcance de las utilidades y pérdidas reconocidas en una transacción que involucra a una asociada o negocio conjunto, y que este depende de si el activo vendido o contribución constituye un negocio. Por lo tanto, IASB concluyó que la totalidad de las ganancias o pérdidas deben ser reconocidas frente a la pérdida de control de un negocio.

Asimismo, las ganancias o pérdidas que resultan de la venta o contribución de una subsidiaria que no constituye un negocio (definición de NIIF 3) a una asociada o negocio conjunto deben ser reconocidas solo en la medida de los intereses no relacionados en la asociada o negocio conjunto.

Durante el mes de diciembre de 2015 el IASB acordó fijar en el futuro la fecha de entrada en vigencia de esta modificación, permitiendo su aplicación inmediata.

El fondo no tendrá impactos en los Estados de Situación producto de la aplicación de esta enmienda.

NIIF 1 Presentación de Estados Financieros. Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes

En 2020 y 2022, el IASB emitió enmiendas a la NIC 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 a partir del 1 de enero de 2024.

Esta enmienda no tiene impacto en el fondo.

NIIF 16 Arrendamientos. Reconocimiento del pasivo por arrendamiento en una venta con retro-arrendamiento.

En septiembre de 2022 el IASB publicó una modificación de la NIIF 16 relacionada con el reconocimiento del pasivo por arrendamiento en una venta con arrendamiento posterior.

La modificación especifica los requisitos que un vendedor-arrendatario debe utilizar para medir el pasivo por arrendamiento que surge en la venta y arrendamiento posterior con el objetivo de que el vendedor-arrendatario no reconozca ninguna ganancia o pérdida relacionada con el derecho de uso que retiene.

Las modificaciones son efectivas para los períodos de presentación de los Estados Financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2024, y se permite la aplicación anticipada.

El fondo no tendrá impactos en los Estados de Situación producto de la aplicación de esta enmienda.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.2 Nuevos pronunciamientos contables emitidos y adoptados, o emitidos que aún no han sido adoptados (continuación):

Normas aprobadas y/o modificadas por el International Accounting Standards Board (IASB) (continuación):

2.2.2 Nuevas Normas e interpretaciones que han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente (continuación):

Normas Contables emitidas por el IASB (continuación)

NIC 7 Estado de Flujos Efectivo y NIIF 7 Revelaciones de Instrumentos Financieros - Acuerdos de financiación de proveedores.

En mayo de 2023, el IASB emitió enmiendas a la NIC 7 y la NIIF 7. Las enmiendas especifican los requisitos actuales para mejorar la información a revelar, en los estados financieros de los acuerdos de financiación de proveedores sobre los pasivos, flujos de efectivo y la exposición al riesgo de liquidez de una empresa.

Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2024, y se permite la aplicación anticipada.

La Administración evaluará los potenciales efectos de esta modificación.

NIC 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera

En agosto de 2023, el IASB publicó enmiendas a la NIC 21. Dichas enmiendas establecen criterios que le permitirán a las empresas evaluar si una moneda es intercambiable y conocer cuándo no lo es, de manera que puedan determinar el tipo de cambio a utilizar y las revelaciones a proporcionar.

Las modificaciones son efectivas para los períodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2025, y se permite la aplicación anticipada.

La Administración evaluará los potenciales efectos de esta modificación.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (Continuación)

Periodo cubierto

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

Los Estados de Resultados Integrales por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Los Estados de Cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujos de efectivo por los ejercicios comprendidos entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

2.3 Conversión de Moneda Extranjera

a) Moneda funcional y de presentación

Los inversionistas del Fondo proceden principalmente del mercado local, siendo los aportes de cuotas denominados en pesos chilenos.

El rendimiento del Fondo es medido e informado a los inversionistas en pesos chilenos. La administración considera el Peso chileno como la moneda que representa más fielmente los efectos económicos de las transacciones, hechos y condiciones subyacentes. Los estados financieros son presentados en pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

b) Transacciones y Saldos

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

Moneda	31-12-2023 \$	31-12-2022 \$
Dólar Estadounidense	877,12	855,86

c) Base de conversión

Los activos y pasivos reajustables contractualmente en Unidades de Fomento (UF) se convierten al valor equivalente en pesos que presente al cierre de los Estados Financieros y se presentan sus resultados como ingresos o gastos operacionales según corresponda.

Los valores de las unidades de fomentos son los siguientes:

Moneda	31-12-2023 \$	31-12-2022 \$
Unidades de Fomento	36.789,36	35.110,98

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (Continuación)

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

De acuerdo con NIIF 9, el Fondo clasifica sus instrumentos financieros en las categorías utilizadas para efectos de su gestión y valorización: i) a valor razonable con efectos en resultados, ii) a valor razonable con efecto en Patrimonio y, iii) a costo amortizado. Esta clasificación depende de la intención con que se adquieren dichos activos.

El Fondo clasifica los activos financieros sobre la base del:

- modelo de negocio de la entidad para gestionar los activos financieros, y
- de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo ha clasificado todas sus inversiones como a valor razonable con efecto en resultados.

2.4.2 Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Un activo financiero es clasificado a valor razonable con efecto en resultados si es adquirido principalmente con el propósito de su negociación o es parte de una cartera de inversiones financieras identificables que son administradas en conjunto y para las cuales existe evidencia de un escenario real reciente de realización de beneficios de corto plazo.

2.4.2.1 Pasivos financieros

Los pasivos financieros que se tengan para negociar se valorarán de acuerdo con lo siguiente:

- Se emita principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).
- Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existían evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o
- Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrato, será en precio de la transacción que equivaldrá el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en el resultado integral.

El resto de los pasivos financieros, son clasificados como “Otros Pasivos” de acuerdo con NIIF 9.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

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 y pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable.

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

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

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

Con posterioridad al reconocimiento inicial, todos los activos 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 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 y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados" en el período en el cual surgen.

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

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.4 Activos y pasivos financieros (continuación)

2.4.3 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.

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

2.4.4 Instrumentos Financieros a valor razonable

De acuerdo a lo mencionado en los párrafos anteriores, el Fondo registra sus instrumentos financieros a su valor razonable. En particular, valorizará los instrumentos de deuda e instrumentos de capitalización, de acuerdo con los siguientes criterios:

a) Instrumentos de deuda:

Estos instrumentos se valorizan a mercado utilizando la tasa TIR aplicable para descontar todos los flujos del instrumento respectivo, los cuales se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo.

b) Acciones en sociedades anónimas abiertas:

Los instrumentos de capitalización nacional se valorizan con el precio promedio de cierre de las bolsas nacionales, los precios de instrumentos extranjeros son proveídos por un ente externo.

c) El valor razonable de los contratos derivados es obtenido de cotizaciones de mercado, modelos de descuento de flujos de caja y modelos de valorización de opciones según corresponda. Los contratos derivados se informan como activos cuando su valor razonable es positivo y como un pasivo cuando éste es negativo.

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.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.6 Cuentas por cobrar y pagar por operaciones

Los montos por cobrar y pagar por operaciones representan deudores por valores vendidos y acreedores por valores comprados que han sido contratados, pero aún no saldados o entregados en la fecha del estado de situación financiera, respectivamente. Estos montos se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro de valor para montos correspondientes a cuentas por cobrar a intermediarios. Estas cuentas por cobrar se recuperan al vencimiento los pagos del principal e intereses (SPPI).

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 exige un modelo de pérdidas crediticias esperadas. El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas crediticias esperadas y los cambios en esas pérdidas crediticias esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. En otras palabras, no es necesario que ocurra un evento crediticio para que se reconozcan las pérdidas crediticias.

El Fondo aplicó un enfoque simplificado para reconocer pérdidas crediticias esperadas a lo largo de la vida del activo para sus cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, como es requerido por NIIF 9.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las pruebas de deterioro realizados indican que no existe deterioro observable.

2.7 Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente incluye caja y bancos.

2.8 Estado de Flujos de Efectivo

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- Flujos de efectivo: Incluye las entradas y salidas en cuentas corrientes bancarias.
- Flujos operacionales: Corresponden a las actividades normales realizadas por el Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Flujos de inversión: Corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalentes de efectivo.
- Flujos de financiamiento: Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos.

2.9 Otros activos

Se clasifican en este rubro las retenciones de efectivos por operaciones de ventas cortas.

2.10 Provisiones y Pasivos Contingentes

Las obligaciones existentes a la fecha de los presentes Estados Financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados y que puedan afectar al patrimonio del Fondo, cuyas estimaciones de su monto es una estimación fiable y que existe la probabilidad que el Fondo deba desprenderse de los recursos para cancelar la obligación, se registran en los Estados de Situación Financiera como provisiones, por el valor actual del monto más probable que se estima cancelar al futuro.

2.11 Remuneración de la sociedad administradora

El Fondo deberá pagar por concepto de remuneración por la administración una comisión fija de anual por cada serie de cuotas sobre los Activos Netos del Fondo. Esta remuneración se calculará y devengará diariamente, pagándose mensualmente por períodos vencidos, dentro de los cinco primeros días hábiles del mes siguiente.

Para mayor detalle ver Nota 31 letra a).

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.12 Aportes (capital pagado)

De acuerdo al Marco Normativo Vigente las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota del Fondo se obtiene dividiendo el valor del patrimonio por el número de cuotas pagadas.

Aumentos de Capital

No aplica.

Disminuciones de Capital

No aplica.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos netos de la operación se reconocen sobre base devengada del tiempo transcurrido, utilizando el método de interés efectivo e incluye intereses y reajustes procedentes de efectivo y efectivo equivalente y títulos de deuda. Adicionalmente bajo este rubro se incluyen los resultados netos por liquidación de posiciones en instrumentos financieros y otras diferencias netas de valores razonables y de cambio.

2.14 Dividendos por pagar

El Fondo distribuirá anualmente como dividendo a lo menos el 30% de los Beneficios Netos percibidos por el Fondo durante el ejercicio. Para esos efectos, se entenderá por beneficios netos percibidos, la cantidad que resulte de restar a la suma de utilidades, intereses, dividendos y ganancias de capital efectivamente percibidas durante el respectivo ejercicio, el total de pérdidas y gastos devengados en el período. Este dividendo que será obligatorio se repartirá dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo ejercicio anual, sin perjuicio que el Fondo haya distribuido dividendos provisorios con cargo a tales resultados. El reparto de beneficios será informado a los partícipes y al público en general mediante la publicación de un aviso destacado en la página Web de la sociedad administradora.

El Fondo podrá distribuir dividendos provisorios con cargo a los Beneficios Netos Percibidos durante el ejercicio. En caso de que los dividendos provisorios excedan el monto de los Beneficios Netos susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, estos podrán imputarse a los Beneficios Netos Percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficio Neto Percibido.

2.15 Tributación

El tratamiento tributario previsto en el artículo 21 de la Ley de Impuesto a la Renta, en el caso de los Fondos será aplicable únicamente a los desembolsos definidos en el artículo 81 de la Ley 20.712. Por sus inversiones en el exterior, el Fondo actualmente incurre en impuestos de retención aplicados por ciertos países sobre ingresos por inversión y ganancias de capital.

Las inversiones del Fondo podrán ser acogidas al artículo 57 bis de la Ley de la Renta, mientras este se encuentre vigente.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. RESUMEN DE CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS (continuación)

2.16 Otros Pasivos

El Fondo de Inversión incluye en este rubro, provisiones de proveedores de servicios devengados al cierre del ejercicio. La medición inicial de estos pasivos es a valor razonable y la medición posterior a costo amortizado y al vencimiento se considera para solo el pago del principal e intereses.

2.17 Segmentos

Los segmentos operativos son definidos como componentes de una entidad para los cuales existe información financiera separada que es regularmente utilizada por el principal tomador de decisiones para decidir cómo asignar recursos y para evaluar el desempeño. El Fondo ha establecido no presentar información por segmentos dado que la información financiera utilizada por la Administración para propósitos de información interna de toma de decisiones no considera aperturas y segmentos de ningún tipo.

2.18 Gastos del Fondo

Los gastos de cargo del Fondo se reconocen diariamente en el resultado. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros. Los gastos de cargo del Fondo corresponden principalmente a: comisiones, derechos de bolsa, honorarios profesionales y otros estipulados en el reglamento interno

3. CAMBIOS CONTABLES

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023, no han ocurrido cambios contables que afecten la presentación de estos estados financieros, respecto al año anterior.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO

La política de inversión vigente se encuentra definida en el reglamento interno del Fondo y disponible en la oficina de la Administradora ubicada en Enrique Foster Sur 20, Piso 10, Las Condes, Santiago, en nuestro sitio Web www.banchileinversiones.cl y en la página de la Comisión para el Mercado Financiero www.cmfchile.cl.

Objetivo del Fondo

Ofrecer una alternativa de inversión para aquellos clientes que estén interesados en realizar inversiones en un fondo cuya cartera estará conformada principalmente por instrumentos de deuda de emisores de América Latina con clasificación de crédito mayor o igual a B-.

Para el cumplimiento de su objetivo, a lo menos el 60% del activo total del Fondo se invertirá, directa o indirectamente, en instrumentos de deuda de emisores de América Latina con clasificación de crédito mayor o igual a B-.

Se entenderá como inversión indirecta que reúne los requisitos señalados en el párrafo anterior, a los vehículos de inversión colectiva, tales como fondos, que cumplan con al menos una de las siguientes características:

(i) Mantenga al menos un 90% de su patrimonio en instrumentos de deuda representativa de emisores de América Latina con clasificación de riesgo mayor o igual a B-.

(ii) Estén clasificados como renta fija o deuda representativa de emisores de América Latina con clasificación de riesgo mayor o igual a B-, por empresas de información financiera, tales como Bloomberg o Reuters.

(iii) Su objetivo de inversión sea entregar el retorno de un índice o cartera de instrumentos de deuda representativa de emisores de América Latina con clasificación de riesgo mayor o igual a B-.

Se entenderá como instrumentos de deuda con clasificación de riesgo mayor o igual a B-, aquellos que cuenten con al menos una clasificación de riesgo mayor o igual a la categoría B-, otorgado por S&P u otra clasificadora. Para homologar la clasificación de riesgo de las diferentes entidades se utilizará la comparación de clasificación de riesgo utilizada por Bloomberg.

Se entenderá como "emisores de América Latina" a aquellas sociedades, entidades, organizaciones, empresas, gobiernos u otro tipo de persona jurídica domiciliada en los países de América Latina y el Caribe según la clasificación de la UNESCO, o que tengan parte importante de sus activos o de su facturación provengan de dichos países, o cuya fuente de pago principal provenga de una empresa de dichos países.

Política de inversión

El Fondo invertirá en instrumentos de deuda de corto plazo, en instrumentos de deuda de mediano y largo plazo, en instrumentos de capitalización, en instrumentos derivados y en otros instrumentos e inversiones financieras, ajustándose a lo dispuesto en la política de diversificación de las inversiones. Además, el Fondo podrá invertir, directa o indirectamente, en cualquier tipo de instrumentos, operaciones o contratos representativos de deuda privada, tales como contratos de préstamo, sean éstos sindicados o no, mutuos hipotecarios endosables, contratos de crédito con garantías mobiliarias o inmobiliarias, contratos de arrendamiento con opción de compra (leasing) y, en general, en títulos que den cuenta de una operación de crédito de dinero, tales como escrituras públicas, reconocimientos de deuda, pagarés, entre otros, sean éstos emitidos, otorgados o suscritos en Chile o extranjero.

El Fondo podrá invertir en instrumentos de deuda emitidos o garantizados por personas relacionadas a la administradora, de acuerdo a lo establecido en el artículo 62 de la Ley 20.712.

Sujetos a los límites contemplados en la letra B.3 del Reglamento Interno, el Fondo podrá invertir en fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas a ella, en los términos del artículo 61° de la Ley N° 20.172. Asimismo, podrá invertir en aquellos fondos en que a la Administradora se le haya encargado las decisiones de inversión.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Política de inversión (continuación)

El Fondo podrá realizar las operaciones a que se refiere el artículo 23 y la letra h) del artículo 22 de la Ley 20.712, esto es adquirir o enajenar instrumentos, bienes y contratos a personas relacionadas con la administradora, o a fondos administrados por ella o por sociedades relacionadas a aquella, en la medida que se cumplan con las condiciones establecidas para tal efecto en las letras c), d) o e) de la Norma de Carácter General N°376 de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

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

Nivel de riesgo esperado por los inversionistas

El riesgo esperado de las inversiones está en directa relación con los activos en que invierta el Fondo, el cual está dado principalmente por las siguientes variables:

- a. Riesgo de crédito: deriva de las expectativas que asigna el mercado al no pago por parte del emisor de las obligaciones comprometidas en el instrumento financiero.
- b. Riesgo tasa: se refiere al efecto que producen los cambios en la tasa de interés en la valoración de los instrumentos de deuda.
- c. Riesgo inflación: es el riesgo que tienen el valor de los activos financieros asociados a cambios en las condiciones de inflación.
- d. Riesgo país: es el riesgo asociado a variaciones en los precios de los instrumentos, frente a cambios en las condiciones económicas o de mercado que puedan darse en un país en particular.
- e. Riesgo de liquidez: es el riesgo asociado a que las inversiones del Fondo no puedan ser convertidas fácilmente en efectivo.
- f. Riesgo de mercado: riesgo asociado a la sensibilidad del valor de la cartera de instrumentos frente a cambios en las condiciones generales de los mercados financieros.
- g. Riesgo tipo de cambio: es el riesgo que enfrenta la parte de la cartera invertida en instrumentos denominados en alguna moneda diferente a la moneda de contabilización del Fondo.
- h. Riesgo contratos derivados: Se refiere a los efectos asociados al apalancamiento que conllevan las inversiones en contratos derivados, tales como opciones, futuros, swaps, warrants y forwards. Estas inversiones presentan una alta sensibilidad a las variaciones de precio del activo subyacente.

Clasificación de riesgo requerida para los instrumentos de deuda.

Conforme se indica en la letra B.1. del Reglamento Interno, a lo menos el 60% del activo total del Fondo se invertirá, directa o indirectamente, en instrumentos de deuda de emisores de América Latina con al menos una clasificación de crédito mayor o igual a B-, por lo tanto, no se requerirá clasificación de riesgo para el resto de los instrumentos que conformen la cartera.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Mercados en los que se efectuarán y/o dirigirán las inversiones

El Fondo centrará sus inversiones en aquellos instrumentos, contratos, o certificados establecidos en su política de inversión, pudiendo para ello efectuar y/o dirigir las inversiones en cualquier Jurisdicción, Estado o mercado, nacional o extranjero. El Fondo podrá invertir en aquellos mercados que cumplan con los requisitos establecidos por la Comisión para el Mercado Financiero, mediante Norma de Carácter General N° 376 de la Comisión para el Mercado Financiero, o aquella que la modifique o reemplace.

Monedas

Las siguientes son las monedas en las cuales se podrán denominar las inversiones del Fondo, en la medida que cumplan con las condiciones, características y requisitos establecidos en la normativa vigente:

Hasta 100% en Peso chileno, Dólar de Estados Unidos de América, Peso argentino, Boliviano, Real Brasileño, Peso colombiano, Peso mexicano, Guaraní paraguayo, Nuevo sol peruano, Peso uruguayo, Bolívar fuerte venezolano, Peso de República Dominicana, Balboa panameño, Dólar de Trinidad y Tobago, Dólar canadiense, Dólar de las Bahamas, Dólar de bermudas, Euro y Libra esterlina.

El Fondo, podrá mantener como saldos disponibles las monedas indicadas, de acuerdo al siguiente criterio:

Hasta un 10% sobre el activo del Fondo en forma permanente, para cada una de las monedas antes indicadas, producto de sus propias operaciones (Compras y Ventas), como también debido a las eventuales variaciones de capital de dichas inversiones.

Hasta un 10% sobre el activo del Fondo en forma permanente, para la suma de las inversiones en las monedas antes indicadas producto de sus propias operaciones (Compras y Ventas), como también debido a las eventuales variaciones de capital de dichas inversiones.

Hasta un 100% sobre el activo del Fondo por un plazo de 15 días, producto de las compras y ventas de instrumentos efectuadas con el fin de reinvertir dichos saldos disponibles, así como debido a aportes recibidos por el Fondo.

La sociedad Administradora, por cuenta del Fondo, podrá mantener inversiones en Unidades de Fomento y adicionalmente podrá celebrar contratos de derivados en Unidades de Fomento.

Características y diversificación de las inversiones

El Fondo podrá invertir más del 100% de su activo en valores que no cumplan con los requisitos de liquidez profundidad que requiera la Comisión para el Mercado Financiero, establecidos en la Norma de Carácter General No. 376 de la CMF, o aquella que la modifique o reemplace.

Adicionalmente el Fondo deberá cumplir con las siguientes limitaciones:

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Diversificación de las inversiones por tipo de inversión respecto del activo total del Fondo

	TIPO DE INSTRUMENTO	% Mínimo	% Máximo
1	INSTRUMENTOS DE DEUDA	0	100
1.1	NACIONALES	0	100
1.1.1	Bonos emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o Banco Central de Chile	0	100
1.1.2	Bonos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras.	0	100
1.1.3	Bonos emitidos por Empresas	0	100
1.1.4	Depósitos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras.	0	100
1.1.5	Pagarés y efectos de comercio emitidos por empresas	0	100
1.1.6	Pagarés emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o Banco Central de Chile.	0	100
1.1.7	Letras y Mutuos hipotecarios emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras.	0	100
1.1.8	Letras y Mutuos hipotecarios emitidos o garantizados por otras empresas no Bancos ni Instituciones Financieras.	0	100
1.1.9	Títulos de deuda de securitización correspondientes a la suma de los patrimonios de los referidos en el Título XVIII de la Ley N°18.045.	0	100
1.1.10	Otros valores de oferta pública, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	40
1.2	EXTRANJEROS	0	100
1.2.1	Bonos emitidos o garantizados por el Estado o Banco Central extranjero.	0	100
1.2.2	Bonos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones extranjeras.	0	100
1.2.3	Bonos emitidos por empresas extranjeras.	0	100
1.2.4	Depósitos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras extranjeros.	0	100
1.2.5	Pagarés emitidos o garantizados por el Estado o Banco Central extranjero.	0	100
1.2.6	Pagarés emitidos por empresas extranjeras.	0	100
1.2.7	Letras emitidas o garantizadas por Bancos e Instituciones Financieras extranjeras.	0	100
1.2.8	Letras emitidas o garantizadas por otras empresas no Bancos ni Instituciones Financieras extranjeras.	0	100
1.2.9	Otros valores de oferta pública extranjeros, de deuda, que autorice la Comisión para el Mercado Financiero.	0	40
2	INSTRUMENTOS DE CAPITALIZACION	0	100
2.1	NACIONALES	0	100
2.1.1	Acciones de sociedades anónimas abiertas o títulos representativos de éstas tales como ADR y Derechos de suscripción de los mismos	0	40
2.1.2	Acciones y/o derechos societarios, cuya emisión no haya sido registrada en la Comisión, siempre que la sociedad emisora cuente con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos, de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la Comisión.	0	40
2.1.3	Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión cuyas cuotas de participación no sean rescatables.	0	100
2.1.4	Cuotas de Fondos mutuos y de inversión abiertos, entendiéndose por estos últimos a aquellos Fondos cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.1.5	Cuotas de Fondos de Inversión Privados constituidos en Chile con estados financieros anuales dictaminados por auditores externos, de aquellos inscritos en el registro que al efecto lleva la Comisión	0	100
2.1.6	Otros instrumentos de capitalización nacionales de transacción bursátil que autorice la CMF.	0	40
2.2	EXTRANJEROS	0	100
2.2.1	Cuotas de Fondos mutuos y de inversión abiertos, entendiéndose por estos últimos a aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero cuyas cuotas de participación sean rescatables.	0	100
2.2.2	Cuotas de Fondos de inversión cerrados, entendiéndose por tales aquellos Fondos de inversión constituidos en el extranjero cuyas cuotas de participación no sean rescatables.	0	100
2.2.3	Otros instrumentos de capitalización extranjeros de oferta pública que autorice la CMF.	0	40
3	OTROS INSTRUMENTOS E INVERSIONES FINANCIERAS	0	40
3.1	Facturas emitidas en pesos o en dólares.	0	40
3.2	Títulos representativos de índices, entendiéndose por tales aquellos instrumentos financieros representativos de la participación en la propiedad de una cartera de instrumentos de deuda, cuyo objetivo es replicar un determinado índice.	0	40
3.3	Títulos representativos de índices de tasa de interés.	0	40
3.4	Notas estructuradas, entendiéndose por tales aquellos valores que incorporen un compromiso de devolución del capital o parte de éste, más un componente variable, este último indexado al retorno de un determinado activo subyacente.	0	40
3.5	Instrumentos, operaciones o contratos representativos de deuda privada, tales como contratos de préstamo, sean éstos sindicados o no, mutuos hipotecarios endosables, contratos de crédito con garantías mobiliarias o inmobiliarias, contratos de arrendamiento con opción de compra (leasing) y, en general, en documentos que den cuenta de una operación de crédito de dinero, tales como escrituras públicas, reconocimientos de deuda, pagarés, entre otros, sean éstos emitidos, otorgados o suscritos en Chile o extranjero.	0	40

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

El Fondo podrá invertir hasta un 40% de su activo en otros fondos, a los cuales no se les exigirá cumplir condiciones específicas de diversificación, ni límite de inversión alguna, a fin de que estos últimos sean objeto de inversión del primero.

Diversificación de las inversiones por emisor, grupo empresarial y entidades relacionadas

Porcentaje máximo, a través de inversión directa, en instrumentos en que el emisor o garante sea el Estado de Chile, Tesorería General de la República y/o el Banco Central de Chile: 100% del activo del Fondo.

Porcentaje máximo de inversión respecto del activo total del Fondo en instrumentos de deuda emitidos o garantizados por una misma entidad: 45% del activo del Fondo.

Cuotas de un Fondo nacional o extranjero o Títulos de deuda de securitización, correspondiente a un patrimonio de los referidos en el título XVIII de la Ley 18.045: 45% del activo del Fondo.

Porcentaje máximo de inversión respecto del activo total del Fondo en instrumentos emitidos o garantizados por entidades pertenecientes a un mismo grupo empresarial y sus personas relacionadas: 45% del activo del Fondo. En todo caso, la inversión en instrumentos emitidos o garantizados por entidades del grupo empresarial al que pertenece la administradora, distinto de cuotas de Fondos, no deberá superar el 20% del activo del Fondo.

Tratamiento de los excesos de inversión

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

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

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

Distribuciones e intereses percibidos que provengan de los emisores

La Administradora deberá distribuir entre los Partícipes la totalidad de los dividendos o distribuciones e intereses percibidos que provengan de los emisores de los valores en que el Fondo haya invertido, durante el transcurso del ejercicio en el cual éstos hayan sido percibidos o dentro de los 180 días siguientes al cierre de dicho ejercicio, y hasta por el monto de los Beneficios Netos Percibidos en el ejercicio, menos las amortizaciones de pasivos financieros que correspondan a dicho período y siempre que tales pasivos hayan sido contratados con a lo menos 6 meses de anterioridad a dichos pagos.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Operaciones que realizará el Fondo

Contratos de derivados

La administradora por cuenta del Fondo, y con el objetivo de tener cobertura de los riesgos asociados a sus inversiones, podrá celebrar en mercados bursátiles operaciones (compra, venta y lanzamientos) que involucren contratos de opciones y contratos de futuros. Además, la Administradora por cuenta del Fondo podrá celebrar operaciones fuera de los mercados bursátiles (compra y venta y lanzamientos) que involucren contratos de opciones, swaps, warrants y forwards. 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.

Los activos objeto de los contratos de opciones, futuros, swaps, warrants y forwards serán: Tasas de Interés e Instrumentos de deuda, Monedas e Índices. Esto de acuerdo a los instrumentos en que el Fondo puede invertir, señalados en la política de diversificación de las inversiones respecto del activo total del Fondo.

Para realizar las operaciones de productos derivados elegibles, la sociedad administradora deberá cumplir con los límites generales y específicos, que se indican a continuación.

Límites generales:

El total de los recursos del Fondo comprometido en márgenes, producto de las operaciones en contratos de futuros, forwards, warrants y swaps, más los márgenes enterados por el lanzamiento de opciones que se mantengan vigentes, no podrán superar el 20% del patrimonio del Fondo. Adicionalmente el Fondo cumplirá con los límites establecidos en la Ley y su normativa complementaria.

Venta corta y préstamo de valores:

La sociedad administradora, por cuenta del Fondo, podrá realizar operaciones de venta corta y préstamo instrumentos sobre los cuales está autorizado a invertir el Fondo con la finalidad de cobertura y como inversión, actuando tanto en calidad de prestamista o de prestatario, tanto en el mercado nacional como en los mercados extranjeros indicados en la letra B.2.3. 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.

La política del Fondo al respecto será la siguiente:

- Características generales de los emisores: el Fondo contempla realizar operaciones de venta corta de instrumentos de emisores nacionales y extranjeros en las cuales el Fondo esté autorizado a invertir y operaciones de préstamos de instrumentos en las cuales el Fondo esté autorizado a invertir y se encuentren disponibles en cartera.

- Tipo de agentes mediante los cuales se canalizarán o a quién se realizarán los préstamos de instrumentos: estas operaciones se efectuarán a través de intermediarios de valores nacionales autorizados por la Comisión para el Mercado Financiero, o por intermediarios de valores extranjeros fiscalizados por un organismo equivalente a la Comisión para el Mercado Financiero.

- Organismos que administrarán las garantías que deben enterar los vendedores en corto: las garantías exigidas en estas operaciones serán administradas por Intermediarios de Valores nacionales o extranjeros que cumplan con los requisitos señalados precedentemente, o por instituciones que se encuentren autorizadas para prestar estos servicios, por la autoridad competente que corresponda, según las normas de los respectivos países en los cuales se opere.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Venta corta y préstamo de valores (continuación)

El Fondo deberá cumplir con los siguientes límites para las operaciones de venta corta y préstamo de valores:

- Porcentaje máximo del total de activos que podrá mantener en posiciones cortas por cada emisor: 20%
- Porcentaje máximo del total de activos que podrá mantener en posiciones cortas por grupo empresarial: 20%.
- Porcentaje máximo del total del patrimonio que podrá mantener en posiciones cortas por cada emisor: 20%.
- Porcentaje máximo del total del patrimonio que podrá mantener en posiciones cortas por grupo empresarial: 20%.
- Porcentaje máximo del total de activos que podrá ser utilizado para garantizar la devolución de los valores que obtenga en préstamo, con el objeto de efectuar ventas cortas: 20%.
- Porcentaje máximo del total del patrimonio que podrá ser utilizado para garantizar la devolución de los valores que obtenga en préstamo, con el objeto de efectuar ventas cortas: 20%.
- Porcentaje máximo del total de activos que podrá estar sujeto a préstamo de valores: 20%

Operaciones con retroventa o retrocompra:

La Administradora por cuenta del Fondo podrá realizar operaciones fuera de bolsa (OTC) de compra con retroventa de los siguientes instrumentos de oferta pública:

Títulos emitidos o garantizados por el Estado, Tesorería General de la República y/o el Banco Central de Chile.

Títulos emitidos o garantizados por Bancos e Instituciones Financieras Nacionales.

Títulos de deuda emitidos o garantizados por el Estado o el Banco Central de un país extranjero.

Títulos de deuda emitidos o garantizados por entidades Bancarias Extranjeras o Internacionales que se transen en mercados locales o internacionales.

Títulos de deuda inscritos en el Registro de Valores, de aquellos señalados en la letra B.3.1. del Reglamento

Títulos de deuda de oferta pública emitidos por sociedades o corporaciones extranjeras que se transen en mercados nacionales o extranjeros.

Las operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores nacionales sólo podrán efectuarse con Bancos o Sociedades Financieras Nacionales que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo y corto plazo, a lo menos correspondiente a las categorías BBB y N-3 respectivamente, según la definición contenida en el artículo 88 de la Ley de Mercado de Valores, o Corredoras de Bolsas Nacionales.

Las operaciones sobre instrumentos de deuda emitidos por emisores extranjeros sólo podrán efectuarse con Bancos Nacionales o Extranjeros que tengan una clasificación de riesgo de sus títulos de deuda de largo y corto plazo, a lo menos equivalente a las categorías nacionales BBB y N-3 respectivamente, de acuerdo a la definición señalada en el artículo 88 de la Ley de Mercado de Valores.

Los instrumentos de deuda adquiridos con retroventa, susceptibles de ser custodiados, deberán mantenerse en la custodia de una empresa de depósito de valores regulada por la Ley 18.876. Aquellos instrumentos de oferta pública que no sean susceptibles de ser custodiados por estas empresas podrán mantenerse en la custodia de la Sociedad Administradora o de un Banco, de aquellos contemplados por la Norma de Carácter General N°235 de la Comisión para el Mercado Financiero o de aquella norma que la modifique o reemplace, siendo responsabilidad de la Administradora velar por la seguridad de los valores adquiridos con retroventa a nombre del Fondo.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4. POLÍTICA DE INVERSIÓN DEL FONDO (continuación)

Operaciones con retroventa o retrocompra (continuación)

Para todos los efectos, la inversión en activos adquiridos con retroventa se considerará una inversión en deuda, cualquiera sea la naturaleza de los activos comprometidos.

El Fondo podrá mantener hasta un 50% de su activo total en instrumentos de deuda adquirido con retroventa y no podrá mantener más de un 25% de ese activo en instrumentos sujetos a retroventa con una misma persona o con personas o entidades de un mismo grupo empresarial.

Otro tipo de operaciones:

El Fondo no podrá realizar otro tipo de operaciones.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS

5.1 Gestión de Riesgo Financiero

En cumplimiento a la Circular N° 1869 de la Comisión para el Mercado Financiero (CMF). Banchile Administradora General de Fondos, mantiene una serie de políticas y procedimientos que abordan, entre otras materias, los siguientes aspectos de interés:

- Políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno
- Identificación de Riesgos en las distintas áreas funcionales de la administración de fondos y de la administración de carteras de terceros
- Aspectos organizacionales de la gestión de riesgos y control interno
- Programa de gestión de riesgos y control interno
- Estrategias de mitigación de los riesgos, como, asimismo, las funciones de control del Oficial de Cumplimiento.

Además de la identificación y control de los riesgos propios de la actividad de administración de fondos de terceros, el proceso integral de gestión de riesgos de Banchile Administradora General de Fondos considera criterios generales de administración de recursos de terceros, información a los aportantes y clientes, resolución de conflictos de interés y el manejo de información confidencial y de interés para el mercado.

Dentro de las principales políticas y procedimientos que forman parte de las estrategias establecidas para cubrir los aspectos de riesgo de negocio indicados por las Circulares de la CMF N°1869, N°2108 se destacan:

5.1.2 Política de Inversiones de las Carteras

Banchile Administradora General de Fondos vela porque la totalidad de las operaciones realizadas por las Mesas de Inversiones cumplan con los márgenes y políticas de inversión establecidas por la normativa vigente y por los Reglamentos Internos de cada fondo.

Existe un Comité de Riesgo de Inversión, que es el encargado de establecer las directrices para las inversiones siendo de su competencia la definición de los mercados e instrumentos elegibles para invertir, la definición de políticas de regularización de excesos y de liquidez, entre otras.

5.1.3. Valorización y Precios de los Instrumentos

Los instrumentos de deuda nacional se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo independiente y los instrumentos de capitalización nacional sus asignaciones se realizan a un mismo precio promedio ponderado, para el caso de los instrumentos de emisores extranjeros se utiliza un proveedor externo.

5.1.4. Política de Custodia de Valores

Las inversiones de recursos de terceros se mantienen en Custodia en el Depósito Central de Valores (DCV) o en Custodia Interna o en Bancos, de acuerdo a la normativa vigente. Para el caso de los instrumentos extranjeros, la Administradora celebra contratos con entidades cuyo principal objeto es el depósito o custodia de valores y que sean fiscalizados por un organismo de similar competencia a la Comisión para el Mercado Financiero.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.2 Tipo y Misión del Fondo, Exposiciones al Riesgo y Formas en que Estas Surgen

5.2.1 Características del Fondo

El Fondo de Inversión ha sido organizado y constituido conforme a las disposiciones de la Ley N° 20.712 y las instrucciones obligatorias impartidas por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF).

5.2.2. Misión del Fondo

Ofrecer una alternativa de inversión para aquellos clientes que estén interesados en realizar inversiones en un fondo cuya cartera estará conformada principalmente por instrumentos de deuda de emisores de América Latina con clasificación de crédito superior a B.

5.2.3 Riesgos Mantenedos en este tipo de Fondo

De acuerdo a su definición el Fondo se encuentra expuesto a los siguientes tipos de riesgos:

a) Riesgo de Crédito: Es el riesgo de que el Fondo incurra en una pérdida debido a que sus contrapartes no cumplieron con sus obligaciones contractuales. Para la administración de este riesgo la Administradora define límites de exposición máximas para cada emisor y contraparte.

b) Riesgo de Mercado es el riesgo de enfrentar pérdidas producto de movimientos adversos de los niveles de las variables de mercado. Estas variables o factores de mercado se clasifican en dos grupos:

- Precios spot, como son los tipos de cambio, precios de acciones, precios de productos básicos o también llamados commodities, precios de metales, precios de energía, etc. El Fondo toma riesgo precio asociado al precio de las acciones.
- Tasas de interés de instrumentos de deuda y rendimientos porcentuales de curvas de derivados. El fondo toma riesgo de tasas de interés

Para la administración de este riesgo la Administradora define límites de diversificación, pudiendo ser absolutos o relativos a un benchmark.

c) Riesgo de Liquidez

El Riesgo de Liquidez corresponde a las potenciales pérdidas que el Fondo pueda enfrentar en caso de una estrechez de liquidez en los mercados financieros. Esta estrechez puede ocurrir ya sea por una disminución de fondos disponibles que impactan negativamente la capacidad de fondeo o por una disminución de los montos transados de los instrumentos que el fondo posee en sus activos (bonos, depósitos bancarios, etc.) o de los instrumentos derivados. Para la administración de este riesgo la Administradora controla, la política de liquidez de cada fondo establecida en el reglamento interno para asegurar que cumpla al menos con la liquidez mínima.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.3 Gestión de riesgo de capital

El capital del Fondo está representado por los activos netos atribuibles a partícipes de cuotas en circulación. El importe de 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.

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

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

- Observar el nivel diario de suscripciones y rescates en comparación con los activos líquidos y ajustar la cartera del fondo para tener la capacidad de pagar a los aportantes de cuotas en circulación.
- Recibir rescates y suscripciones de nuevas cuotas de acuerdo con el reglamento del Fondo, lo cual incluye la capacidad de diferir el pago de los rescates y requerir permanencias y suscripciones mínimas.
- Cumplimiento de las exigencias contenidas en el Artículo 5, de la Ley 20.712 el cual establece un patrimonio mínimo de UF 10.000.

En este contexto uno de los indicadores a considerar es el índice de apalancamiento. Dado que la estrategia de apalancamiento no ha variado con respecto al periodo anterior, este índice no ha tenido cambio alguno y por tanto sigue siendo un 0%, los pasivos son de corto plazo y son originados por solicitudes de rescates en curso y operaciones pendientes de liquidar.

Por otro lado, a la fecha de los presentes Estados Financieros el Fondo cuenta con un patrimonio de UF 298.345 cumpliendo con los requisitos normativos establecidos.

5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas

El fondo no mantiene clasificaciones al cierre del ejercicio.

Riesgo de Mercado y análisis de sensibilidad

Con el objetivo de mostrar el nivel de diversificación, y riesgos que posee el fondo, exhibimos la composición de la cartera de inversión por emisor, tipo de instrumento y moneda. Para estos efectos se considera la cartera de instrumentos financieros y la caja.

Al 31 de diciembre de 2023, la cartera de inversiones del fondo estaba compuesta por los siguientes emisores:

10 Principales Emisores y efectivo	% Cartera
Tesorería General de la República	19,09%
Caja De Comp.de Asig. Famil.18 de Septiembre	10,25%
Banco Itaú Chile	9,20%
Banco De Chile	8,82%
Banco Del Estado De Chile	8,78%
Scotiabank Chile S.A.	8,53%
Clínica Las Condes S.A.	7,43%
Volcom Securitizadora S.A.	7,24%
Banco Security	4,96%
Banco Central De Chile	3,82%

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas (continuación)

Distribución por Instrumento y efectivo	% Cartera
Bonos de Bancos e Instituciones Financieras	44,63%
Bonos de Empresas	23,06%
Bono de la Tesorería General de la República de Chile, en U.F.	19,09%
Bonos Securitizados	7,24%
Pagares Descontables del Banco Central De Chile	3,82%
Depósitos a Plazo en Pesos	0,94%
Efectivo Disponible	0,66%
Pagaré Sociedades Inmobiliarias	0,56%

Distribución por Moneda	% Cartera
CLF	82,87%
CLP	17,13%

Con el objetivo de controlar los efectos adversos que pudiera representar cambios de tasas de interés, tipo de cambio y precios de instrumentos financieros, sensibilizamos cada una de las variables en cuestión, según sea el caso, y observamos el impacto de estos en la rentabilidad del valor cuota.

El 82,87% del fondo posee inversiones expresadas en UF, por lo que se encuentra expuesto al riesgo de inflación, por lo tanto, frente a un cambio de un 1% en el valor de la UF el fondo se verá impactado en un 0,83%. El fondo tiene una duración promedio de 3,19 años, por lo que ante variaciones en la tasa de interés de 10 puntos base, el valor cuota del fondo se vería afectado en un 0,30%.

Al 31 de diciembre de 2022, la cartera de inversiones del fondo estaba compuesta por los siguientes emisores:

10 Principales Emisores y efectivo	% Cartera
Clínica Las Condes S.A.	11,59%
Banco Central de Chile	10,72%
Smu S.A.	9,30%
Nexus Chile Health Spa	8,80%
Caja De Comp.De Asig. Famil.18 De Septiembre	8,62%
Ripley Corp. S.A.	6,02%
Inversiones Grupo Aval Chile S.A	5,94%
Ingevec S.A.	5,72%
Caja De Comp. de Asig.Fam.la Araucana	5,71%
Empresas Hites S.A.	5,25%

Distribución por Instrumento y efectivo	% Cartera
Bonos de Empresas	75,56%
Pagares descontables del Banco Central de Chile	10,72%
Bonos Securitizados	6,58%
Bonos de Bancos e Instituciones Financieras	5,59%
Pagaré Sociedades Inmobiliarias	0,86%
Bono de la Tesorería General de la República de Chile, en U.F.	0,63%
Efectivo Disponible	0,06%

Distribución por Moneda	% Cartera
CLF	74,89%
CLP	25,11%

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidas (continuación)

Con el objetivo de controlar los efectos adversos que pudiera representar cambios de tasas de interés, tipo de cambio y precios de instrumentos financieros, sensibilizamos cada una de las variables en cuestión, según sea el caso, y observamos el impacto de estos en la rentabilidad del valor cuota.

El 74,89% del fondo posee inversiones expresadas en UF, por lo que se encuentra expuesto al riesgo de inflación, por lo tanto, frente a un cambio de un 1% en el valor de la UF el fondo se verá impactado en un 0,75. El fondo tiene una duración promedio de 4,14 años, por lo que ante variaciones en la tasa de interés de 10 puntos base, el valor cuota del fondo se vería afectado en un 0,41%.

Riesgo de Crédito

Al 31 de diciembre de 2023, la cartera de instrumentos de deuda se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Rating	% Cartera
Centrales y Tesorería	23,065%
AAA	26,86%
AA+	9,168%
AA	16,01%
AA-	5,586%
A	10,32%
A-	7,48%
N-1+	0,94%
Gob	0,571%

Al 31 de diciembre de 2022, la cartera de instrumentos de deuda se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Rating	% Cartera
Centrales y Tesorería	12,20%
AAA	3,26%
AA+	0,18%
AA	5,31%
AA-	4,23%
A+	15,33%
A	11,71%
A-	21,47%
BBB+	11,77%
BBB	5,73%
BBB-	8,81%

Para controlar el Riesgo de crédito, se realiza de manera mensual un Comité de Riesgo, en donde los miembros de este aprueban o rechazan las contrapartes para operar y el set de límites para controlar las exposiciones máximas del fondo por clasificación de riesgo de cada emisor, de modo de mantener una diversificación acorde al nivel de riesgo del fondo. Además, existe un comité de Estudios, en donde los miembros de este analizan la situación financiera del emisor y deciden entre mantener, restringir o prohibir según sea el caso.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.4 Características y Riesgos de las Inversiones Mantenidoas (continuación)

Riesgo de Liquidez

El fondo mantiene un 23,36% de su cartera en activos líquidos, según los criterios establecidos en el reglamento interno, con lo cual es capaz de hacer frente a las obligaciones comprometidas.

Al 31 de diciembre de 2023, la composición de los vencimientos de los activos y pasivos son los siguientes:

Activos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	69.085	-	-	-	-	-	-
Activos Financieros con Valor razonable	399.842	9.948	-	147.567	-	9.840.160	-
Activos a Costo Amortizado	-	-	-	-	-	-	-
Otros Activos	517.716	-	-	-	-	-	-
Totales	986.643	9.948	-	147.567	-	9.840.160	-

Pasivos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos	-	-	-	-	-	-	-
Otras Cuentas	8.380	-	-	-	-	-	-
Totales	8.380	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022, la composición de los vencimientos de los activos y pasivos son los siguientes:

Activos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	17.014	-	-	-	-	-	-
Activos Financieros con Valor razonable	-	3.012.489	-	-	735	24.883.987	-
Activos a Costo Amortizado	-	-	-	-	-	-	-
Otros Activos	35.270	-	-	-	-	-	-
Totales	52.284	3.012.489	-	-	735	24.883.987	-

Pasivos

	1 a 10 días M(\$)	11 a 30 días M(\$)	31 a 90 días M(\$)	91 a 180 días M(\$)	181 a 360 días M(\$)	Mayor a 360 días M(\$)	Sin plazo M(\$)
Instrumentos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos	-	-	-	-	-	-	-
Otras Cuentas	3.176.220	-	-	-	-	-	-
Totales	3.176.220	-	-	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.5 Estimación del Valor Razonable

Los instrumentos de deuda se valorizan utilizando la tasa TIR, aplicable para descontar todos los flujos del instrumento respectivo. La matemática de valorización de instrumentos de deuda incorporados en los sistemas de la Administradora, corresponde a la utilizada por la Bolsa de Comercio de Santiago o Bloomberg según corresponda.

Los precios de los instrumentos de capitalización nacional son valorizados al precio de cierre de la Bolsa de Comercio de Santiago, los precios de instrumentos extranjeros son proveídos por un ente externo.

Los instrumentos se valorizan diariamente a mercado utilizando los servicios de un proveedor externo independiente (Riskamerica) metodología empleada por toda la industria, en conformidad a la normativa vigente.

El modelo de valorización del proveedor externo toma en consideración lo siguiente

1. El precio observado en el mercado de los instrumentos financieros, ya sea derivado a partir de observaciones u obtenido a través de modelaciones.
2. El riesgo de crédito presentado por el emisor de un instrumento de deuda.
3. Las condiciones de liquidez y profundidad de los mercados correspondientes.

De acuerdo a lo anterior la administradora clasifica los instrumentos financieros que posee en cartera en los siguientes niveles:

- Nivel 1: Precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la entidad puede acceder en la fecha de la medición.
- Nivel 2: Datos de entrada distintos de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente. Para instrumentos en este nivel la valorización se realiza a partir de parámetro observados en el mercado; precios cotizados para instrumentos similares en mercados activos.
- Nivel 3: Datos de entrada no observables para el activo o pasivo. Este nivel también incluye instrumentos que son valorizados en base a precios cotizados para activos similares, donde se requiere ajustes o supuestos para reflejar las diferencias entre ellos.

Al 31 de diciembre de 2023, la composición por niveles de los instrumentos a valor razonable es la siguiente:

Instrumentos	Tipo de Instrumento	Nivel 1 M(\$)	Nivel 2 M(\$)	Nivel 3 M(\$)	Total M(\$)
Instrumentos de Deuda <365	Depósitos a Plazo en Pesos	-	98.134	-	98.134
	Pagares Descontables del Banco Central de Chile	-	399.842	-	399.842
Total Instrumentos de Deuda <365		-	497.976	-	497.976
Instrumentos de Deuda >365	Bono de la Tesorería General de la República de Chile, en U.F.	-	1.998.369	-	1.998.369
	Bonos de Bancos e Instituciones Financieras	-	4.671.103	-	4.671.103
	Bonos de Empresas	-	2.413.172	-	2.413.172
	Bonos Securitizados	-	757.517	-	757.517
Total Instrumentos de Deuda >365		-	9.840.161	-	9.840.161
Total		-	10.338.137	-	10.338.137

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. RIESGOS FINANCIEROS (continuación)

5.5 Estimación del Valor Razonable (continuación)

Al 31 de diciembre de 2022, la composición por niveles de los instrumentos a valor razonable es la siguiente:

Instrumentos	Tipo de Instrumento	Nivel 1 M(\$)	Nivel 2 M(\$)	Nivel 3 M(\$)	Total M(\$)
Instrumentos de Deuda <365	Pagarés Descontables del Banco Central de Chile	-	2.992.243	-	2.992.243
	Pagaré Sociedades Inmobiliarias	-	20.981	-	20.981
Total Instrumentos de Deuda <365		-	3.013.224	-	3.013.224
Instrumentos de Deuda >365	Bono de la Tesorería General de la República de Chile, en U.F.	-	175.292	-	175.292
	Bonos de Bancos e Instituciones Financieras	-	1.559.766	-	1.559.766
	Bonos de Empresas	-	21.095.182	-	21.095.182
	Bonos Securitizados	-	1.835.668	-	1.835.668
	Pagarés Sociedades Inmobiliarias	-	218.079	-	218.079
Total Instrumentos de Deuda >365		-	24.883.987	-	24.883.987
Total		-	27.897.211	-	27.897.211

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

6.1 Estimaciones contables críticas

a) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de Inversión no mantiene instrumentos financieros derivados que no son cotizados en mercados activos.

b) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no mantiene inversiones que no son cotizadas en mercados activos.

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

6.2 Juicios importantes al aplicar las políticas contables

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no existen juicios importantes al aplicar las políticas contables que revelar.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS

a) Activos

Instrumento	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Títulos de Renta Variable		
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Títulos de deuda		
Bonos registrados	2.472.552	21.334.242
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	4.769.237	1.559.766
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-
Títulos de deuda de securitización	757.517	1.835.668
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	2.398.211	3.167.535
Inversiones no registradas		
Acciones en sociedad inmobiliaria	-	-
Acciones no registradas	-	-
Bonos no registrados	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-
Otras Inversiones		
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones	-	-
Primas por opciones	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	10.397.517	27.897.211

La valorización de estos Instrumentos se encuentra descrita en Nota 2) 2.4.3.

b) Efecto en resultados

Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados

Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio)	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
Resultados realizados	(517.859)	(1.137.034)
Resultados no realizados	(3.216.251)	(1.750.054)
Total ganancias / (pérdidas)	(3.734.110)	(2.887.088)
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos designados al inicio a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Total ganancias / (pérdidas) netas	(3.734.110)	(2.887.088)

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (continuación)

c) Composición de la cartera

Instrumento	31-12-2023				31-12-2022			
	Nacional M(\$)	Extranjero M(\$)	Total M(\$)	% del total de activos	Nacional M(\$)	Extranjero M(\$)	Total M(\$)	% del total de activos
Títulos de Renta Variable								
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-	-	-	-
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda								
Bonos registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	4.769.237	-	4.769.237	43,4186	1.559.766	-	1.559.766	5,5807
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de securitización	757.517	-	757.517	6,8963	1.835.668	-	1.835.668	6,5678
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	2.398.211	-	2.398.211	21,8330	3.167.535	-	3.167.535	11,3331
Subtotal	7.924.965	-	7.924.965	72,1479	6.562.969	-	6.562.969	23,4816
Inversiones no registradas								
Acciones en sociedad inmobiliaria	-	-	-	-	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos no registrados	2.472.552	-	2.472.552	22,5098	21.334.242	-	21.334.242	76,3314
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	2.472.552	-	2.472.552	22,5098	21.334.242	-	21.334.242	76,3314
Otras Inversiones								
Derechos por operaciones con instrumentos derivados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Primas por opciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	10.397.517	-	10.397.517	94,6577	27.897.211	-	27.897.211	99,8130

(*) Ver composición porcentual en nota 5.4.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN RESULTADOS (continuación)

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

Títulos de deuda	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Saldo de Inicio al 1 de enero	27.897.211	37.906.433
Intereses y Reajustes de instrumentos de deuda	2.518.270	5.421.077
Diferencias de Cambio	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	(3.734.110)	(1.610.400)
Adiciones	513.202.565	270.391.077
Ventas	(495.261.957)	(258.699.945)
Vencimientos	(34.224.462)	(25.511.031)
Otros Movimientos	-	-
Saldo	10.397.517	27.897.211

Títulos de Renta Variable	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Saldo de Inicio al 1 de enero	-	24.248.872
Fluctuaciones	-	-
Diferencias de Cambio	-	-
Aumento (disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	-	(1.276.688)
Adiciones	-	-
Ventas	-	(22.972.184)
Otros Movimientos	-	-
Saldo Final	-	-

Saldo Final	10.397.517	27.897.211
--------------------	-------------------	-------------------

8. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTO EN OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de inversión no mantiene activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales.

9. ACTIVOS FINANCIEROS A COSTO AMORTIZADO

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de inversión no mantiene activos financieros costo amortizado.

10. INVERSIONES VALORIZADAS POR EL METODO DE LA PARTICIPACIÓN

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de Inversión no mantiene inversiones valorizadas por el método de la participación.

11. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de Inversión no posee propiedades de inversión.

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR POR OPERACIONES

a) Otros documentos y cuentas por cobrar

La composición de este rubro es el siguiente:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Deudores x operaciones	517.716	-
Total	517.716	-

b) Otros documentos y cuentas por pagar

La composición de este rubro es el siguiente:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Acreedores x operaciones	-	2.991.653
Vencimiento anticipado	-	20.223
Total	-	3.011.876

13. PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON EFECTOS EN RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de Inversión posee pasivos financieros a valor razonable.

a) Pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados

Pasivos financieros a valor razonable con efectos en resultados	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-
Derivados Forwards	-	-
Total	-	-

b) Cambios netos en el valor razonable sobre pasivos financieros con efectos en resultados

Cambios netos en el valor razonable sobre pasivos financieros con efectos en resultados	01-01-2023	01-01-2022
	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Por ventas cortas	-	-
Por instrumentos financieros derivados	-	(847.677)
Otros	-	-
Total ganancias (pérdidas) netas	-	(847.677)

c) Detalle por entidad o contraparte

Entidad / Contraparte	31-12-2023		31-12-2022	
	M(\$)	Porcentaje sobre el activo del Fondo %	M(\$)	Porcentaje sobre el activo del Fondo %
Sin información	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14. PRESTAMOS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de Inversión no posee préstamos de ninguna especie.

15. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

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

16. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR

a) Otros documentos y cuentas por cobrar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Vencimientos por cobrar	-	34.919
Total	-	34.919

b) Otros documentos y cuentas por pagar

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Rescates por pagar	-	141.199
Total	-	141.199

17. INGRESOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no posee ingresos anticipados.

18. OTROS ACTIVOS Y OTROS PASIVOS

a) Otros activos

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Gasto anticipado	-	351
Total	-	351

b) Otros Pasivos

La composición de este rubro es la siguiente:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Provisión de Auditoría	-	3.464
Otras Provisiones	552	-
Total	552	3.464

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

19. INTERESES Y REAJUSTES

La composición de este rubro es la siguiente:

	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
Efectivo y efectivo equivalente	-	-
Títulos de deuda a valor razonable con efecto en resultados:	-	-
A valor razonable con efecto en resultados	2.518.270	5.421.077
Designados a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Activos financieros a costo amortizado	-	-
Total	2.518.270	5.421.077

20. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS AFECTOS A CONTABILIDAD DE COBERTURA

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

21. EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

La composición del rubro efectivo y efectivo equivalente comprende el siguiente saldo:

	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Efectivo en bancos	69.085	17.014
Depósitos a corto plazo	-	-
Otros	-	-
Total	69.085	17.014

Conciliación del efectivo y efectivo equivalente con el estado de flujo de efectivo:

Conciliación del efectivo y Efectivo Equivalente	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Sobregiro bancario utilizado para la gestión del efectivo Otros	-	-
Total partidas de conciliación del efectivo y efectivo Equivalente	-	-
Efectivo y Efectivo Equivalente - Estado de Situación Financiera	69.085	17.014
Saldo Efectivo y Efectivo Equivalente- Estado de Flujo de Efectivo	69.085	17.014

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22. CUOTAS EMITIDAS

Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas vigentes del Fondo ascienden a:

Fondo / Serie	Cuotas en Circulación	Valor Cuota (\$)
Serie A	9.759.436	926.1638
Serie BCH	2.041.545	948.8413
Serie P	-	1.100.0000
	11.800.981	

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

Serie A

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2023	-	-	9.759.436	9.759.436

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

Serie A

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo inicial	-	-	22.480.357	22.480.357
Emisiones del período	-	-	741.180	741.180
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(13.462.101)	(13.462.101)
Saldos al cierre	-	-	9.759.436	9.759.436

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

Serie BCH

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2023	-	-	2.041.545	2.041.545

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

Serie BCH

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo inicial	-	-	2.041.545	2.041.545
Emisiones del período	-	-	3.060.463	3.060.463
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(3.060.463)	(3.060.463)
Saldos al cierre	-	-	2.041.545	2.041.545

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22. CUOTAS EMITIDAS (continuación)

Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas vigentes del Fondo ascienden a: (continuación)

Serie P

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2023	-	-	-	-

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

Serie P

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo inicial	-	-	-	-
Emisiones del período	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-
Saldos al cierre	-	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas vigentes del Fondo ascienden a:

Fondo / Serie	Cuotas en Circulación	Valor Cuota (\$)
Serie A	22.480.357	1.009,0504
Serie BCH	2.041.545	1.023,4709
Serie P	-	-
	24.521.902	

El detalle del número de cuotas vigentes es el siguiente:

Serie A

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2022	-	-	22.480.357	22.480.357

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

Serie A

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo inicial	-	-	55.350.005	55.350.005
Emisiones del período	-	-	638.379	638.379
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(33.508.027)	(33.508.027)
Saldos al cierre	-	-	22.480.357	22.480.357

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

22. CUOTAS EMITIDAS (continuación)

Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas vigentes del Fondo ascienden a: (continuación)

Serie BCH

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2022	-	-	2.041.545	2.041.545

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

Serie BCH

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo inicial	-	-	9.910.682	9.910.682
Emisiones del período	-	-	735.703	735.703
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(8.604.840)	(8.604.840)
Saldos al cierre	-	-	2.041.545	2.041.545

Serie P

Emisión Vigente	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
31-12-2022	-	-	-	-

Los movimientos relevantes de cuotas es el siguiente

Serie P

	Comprometidas	Suscritas	Pagadas	Total
Saldo inicial	-	-	-	-
Emisiones del período	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	-	-
Saldos al cierre	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates)

Durante el ejercicio de 2023, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas:

Serie A

Fecha de Disminución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
03-01-2023	1.009,1002	282.548
04-01-2023	1.009,8113	303.528
09-01-2023	1.010,9562	66.723
10-01-2023	1.012,5300	121.504
12-01-2023	1.015,5351	142.175
24-01-2023	1.014,2061	101.421
27-01-2023	1.015,3491	182.763
30-01-2023	1.015,0798	50.754
31-01-2023	1.011,3121	101.255
03-02-2023	1.011,2750	1.516.913
14-02-2023	1.006,2248	50.311
16-02-2023	1.005,3339	40.213
07-03-2023	1.013,2683	70.929
08-03-2023	1.011,6115	355.753
20-03-2023	1.019,4193	305.826
22-03-2023	1.019,0497	122.286
28-03-2023	1.020,1902	122.423
06-04-2023	1.023,6869	266.159
11-04-2023	1.021,2696	510.635
17-04-2023	1.019,6214	86.668
03-05-2023	1.022,5724	81.806
06-06-2023	1.010,1882	151.528
20-06-2023	1.009,4904	32.304
23-06-2023	1.000,8876	230.204
29-06-2023	1.002,0048	15.030
03-07-2023	1.001,2983	77.356
13-07-2023	993,8283	149.074
17-07-2023	995,3554	348.374
19-07-2023	995,1962	129.376
21-07-2023	993,2526	446.964
31-07-2023	996,6695	199.334
01-08-2023	996,5761	249.144
14-08-2023	978,9715	34.544
22-08-2023	925,5338	286.915
24-08-2023	927,3128	1.270.419
25-08-2023	927,9230	2.093.340
28-08-2023	929,9753	91.870
07-09-2023	934,6009	45.875
12-09-2023	933,2557	385.207
15-09-2023	910,0509	23.113
21-09-2023	906,9479	87.067
28-09-2023	898,8589	35.954
02-10-2023	896,5837	7.000
03-10-2023	896,2900	124.584
04-10-2023	895,6517	9.852
05-10-2023	896,2024	89.620
16-10-2023	902,7384	18.055
19-10-2023	897,0295	25.117
20-10-2023	895,5382	25.971
23-10-2023	895,0230	7.429
30-10-2023	894,7036	405.787
Sub Total		11.979.000

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates)

Durante el ejercicio de 2023, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas (continuación)

Serie A

Fecha de Disminución	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
02-11-2023	895,8347	165.110
06-11-2023	899,4096	80.947
08-11-2023	901,4519	14.423
14-11-2023	903,9471	3.616
15-11-2023	904,2091	386.343
16-11-2023	905,6744	9.057
27-11-2023	911,0886	5.467
29-11-2023	912,9257	15.000
30-11-2023	913,2229	6.667
07-12-2023	917,6464	36.705
12-12-2023	919,5458	20.000
18-12-2023	921,9346	10.565
19-12-2023	921,4860	53.446
20-12-2023	925,2135	25.000
21-12-2023	924,8476	36.994
26-12-2023	925,4050	24
27-12-2023	925,3848	152.688
Sub Total		1.022.052
Total Serie A		13.001.052

Serie BCH

Fecha de rescate	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
04-01-2023	1.024,3549	3.135.000
Total BCH		3.135.000

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates)

Durante el ejercicio de 2022, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas:

Serie A

Fecha de rescate	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
04-01-2022	948,4591	94.846
10-01-2022	947,2630	359.960
12-01-2022	944,5663	42.505
18-01-2022	943,2618	160.355
19-01-2022	941,7623	75.341
25-01-2022	947,7994	26.538
26-01-2022	946,6480	123.064
31-01-2022	943,5305	183.988
01-02-2022	944,7112	146.430
04-02-2022	947,2073	265.218
08-02-2022	948,0690	78.690
09-02-2022	947,5778	507.708
11-02-2022	945,0964	48.200
15-02-2022	944,8506	236.213
17-02-2022	944,9942	377.998
22-02-2022	945,3460	605.021
23-02-2022	945,8537	132.420
24-02-2022	948,8135	47.441
25-02-2022	948,5876	90.116
28-02-2022	948,3160	2.517.168
04-03-2022	950,8473	783.215
07-03-2022	952,7307	133.382
08-03-2022	951,5699	418.691
09-03-2022	950,2018	46.560
16-03-2022	945,1611	101.132
23-03-2022	944,0127	245.444
25-03-2022	942,6650	70.700
29-03-2022	944,7336	377.893
31-03-2022	950,2590	285.078
01-04-2022	950,5528	114.066
14-04-2022	956,5855	373.068
19-04-2022	959,7933	623.866
20-04-2022	958,5179	670.963
21-04-2022	956,8214	188.495
22-04-2022	957,5411	1
25-04-2022	959,6890	690.976
26-04-2022	957,9207	162.847
28-04-2022	957,5353	124.480
02-05-2022	957,0098	43.065
03-05-2022	956,5801	64.091
06-05-2022	953,9496	66.776
11-05-2022	952,1831	28.565
13-05-2022	954,4503	95.445
16-05-2022	956,2025	191.241
17-05-2022	957,6268	411.780
18-05-2022	957,8247	383.130
19-05-2022	958,6707	76.023
20-05-2022	958,9786	136.022
23-05-2022	959,9097	384.025
24-05-2022	960,4349	249.713
25-05-2022	960,6668	259.380
27-05-2022	960,6725	86.461
31-05-2022	963,0820	96.308
Sub Total		14.102.102

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates)

Durante el ejercicio de 2022, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas (continuación):

Serie A

Fecha de rescate	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
02-06-2022	964,6406	270.099
03-06-2022	965,2292	96.523
06-06-2022	965,9278	96.305
08-06-2022	964,9129	86.842
09-06-2022	964,5426	67.515
10-06-2022	964,6228	463.019
23-06-2022	962,5346	673.774
24-06-2022	962,1848	48.109
28-06-2022	962,1662	235.731
29-06-2022	961,4630	2.115.219
07-07-2022	964,9915	144.749
08-07-2022	964,2868	106.072
14-07-2022	968,2769	48.414
18-07-2022	969,2870	581.572
22-07-2022	968,9188	232.541
27-07-2022	965,4939	115.859
29-07-2022	966,4420	241.611
02-08-2022	969,3771	512.559
05-08-2022	967,5175	2.333.652
08-08-2022	970,1548	582.093
09-08-2022	970,0355	104.764
11-08-2022	970,8016	970.802
17-08-2022	957,5704	23.998
22-08-2022	943,4139	84.907
23-08-2022	941,9789	113.037
24-08-2022	946,0187	903.448
25-08-2022	942,4111	565.447
29-08-2022	944,9252	944.925
30-08-2022	946,7680	662.738
31-08-2022	947,8145	284.344
09-09-2022	956,8019	47.840
21-09-2022	954,5788	143.187
22-09-2022	954,2761	152.684
26-09-2022	951,6801	76.134
29-09-2022	944,9382	85.044
04-10-2022	943,5445	222.536
05-10-2022	940,4012	14.106
06-10-2022	935,1764	91.327
11-10-2022	939,3064	475.240
13-10-2022	938,9458	65.726
14-10-2022	941,3595	89.429
17-10-2022	945,6221	438.057
19-10-2022	945,1728	61.436
21-10-2022	947,1175	35.043
25-10-2022	949,0309	13.286
04-11-2022	959,0177	38.361
07-11-2022	962,4003	38.496
08-11-2022	966,1966	386.479
14-11-2022	985,1018	8.620
21-11-2022	995,9498	199.190
23-11-2022	994,8656	39.795
Sub Total		16.432.684

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23. REPARTO DE PATRIMONIO (rescates)

Durante el ejercicio 2022, se han efectuado los siguientes rescates de cuotas (continuación):

Serie A

Fecha de rescate	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
01-12-2022	999,7273	299.918
02-12-2022	1.002,3484	290.681
14-12-2022	1.006,0822	60.365
15-12-2022	1.007,1019	604.261
16-12-2022	1.006,3508	100.635
23-12-2022	1.004,3405	70.304
30-12-2022	1.008,5650	141.199
Sub Total		1.567.363
Total Serie A		32.102.149

Serie BCH

Fecha de rescate	Monto por Cuota (\$)	Monto total distribuido M(\$)
13-01-2022	948,8352	600.000
14-01-2022	948,8866	600.000
27-01-2022	945,7021	250.000
23-02-2022	951,2313	300.000
24-02-2022	954,2341	200.000
28-02-2022	953,8383	350.000
09-03-2022	955,9707	500.000
16-03-2022	951,0817	350.000
05-04-2022	959,0208	200.000
06-04-2022	958,5965	100.000
08-04-2022	958,9590	100.000
26-04-2022	965,0044	200.000
05-05-2022	963,7503	350.000
06-05-2022	961,2674	70.000
10-05-2022	959,5337	150.000
18-05-2022	965,4897	150.000
25-05-2022	968,5402	200.000
01-06-2022	972,1438	100.000
07-06-2022	973,5386	100.000
10-06-2022	972,9550	150.000
13-06-2022	971,8412	50.000
24-06-2022	970,8684	400.000
29-06-2022	970,2730	100.000
01-07-2022	971,6267	100.000
05-07-2022	975,0460	200.000
06-07-2022	975,2399	100.000
08-07-2022	973,3628	400.000
19-07-2022	979,3769	200.000
21-07-2022	978,4001	120.000
02-08-2022	979,1714	400.000
03-08-2022	977,2714	250.000
04-08-2022	978,6448	400.000
05-08-2022	977,3733	250.000
24-08-2022	956,1530	200.000
24-10-2022	959,8912	50.000
21-11-2022	1.009,0764	50.000
Total Serie BCH		8.290.000

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

24. REPARTO DE BENEFICIOS A LOS APORTANTES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, no hubo repartos de dividendos.

25. RENTABILIDAD DEL FONDO

Al 31 de diciembre de 2023, la rentabilidad del fondo es la siguiente:

Serie A

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada %		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	(8,2143)	(8,2143)	(2,3861)
Real	(12,4017)	(12,4017)	(17,7690)

Serie BCH

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada %		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	(7,2918)	(7,2918)	(0,4141)
Real	(11,5213)	(11,5213)	(16,1078)

Serie P

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada %		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	-	-	-
Real	-	-	-

La serie P no ha iniciado operaciones

Al 31 de diciembre de 2022, la rentabilidad del fondo es la siguiente:

Serie A

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada %		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	6,3498	6,3498	2,0644
Real	(6,1272)	(6,1272)	(15,4952)

Serie BCH

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada %		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	7,4187	7,4187	-
Real	(5,1837)	(5,1837)	-

La serie BCH inició operaciones el 01 de abril de 2021

Serie P

Tipo Rentabilidad	Rentabilidad Acumulada %		
	Período Actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
Nominal	-	-	-
Real	-	-	-

La serie P no ha iniciado operaciones

**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

26. VALOR ECONÓMICO DE LA CUOTA

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

27. INVERSIÓN ACUMULADA EN ACCIONES O EN CUOTAS DE FONDOS DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 el Fondo no tiene inversión acumulada en acciones o cuotas.

28. EXCESOS DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no tiene inversiones excedidas.

29. GRAVÁMENES Y PROHIBICIONES

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

30. CUSTODIA DE VALORES (NORMA DE CARÁCTER GENERAL N° 235 DE 2009)

Al 31 de diciembre de 2023, la custodia de valores es la siguiente:

CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
Entidades	Monto Custodiado M(\$)	% Sobre Total Inversión Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total de Activo del Fondo	Monto Custodiado M(\$)	% Sobre Total Inversión en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total de Activo del Fondo
Depósito Central de Valores (DCV)	10.397.517	100,0000	94,6577	-	-	-
Custodia Física	-	-	-	-	-	-
Total Cartera de Inversiones en custodia	10.397.517	100,0000	94,6577	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022, la custodia de valores es la siguiente:

CUSTODIA DE VALORES						
	CUSTODIA NACIONAL			CUSTODIA EXTRANJERA		
Entidades	Monto Custodiado M(\$)	% Sobre Total Inversión Instrumentos Emitidos por Emisores Nacionales	% Sobre Total de Activo del Fondo	Monto Custodiado M(\$)	% Sobre Total Inversión en Instrumentos Emitidos por Emisores Extranjeros	% Sobre Total de Activo del Fondo
Depósito Central de Valores (DCV)	27.658.151	99,1431	98,9576	-	-	-
Custodia Física	239.060	0,8569	0,8553	-	-	-
Total Cartera de Inversiones en custodia	27.897.211	100,0000	99,8129	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS

a) Remuneración por administración

El Fondo es administrado por Banchile Administradora General de Fondos S.A. una sociedad administradora de Fondos constituida en Chile.

La remuneración fija se aplicará al monto que resulte de deducir del valor neto diario de la serie antes de remuneración, los aportes de la serie recibidos antes del cierre de operaciones del Fondo y de agregar los rescates de la serie que corresponda liquidar en el día, esto es, aquellos rescates solicitados antes de dicho cierre. La remuneración será pagada en la moneda funcional del Fondo.

La provisión del dividendo mínimo no incide en la determinación de la comisión fija del Fondo.

Serie	Remuneración Fija
A	1% anual (IVA incluido)
BCH	0% anual (IVA incluido)
P	0,595% anual (IVA incluido)

	Estado de Resultados Integrales		Estado de Situación Financiera	
	Remuneración devengada		Remuneración por pagar	
	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)	31-12-2023 M(\$)	31-12-2022 M(\$)
Remuneración fija	158.089	358.631	7.828	19.681
Total	158.089	358.631	7.828	19.681

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

Al 31 de diciembre de 2023, la administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración mantienen cuotas del Fondo.

Serie BCH	%	N° de cuotas al comienzo del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M(\$)	%
Sociedad Administradora	100,0000	2.041.545	3.060.463	(3.060.463)	2.041.545	1.937.103	100,0000
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representan al empleador	-	-	-	-	-	-	-
Total	100,0000	2.041.545	3.060.463	(3.060.463)	2.041.545	1.937.103	100,0000

Al 31 de diciembre de 2022, la administradora, sus personas relacionadas, sus accionistas y los trabajadores que representen al empleador o que tengan facultades generales de administración mantienen cuotas del Fondo.

Serie BCH	%	N° de cuotas al comienzo del ejercicio	N° de cuotas adquiridas en el año	N° de cuotas rescatadas en el año	N° de cuotas al cierre del ejercicio	Monto en cuotas al cierre del ejercicio M(\$)	%
Sociedad Administradora	100,0000	9.910.682	735.703	(8.604.840)	2.041.545	2.089.462	100,0000
Personas relacionadas	-	-	-	-	-	-	-
Accionistas de la sociedad administradora	-	-	-	-	-	-	-
Trabajadores que representan al empleador	-	-	-	-	-	-	-
Total	100,0000	9.910.682	735.703	(8.604.840)	2.041.545	2.089.462	100,0000

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c1) Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo, no ha efectuado transacciones de intermediación con Banchile Corredores de Bolsa.

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
03/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.141	-
05/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	39.988	(1)
06/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	821.635	(573)
06/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	822.672	-
06/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.976.744	-
09/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.976.744	(12)
09/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	822.672	-
09/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	822.833	-
09/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.977.667	-
10/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.977.679	12
10/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	826.552	3.719
10/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.982.306	-
10/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	826.712	-
11/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	826.712	-
11/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.981.475	-
11/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	826.870	-
12/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	826.870	-
12/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	126.563	431
12/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.975.821	-
12/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	834.520	-
12/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	126.581	-
13/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	126.050	(557)
13/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	830.763	77
13/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	126.104	-
13/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	831.233	-
13/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.986.055	-
16/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	125.928	(414)
16/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	838.753	7.521
16/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	125.948	-
16/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.987.022	-
16/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	838.905	-
17/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	99.079	81
17/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	839.661	756
17/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	126.034	168
17/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.982.396	-
17/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	99.097	-
17/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	839.812	-
17/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	126.052	-
		Sub Total	47.326.649	11.208

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
18/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.982.293	(24)
18/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	125.964	(83)
18/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	561.882	409
18/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	524.882	-
18/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	139.969	-
18/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	174.961	-
18/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.386	-
18/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	125.982	-
18/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	561.983	-
18/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	524.977	-
18/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	174.992	-
18/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	139.994	-
19/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.091.797	(27)
19/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.380	1
19/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.092.022	-
19/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.990.654	-
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	390.008	-
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	234.005	-
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	156.003	-
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	117.002	-
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	39.001	-
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.990.649	26
20/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	125.126	(404)
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	234.149	-
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	390.248	-
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	39.025	-
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	156.099	-
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	117.075	-
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.126	-
20/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	125.181	-
23/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	125.967	841
23/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	838.657	-
23/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	125.985	-
23/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	838.809	-
23/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.205	-
24/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	125.897	(42)
24/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	838.962	153
24/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.386	-
24/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	125.913	-
24/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	839.113	-
25/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	586.110	-
25/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	390.740	-
25/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	390.820	-
25/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	586.231	-
		Sub Total	37.117.610	850

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
26/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.172.461	-
26/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.400	-
26/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.172.701	-
26/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	798.254	-
27/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	859.981	-
27/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	39.090	-
27/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	860.509	-
27/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	39.114	-
27/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.452	-
30/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	391.141	-
30/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	391.141	-
30/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	124.962	(923)
30/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.406	-
30/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	391.221	-
30/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	391.221	-
30/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	124.981	-
31/01/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.013.333	3.667
31/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.126	-
31/01/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.013.543	-
01/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.182.467	-
01/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.182.711	-
01/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.797.759	-
01/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.198.506	-
02/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.192.378	9.667
02/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.192.623	-
02/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.190	-
03/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.561.659	-
03/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.562.627	-
03/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.063	-
06/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.191.576	-
06/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.070	-
06/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.191.820	-
07/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	164.521	-
07/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	829.794	474
07/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.702.600	-
07/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.070	-
08/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.972.688	-
09/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.996.256	-
10/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.141	-
13/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.997.522	-
14/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	999.380	-
14/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.141	-
15/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.498.915	-
16/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.995.015	-
17/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.998.758	-
		Sub Total	79.164.287	12.885

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
20/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.998.751	-
21/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	39.080	23
21/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.998.750	-
22/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.995.006	-
23/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.994.993	(36)
23/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.993.760	-
24/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.993.760	5
24/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.996.254	-
24/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	199.129	-
27/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.998.750	-
28/02/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	199.938	-
28/02/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.998.750	-
01/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.998.750	-
02/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.499.535	(5)
02/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.199.628	(4)
02/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	779.758	(2)
02/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	319.901	(1)
02/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	199.938	(1)
02/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.995.020	-
02/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	59.907	-
02/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	118.835	-
03/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.285	18
03/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	998.762	6
03/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.997.502	-
06/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.496.731	-
07/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.497.820	-
08/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.495.651	-
09/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.329	-
10/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	5.245.084	(73)
10/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	123.264	1.405
10/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	123.273	-
10/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.997.511	-
13/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	124.573	1.557
13/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	124.576	-
13/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.899	-
14/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	115.335	-
14/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	115.344	-
14/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.889	-
15/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.993.774	-
16/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.595.506	(22)
16/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.324	-
17/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.993.774	-
20/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	272.810	-
20/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.379	-
		Sub Total	115.865.588	2.870

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
21/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.885	-
22/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	270.191	-
22/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.993.774	-
22/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	270.211	-
23/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	270.211	-
23/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.329	-
23/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	270.231	-
24/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	386.662	617
24/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.162	(7)
24/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.498.621	(5)
24/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	386.747	-
24/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.902	-
27/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	193.506	132
27/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	193.506	132
27/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.990.667	-
28/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.880	-
29/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	999.377	-
29/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	999.377	-
29/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	999.377	-
29/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.998.444	-
30/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	77.897	235
30/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	4.998.438	(4)
30/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.317	-
31/03/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.329	2
31/03/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.902	-
03/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.990.718	-
04/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.992.220	-
05/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.993.868	-
06/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.896.397	(92)
06/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	499.379	(16)
06/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	499.379	(16)
06/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	199.752	(6)
06/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	149.814	(5)
06/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	749.068	(24)
06/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.996.902	-
10/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.984.548	-
11/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	38.974	-
11/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.992.220	-
12/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.998.438	-
13/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	389.771	-
13/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	389.771	-
13/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.995.322	-
13/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	389.953	-
13/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	389.953	-
14/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	545.934	-
14/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.998.459	-
14/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	546.699	-
17/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	429.601	52
17/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.377	-
		Sub Total	118.825.460	995

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
18/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	33.142	-
18/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.990.050	-
18/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.990.643	-
19/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.990.050	-
19/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	39.092	-
19/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.332	-
20/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.257	-
21/04/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.255	(4)
21/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.992.519	-
24/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.464	-
25/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.459	-
26/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.992.519	-
27/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.323	-
28/04/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.195	-
02/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	59.704	-
02/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.327	-
03/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.265	-
05/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.066	-
08/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.198	-
09/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.141	-
11/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	434.640	-
11/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.493.467	-
12/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.497.820	-
12/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	479.138	-
15/05/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.629.001	1
15/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.497.855	-
17/05/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.904.554	(16)
17/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.491.272	-
18/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	838.690	-
18/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.495.634	-
19/05/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.295.891	6
19/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.498.910	-
19/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	32.861	-
22/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.496.731	-
23/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	110.047	-
23/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.493.455	-
23/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	94.369	-
24/05/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	99.938	-
24/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.493.462	-
25/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.492.381	-
25/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	155.028	-
26/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.495.642	-
29/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.497.820	-
30/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.497.820	-
30/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	780.488	-
31/05/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	999.394	14
31/05/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	599.636	9
31/05/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.495.634	-
		Sub Total	112.432.579	10

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
01/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.049.696	14
01/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	389.371	61
01/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	399.887	-
01/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	389.309	-
01/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.193	-
02/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.222	1
02/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.497.820	-
05/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.398.518	-
05/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.498.443	-
06/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.498.459	-
06/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	999.384	-
07/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.398.561	39
07/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	99.969	-
07/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.495.642	-
08/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.794.072	-
09/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.795.662	(31)
09/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.798.256	-
12/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.798.274	17
12/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.797.384	-
13/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	999.695	-
13/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.496.102	-
14/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	999.380	(3)
14/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	998.449	(8)
14/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.498.127	-
15/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.498.162	31
15/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.496.735	-
16/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.498.132	-
19/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.273	(6)
19/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	785.315	14
19/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.493.799	-
19/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.496.743	-
19/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	93.913	-
20/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.496.726	(24)
20/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.496.726	-
22/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.496.724	(5)
22/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.495.327	-
23/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	49.938	-
23/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.495.332	-
23/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.545.653	-
27/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	957.972	93
27/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	957.880	-
27/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.792.293	-
28/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.337	-
29/06/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.320	(40)
29/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.995.642	-
30/06/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.510	-
03/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.134	-
05/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.498.142	-
06/07/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.498.151	9
06/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.497.679	-
07/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	779.314	-
10/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.495.827	-
		Sub Total	91.980.574	162

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
12/07/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	88.689	(27)
13/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	499.540	-
14/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	64.505	-
14/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	698.922	-
19/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.688.731	-
20/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	699.138	-
21/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	795.202	-
25/07/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	322.246	47
25/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	322.199	-
31/07/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.771.387	64
31/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.417.059	-
31/07/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.417.059	-
01/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	459.897	-
02/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	298.236	-
03/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	198.873	(7)
03/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	49.718	(2)
08/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	30.251	-
10/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	49.816	(2)
10/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	30.267	-
11/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	93.727	-
17/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	47.008	(5)
18/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	342.330	-
18/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	156.421	-
21/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.020.898	306
21/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.020.592	-
22/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.039.120	-
23/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	125.522	-
24/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	459.927	-
24/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	392.125	-
24/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	19.849	-
24/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	829.061	-
28/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.063.581	545
29/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	619.827	1
29/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.625.685	5.181
29/08/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	91.873	-
30/08/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	18.469	-
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	389.323	(1.221)
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	425.697	(388)
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	19.424	(4)
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	277.357	(331)
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	174.210	(527)
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	51.703	22
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	125.802	-
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	47.116	6
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	323.263	40
01/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	92.046	4
01/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.392.692	-
01/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	570.666	-
04/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	189.802	-
13/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	151.357	-
14/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	388.145	(224)
14/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	797.575	-
		Sub Total	25.283.925	3.478

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c) Transacciones con personas relacionadas

c2) Durante el ejercicio de 2023, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A. (continuación):

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
21/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	9.724	(2)
22/09/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	175.014	-
22/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	49.948	-
25/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	99.975	-
26/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	130.969	-
27/09/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	167.506	-
11/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	105.284	-
17/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	94.951	-
20/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	146.584	-
20/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	73.292	-
20/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	34.459	-
20/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	49.963	-
26/10/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	220.213	-
30/10/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	329.918	3
30/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	120.205	-
31/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	9.852	-
31/10/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	225.492	-
02/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	225.654	55
02/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	207.321	999
08/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	103.912	128
13/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.037.974	-
17/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	382.694	(404)
23/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	9.939	(2)
27/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	199.854	4
27/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	199.854	4
27/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	893.086	-
28/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	823.926	(672)
28/11/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	68.660	(56)
28/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	38.834	-
28/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	48.542	-
28/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	387.324	-
28/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	9.863	-
28/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	139.968	-
29/11/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	199.953	-
01/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	801.259	116
04/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	656.071	808
04/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	999.767	-
05/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	169.960	(4)
07/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.070.900	4.608
11/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.599.643	-
11/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	424.869	-
12/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	330.521	-
12/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	94.435	-
12/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	549.987	-
12/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	911.700	-
13/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	107.610	(42)
13/12/2023	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.444.680	464
14/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	916.975	-
14/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	518.427	-
21/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	104.975	-
27/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	599.862	-
28/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	499.887	-
29/12/2023	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	399.707	-
		Sub Total	19.221.942	6.007
		Total	647.218.617	38.465

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
07/01/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	499.835	-
11/01/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	499.830	-
12/01/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	499.890	1
18/01/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	399.959	2
18/01/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	44.651	163
19/01/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	595.598	-
20/01/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	110.348	148
20/01/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.971.915	-
21/01/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	111.494	1.103
08/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	164.895	749
11/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	145.873	151
15/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	30.100	52
17/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	120.543	84
22/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	223.202	20
22/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	139.501	13
23/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	92.126	47
23/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	636.951	-
23/02/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	352.497	2.780
01/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	657.664	-
01/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	697.431	166
01/03/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.542.520	-
02/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.668.296	-
02/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	984.668	-
08/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	521.558	-
09/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	119.046	-
10/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	30.876	(103)
10/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	432.264	(1.448)
11/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	154.563	2
14/03/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.713	-
16/03/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.499.250	-
17/03/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	349.738	-
18/03/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.140	-
23/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.646.779	(3.467)
23/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	913.868	(578)
23/03/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	91.387	(58)
23/03/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	4.272.799	-
01/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.106.974	(2.496)
04/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	138.465	-
05/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	55.399	-
08/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	221.415	330
19/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	210.767	-
20/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.622.365	-
		Sub Total	34.576.153	(2.339)

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
22/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	593.661	-
25/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	63.299	668
27/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	60.145	(286)
27/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	96.946	(695)
27/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	475.439	1.132
28/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	142.736	-
28/04/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	396.490	-
09/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	345.469	-
10/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	94.271	-
12/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	523.329	415
13/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	26.183	-
17/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	65.707	22
18/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	197.248	-
19/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	159.977	52
19/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	503.275	-
19/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	377.457	-
19/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	94.364	-
19/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	31.455	-
19/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	31.455	-
20/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	503.559	-
24/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	126.173	-
25/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	238.318	-
26/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	95.614	233
26/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	80.937	(495)
27/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	650.384	1.784
30/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	520.893	200
31/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	165.251	(915)
31/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	157.795	(1.701)
31/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	7.890	(85)
31/05/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	195.501	(22)
01/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	326.190	176
02/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	32.610	(29)
03/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	130.248	(279)
06/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	99.120	50
06/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.057.277	529
07/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.142.095	565
10/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	390.175	(395)
28/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	164.451	(526)
28/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	476.990	(1.443)
28/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.589.903	(2.565)
28/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	164.451	(526)
		Sub Total	12.594.731	(4.136)

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
29/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.233.903	(5.876)
29/06/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	388.475	10
01/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.140.857	-
01/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.691.436	-
01/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.107.431	-
04/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.293.962	-
08/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	185.950	619
11/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	898.473	233
11/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	66.264	136
14/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	399.903	-
18/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	329.235	-
18/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	131.262	-
18/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.899.528	-
20/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	635.573	(1.207)
20/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	635.784	-
21/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	734.392	(2.064)
22/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	33.620	-
25/07/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	50.035	(100)
26/07/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	574.409	-
01/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	205.635	1.848
03/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	151.994	96
03/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	268.302	-
03/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	201.227	-
03/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	268.667	-
03/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	100.750	-
03/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.309.751	-
04/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.166.934	2.443
04/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	338.854	3.732
05/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	101.691	38
08/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	304.333	(263)
08/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	67.630	(58)
09/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.152.563	(6.537)
10/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	330.677	237
10/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	990.087	3.216
10/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	950.923	-
11/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	270.246	-
12/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	325.967	804
12/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	323.984	712
12/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	57.174	126
16/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	269.388	(1.424)
16/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	269.524	-
17/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	266.597	(3.161)
17/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	38.070	29
17/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	89.959	52
17/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	76.141	58
19/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	136.249	-
22/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	124.438	-
		Sub Total	30.588.247	(6.301)

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
26/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	124.581	106
26/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	333.559	3.106
29/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	767.800	(428)
29/08/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	768.191	-
30/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	450.569	(515)
30/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	113.738	3
30/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	117.008	-
31/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	75.868	-
31/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	34.593	110
31/08/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	830.232	2.652
01/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	368.243	1.967
01/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	368.699	-
02/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	117.915	719
02/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	134.760	822
02/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	471.660	2.877
02/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	746.649	24.241
05/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	37.273	26
05/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	818.803	-
12/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	160.206	-
12/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.854	-
13/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.827	(35)
13/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	32.056	-
13/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.414	-
14/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.414	5
14/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.071	-
15/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.104	18
15/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.420	-
20/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.999.414	(2)
20/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.018	-
21/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.081	39
21/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.038	-
22/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.044	(40)
22/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.222	-
23/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.222	(29)
23/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.232	-
26/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.232	(19)
26/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.806	-
27/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.827	10
27/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.814	-
28/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.423	-
29/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.486	(75)
29/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.423	-
30/09/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.450	(29)
30/09/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.995.265	-
		Sub Total	54.820.504	35.529

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
03/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.814	-
04/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	66.936	-
04/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	16.807	-
04/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	30.529	-
04/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	230.050	-
04/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.995.855	-
05/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	334.962	-
05/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	16.357	-
05/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.995.855	-
06/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.821	(1)
06/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.397.540	-
07/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.841	(1)
07/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.399.188	-
11/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.397.131	10
11/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	539.241	-
11/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.423	-
12/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.397.582	38
12/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.024	-
13/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.401	-
14/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.423	(78)
14/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.162	26
14/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.127	-
14/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	540.902	-
17/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.206	(282)
17/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	541.731	(3)
17/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	541.734	-
18/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	540.414	122
18/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	541.574	672
18/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	541.890	-
18/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.905	-
19/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	65.859	(404)
19/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.880	(52)
19/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	554.382	(29)
19/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	541.559	(332)
19/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	554.611	-
19/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.503	-
19/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	541.720	-
19/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	180.340	-
20/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	180.275	(1.469)
20/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.523	9
20/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	542.051	330
20/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	369.741	-
20/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	542.211	-
20/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	369.894	-
20/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.880	-
		Sub Total	48.473.854	(1.444)

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
21/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	66.910	(6)
21/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.888	(6)
21/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	542.211	-
21/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	443.872	-
21/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	269.346	638
21/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	572.361	1.356
21/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	542.692	-
21/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	444.423	-
21/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	39.950	-
21/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.146	-
24/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.393.126	14.285
24/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	727.737	-
24/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	526.275	-
26/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.127	(19)
26/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	75.550	-
27/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	75.527	7
27/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	95.871	-
27/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.995.635	-
28/10/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	95.842	-
28/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	59.888	-
28/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	149.719	-
28/10/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.880	-
02/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.995.635	(8)
02/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.503	-
03/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.996.880	(2)
03/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	236.094	-
03/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.127	-
07/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.127	-
08/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.997.523	(66)
08/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.386	-
09/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	1.998.127	(25)
09/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.386	(11)
09/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.267	-
09/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	9.629	-
10/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.357	11
10/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	94.858	(104)
10/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	223.155	-
10/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.322	-
11/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	9.626	(1)
11/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.126	-
14/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.190	-
15/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.063	-
		Sub Total	54.632.357	16.049

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
16/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	450.576	(493)
16/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.462	-
17/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.063	(37)
17/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.386	-
18/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.255	-
21/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.126	-
22/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.063	-
23/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.462	(44)
23/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.063	(47)
23/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.386	-
24/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.272	-
25/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	236.468	-
25/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.213	-
28/11/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.255	(6)
28/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.998.151	-
29/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.320	-
30/11/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.255	-
01/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	58.089	-
01/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.504	-
02/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.255	-
05/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.344	(28)
05/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.999.100	-
06/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	339.573	81
06/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.452	-
07/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	35.748	-
07/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.357	-
09/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.989.723	-
12/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	339.676	-
12/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.990.699	-
13/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.991.600	-
14/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.995.320	-
15/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	561.779	-
15/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.452	-
16/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.989.772	9
16/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	71.284	-
16/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.996.255	-
19/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	71.205	(300)
19/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	562.693	1.035
19/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.997.213	-
20/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	89.124	(28)
20/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.992.519	-
21/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.469	-
22/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	82.143	-
22/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.994.400	-
23/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.992.555	-
		Sub Total	101.738.079	142

**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

31. PARTES RELACIONADAS (continuación)

c2) Durante el ejercicio de 2022, el Fondo ha efectuado transacciones con otros Fondos administrados por Banchile administradora General de Fondos S.A.

Fecha	Naturaleza de la operación	Tipo de relación	Monto M(\$)	Utilidad (Pérdida) M(\$)
26/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.992.618	-
27/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	2.993.469	-
28/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	2.818.834	(132)
28/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.478.422	-
29/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	17.994	101
29/12/2022	Venta operaciones	Relacionada a la Administradora	3.478.261	(166)
29/12/2022	Compra operaciones	Relacionada a la Administradora	3.492.397	-
Sub Total			19.271.995	(197)
Total			356.695.920	37.303

32. GARANTÍA CONSTITUIDA POR LA SOCIEDAD ADMINISTRADORA EN BENEFICIO DEL FONDO (ARTÍCULO 12° LEY N° 20.712)

La Administradora mantiene póliza de seguro N° 330230034153, con Mapfre Seguros Generales S.A. (artículo 14 Ley N° 20.712) de acuerdo con el siguiente detalle:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde – hasta)
Póliza de seguro	Mapfre	Banco de Chile	10.000	06/01/2023 – 05/01/2024

33. OTROS GASTOS DE OPERACIÓN

La composición de este rubro es la siguiente:

Tipo de gasto	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
Gastos Auditoría	3.643	3.459
Gastos de asesorías	265	633
Otros gastos operacionales	3.709	12.469
TOTALES	7.617	16.561
% sobre el activo del fondo	0,0693	0,0593

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

34. INFORMACIÓN ESTADÍSTICA

Durante el ejercicio de 2023, la información estadística es la siguiente:

Serie A

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio M(\$)	N° Aportantes
Enero	1.011,3121	1.011,3121	21.656.060	17
Febrero	1.013,9309	1.013,9309	20.099.989	18
Marzo	1.022,5402	1.022,5402	19.287.312	18
Abril	1.021,5408	1.021,5408	18.558.727	18
Mayo	1.010,8939	1.010,8939	18.608.701	18
Junio	999,4398	999,4398	17.971.092	18
Julio	996,6695	996,6695	16.568.544	18
Agosto	932,4513	932,4513	11.472.781	18
Septiembre	898,3729	898,3729	10.493.585	19
Octubre	894,3958	894,3958	9.734.608	22
Noviembre	913,2229	913,2229	9.244.274	21
Diciembre	926,1638	926,1638	9.038.835	21

Serie BCH

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio M(\$)	N° Aportantes
Enero	1.026,6363	1.026,6363	2.095.925	1
Febrero	1.030,0848	1.030,0848	2.102.965	1
Marzo	1.039,7141	1.039,7141	2.122.624	1
Abril	1.039,5519	1.039,5519	2.122.292	1
Mayo	1.029,5917	1.029,5917	2.101.958	1
Junio	1.018,7627	1.018,7627	2.079.850	1
Julio	1.016,8019	1.016,8019	2.075.847	1
Agosto	952,0951	952,0951	1.943.745	1
Septiembre	918,0528	918,0528	1.874.246	1
Octubre	914,7652	914,7652	1.867.535	1
Noviembre	934,7891	934,7891	1.908.414	1
Diciembre	948,8413	948,8413	1.937.103	1

Serie P

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio M(\$)	N° Aportantes
Enero	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

34. INFORMACIÓN ESTADÍSTICA (continuación)

Durante el ejercicio de 2022, la información estadística es la siguiente:

Serie A

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio M(\$)	N° Aportantes
Enero	943,5305	943,5305	51.160.113	22
Febrero	948,3160	948,3160	46.361.134	21
Marzo	950,2590	950,2590	43.990.483	20
Abril	957,9791	957,9791	41.762.346	19
Mayo	963,0820	963,0820	39.400.659	20
Junio	962,6039	962,6039	35.478.331	20
Julio	967,1978	967,1978	34.177.503	21
Agosto	947,8145	947,8145	25.494.134	19
Septiembre	944,4965	944,4965	24.904.305	19
Octubre	954,9148	954,9148	23.652.387	18
Noviembre	996,7991	996,7991	23.963.405	18
Diciembre	1.009,0504	1.009,0504	22.683.813	18

Serie BCH

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio M(\$)	N° Aportantes
Enero	948,2969	948,2969	7.948.297	1
Febrero	953,8383	953,8383	7.144.003	1
Marzo	956,6044	956,6044	6.966.509	1
Abril	965,1689	965,1689	6.426.231	1
Mayo	971,1348	971,1348	5.589.704	1
Junio	971,4510	971,4510	4.691.701	1
Julio	976,9165	976,9165	3.596.221	1
Agosto	958,1516	958,1516	2.053.496	1
Septiembre	955,5825	955,5825	2.047.990	1
Octubre	966,9441	966,9441	2.021.972	1
Noviembre	1.010,1860	1.010,1860	2.062.341	1
Diciembre	1.023,4709	1.023,4709	2.089.462	1

Serie P

Mes	Valor Libro Cuota (\$)	Valor Mercado Cuota (\$)	Patrimonio M(\$)	N° Aportantes
Enero	-	-	-	-
Febrero	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Abril	-	-	-	-
Mayo	-	-	-	-
Junio	-	-	-	-
Julio	-	-	-	-
Agosto	-	-	-	-
Septiembre	-	-	-	-
Octubre	-	-	-	-
Noviembre	-	-	-	-
Diciembre	-	-	-	-

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

35. CONSOLIDACIÓN DE SUBSIDIARIAS O FILIALES E INFORMACIÓN DE ASOCIADAS

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo de Inversión no posee control directo o indirecto sobre sus inversiones.

36. SANCIONES

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, ni el Fondo ni la Sociedad Administradora, sus directores y/o administradores han sido objetos de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

37. HECHOS POSTERIORES

Con fecha 05 de enero de 2024 la Sociedad Administradora, designó al Banco de Chile como representante de los beneficiarios de las garantías constituidas de acuerdo a lo establecido en el artículo 12 de la Ley 20.712.

La garantía constituida para este fondo mediante póliza de seguro de Mapfre Seguros Generales S.A, póliza N° 330-24-00036703 por UF: 10.000 con vencimiento el 09 de enero de 2025.

Entre el 1° de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no existen otros hechos posteriores que informar.

Estados complementarios

**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

a) Resumen de la cartera de inversiones

RESUMEN CARTERA DE INVERSIONES	Monto invertido			31-12-2023	% invertido sobre activo del fondo
	Descripción	Nacional M(\$)	Extranjero M(\$)	TOTAL M(\$)	
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias	-	-	-	-	-
Acciones de sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	-	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-	-
Certificados de depósito de valores (CDV)	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	-	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	4.769.237	-	4.769.237	43,4186	
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	3.230.069	-	3.230.069	29,4062	
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	-	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	2.398.211	-	2.398.211	21,8330	
TOTALES	10.397.517	-	10.397.517	94,6577	

FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) Estado de resultado devengado y realizado

ESTADO DE RESULTADO DEVENGADO Y REALIZADO		
Descripción	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA REALIZADA DE INVERSIONES	(1.190.302)	1.121.500
Enajenación de acciones de sociedades anónimas	-	-
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	(1.349.245)
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos percibidos	-	-
Enajenación de títulos de deuda	(2.980.284)	973.712
Intereses percibidos en títulos de deuda	1.743.229	1.726.672
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	(847.677)
Otras inversiones y operaciones	46.753	618.038
PERDIDA NO REALIZADA DE INVERSIONES	(517.859)	(1.750.054)
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Valorización de títulos de deuda	(517.859)	(1.750.054)
Valorización de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Amortización de menor valor de inversiones en acciones de sociedades anónimas	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
UTILIDAD NO REALIZADA DE INVERSIONES	326.743	2.899.054
Valorización de acciones de sociedades anónimas	-	-
Valorización de cuotas de fondos de inversión	-	-
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de Certificados de Depósito de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	192.465	2.229.638
Intereses devengados de títulos de deuda	134.278	669.416
Valorización de bienes raíces	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Amortización de mayor valor de inversiones en acciones de sociedades anónimas	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
GASTOS DEL EJERCICIO	(170.417)	(375.192)
Gastos financieros	-	-
Comisión de la sociedad administradora	(158.089)	(358.631)
Remuneración del comité de vigilancia	-	-
Gastos operacionales de cargo del fondo	(12.328)	(16.561)
Otros gastos	-	-
Diferencias de cambio	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(1.551.835)	1.895.308

**FONDO DE INVERSIÓN BANCHILE DEUDA ALTO RENDIMIENTO
ESTADOS COMPLEMENTARIOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

c) Estado de utilidad para la distribución de dividendos

ESTADO DE UTILIDAD PARA LA DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS		
Descripción	01-01-2023 31-12-2023 M(\$)	01-01-2022 31-12-2022 M(\$)
BENEFICIO NETO PERCIBIDO EN EL EJERCICIO	(1.878.578)	(1.003.746)
Utilidad (pérdida) neta realizada de inversiones	(1.190.302)	1.121.500
Pérdida no realizada de inversiones (menos)	(517.859)	(1.750.054)
Gastos del ejercicio (menos)	(170.417)	(375.192)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio (menos)	-	-
DIVIDENDOS PROVISORIOS (menos)	-	-
BENEFICIO NETO PERCIBIDO ACUMULADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(34.525)	(11.242.873)
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida	606.641	(8.428.099)
Utilidad (pérdida) realizada no distribuida inicial	(7.681.791)	(8.850.939)
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	12.212.094	4.251.080
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio (menos)	(3.923.662)	(3.828.240)
Dividendos definitivos declarados (menos)	-	-
Pérdida devengada acumulada (menos)	(641.166)	(2.814.774)
Pérdida devengada acumulada inicial (menos)	(4.564.828)	(6.643.014)
Abono a pérdida devengada acumulada (más)	3.923.662	3.828.240
Ajuste a resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio (más)	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio (más)	-	-
MONTO SUSCEPTIBLE DE DISTRIBUIR	(1.913.103)	(12.246.619)