

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022
y por los años terminados en esas fechas

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Estados Complementarios

M\$: Cifras expresadas en miles de pesos chilenos

UF : Cifras expresadas en unidades de fomento



Informe de los Auditores Independientes

Señores Aportantes de
MBI Deuda Privada Fondo de Inversión:

Opinión

Hemos efectuado una auditoría a los estados financieros adjuntos de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión, 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 y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y las correspondientes notas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión al 31 de diciembre de 2023 y 2022 y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas de acuerdo con Normas e Instrucciones Contables emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero.

Base para la opinión

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Chile. Nuestras responsabilidades de acuerdo con 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 MBI Deuda Privada Fondo de Inversión 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 Administradora de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas e instrucciones Contables emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, descrita en Nota 2(a). 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 Administradora de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión es requerida que evalúe si existen hechos o circunstancias, que, considerados como un todo, originen una duda sustancial acerca de la capacidad de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión, para continuar como una empresa en marcha por al menos 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 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. 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 MBI Deuda Privada Fondo de Inversión, En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión.
- Evaluamos lo apropiado que son las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas efectuadas por la Administradora del 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 de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión, 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.



Énfasis en un asunto – Bases de Contabilización

Tal como se indica en Nota 2(a), estos estados financieros no han sido consolidados de acuerdo a las instrucciones de la Comisión para el Mercado Financiero en su Oficio Circular N°592. Conforme a las citadas instrucciones, las inversiones en sociedades sobre las cuales el Fondo posee el control directo, indirecto por cualquier otro medio se presentan valorizadas mediante el método de la participación. Esta situación constituye una base de contabilización distinta a las Normas de Contabilidad NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad [International Accounting Standards Board (IASB)]. No se modifica nuestra opinión referida a este asunto.

Otros asuntos – Estados complementarios

Nuestras auditorías fueron efectuadas con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros tomados como un todo. Los estados complementarios (información suplementaria), 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, contenidos en anexo adjunto, 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 Administradora del Fondo 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 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.

Juan Pablo Belderrain P.

KPMG Ltda.

Santiago, 28 de marzo de 2024

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Activos	Notas	31/12/2023	31/12/2022
		M\$	M\$
Activos corrientes:			
Efectivo y efectivo equivalente	21	2.607.266	38.415
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7	8.930.716	8.572.020
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales	8	-	-
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados entregados en garantía	7	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	6.456.553	446.589
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	12	1.300.616	174.570
Otros documentos y cuentas por cobrar	16	89.161	811.478
Otros activos	18	-	-
Total activos corrientes		<u>19.384.312</u>	<u>10.043.072</u>
Activos no corrientes:			
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	7		
Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales	8	-	-
Activos financieros a costo amortizado	9	37.391.036	65.266.984
Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	12	-	-
Otros documentos y cuentas por cobrar	16	-	-
Inversiones valorizadas por el método de la participación	10	4.042.938	4.429.670
Propiedades de inversión	11	-	-
Otros activos	18	-	-
Total activos no corrientes		<u>41.433.974</u>	<u>69.696.654</u>
Total activos		<u>60.818.286</u>	<u>79.739.726</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Pasivos	Notas	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Pasivos corrientes:			
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	13	59.644	292
Préstamos	14	-	-
Otros pasivos financieros	15	-	7.960.304
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	12	129.557	-
Remuneraciones sociedad administradora	31	73.470	94.166
Otros documentos y cuentas por pagar	16	270	-
Ingresos anticipados	17	-	-
Otros pasivos	18	2.678.386	2.748.671
Total pasivos corrientes		<u>2.941.327</u>	<u>10.803.433</u>
Pasivos no corrientes:			
Préstamos	14	-	-
Otros pasivos financieros	15	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	12	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	16	-	-
Ingresos anticipados	17	-	-
Otros pasivos	18	-	-
Total pasivos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Patrimonio neto:			
Aportes		36.373.013	49.948.391
Otras reservas		-	-
Resultados acumulados		18.987.902	11.105.812
Resultado del ejercicio		5.194.430	10.630.761
Dividendos provisorios		(2.678.386)	(2.748.671)
Total patrimonio neto		<u>57.876.959</u>	<u>68.936.293</u>
Total pasivos		<u><u>60.818.286</u></u>	<u><u>79.739.726</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Resultados Integrales por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Notas	01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Ingresos/(pérdidas) de la operación:			
Intereses y reajustes	19	6.126.189	10.118.190
Ingresos por dividendos		278.795	289.823
Diferencias de cambio netas sobre activos financieros a costo amortizado		-	-
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(975)	(10.731)
Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados		184.441	319.288
Resultado en venta de instrumentos financieros		144.245	(24.445)
Variaciones en valor razonable de propiedades de inversión		-	-
Resultado en inversiones valorizadas por el método de la participación		(386.732)	1.199.785
Otros		(123.434)	(99.547)
Total ingresos/(pérdidas) netos de la operación		<u>6.222.529</u>	<u>11.792.363</u>
Gastos:			
Depreciaciones		-	-
Remuneración del Comité de Vigilancia	34	(11.663)	(14.906)
Comisión de administración	31	(968.266)	(1.093.693)
Honorarios por custodia y administración	33	(3.885)	(4.033)
Costos de transacción	33	(3)	(92)
Otros gastos de operación	33	(44.282)	(48.878)
Total gastos de operación		<u>(1.028.099)</u>	<u>(1.161.602)</u>
Utilidad/(pérdida) de la operación		5.194.430	10.630.761
Costos financieros		-	-
Utilidad/(pérdida) antes de impuesto		5.194.430	10.630.761
Impuesto a las ganancias por inversiones en el exterior		-	-
Resultado del ejercicio		<u>5.194.430</u>	<u>10.630.761</u>
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		<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral		<u>5.194.430</u>	<u>10.630.761</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Al 31 de diciembre de 2023									
Aportes	Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Otras reservas Inversiones valorizadas por el método de la participación	Otras	Total, Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicio	49.948.391	-	-	-	-	11.105.812	10.630.761	(2.748.671)	68.936.293
Traspaso	-	-	-	-	-	10.630.761	(10.630.761)	2.748.671	2.748.671
Subtotal	49.948.391	-	-	-	-	21.736.573	-	-	71.684.964
Aportes	191.978	-	-	-	-	-	-	-	191.678
Reparto de patrimonio	(13.767.056)	-	-	-	-	-	-	-	(13.767.056)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	(2.748.671)	-	(2.678.386)	(5.427.057)
Subtotal	(13.575.378)	-	-	-	-	(2.748.671)	-	(2.678.386)	(19.002.435)
Resultados integrales del ejercicio	-	-	-	-	-	-	5.194.430	-	5.194.430
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	5.194.430	-	5.194.430
Total al 31 de diciembre de 2023	36.373.013	-	-	-	-	18.987.902	5.194.430	(2.678.386)	57.876.959

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Al 31 de diciembre de 2022

	Aportes	Cobertura de Flujo de Caja	Conversión	Otras reservas	Otras	Total, Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Dividendos Provisorios	Total
				Inversiones valorizadas por el método de la participación						
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Saldo inicio	65.309.932	-	-	-	-	-	5.955.728	7.447.894	(689.343)	78.024.211
Traspaso	-	-	-	-	-	-	7.447.894	(7.447.894)	689.343	689.343
Subtotal	65.309.932	-	-	-	-	-	13.403.622	-	-	78.713.554
Aportes	31.991	-	-	-	-	-	-	-	-	31.991
Reparto de patrimonio	(15.393.456)	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.393.456)
Repartos de dividendos	-	-	-	-	-	-	(2.297.810)	-	(2.748.671)	(5.046.481)
Subtotal	(15.361.465)	-	-	-	-	-	(2.297.810)	-	(2.748.671)	(20.407.946)
Resultados integrales del ejercicio										
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	10.630.761	-	10.630.761
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros movimientos	(76)	-	-	-	-	-	-	-	-	(76)
Subtotal	(76)	-	-	-	-	-	-	10.630.761	-	10.630.685
Total al 31 de diciembre de 2022	49.948.391	-	-	-	-	-	11.105.812	10.630.761	(2.748.671)	68.936.293

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados de Flujos de Efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Notas	01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Flujos de efectivo por actividades de la operación:			
Cobro de arrendamiento de bienes raíces		-	-
Venta de inmuebles		-	-
Compra de activos financieros		(232.686.743)	(115.502.645)
Venta de activos financieros		255.809.408	131.576.769
Intereses, diferencias de cambio y reajustes recibidos		4.580.360	4.466.316
Liquidación de instrumentos financieros derivados		47.806	(38.918)
Dividendos recibidos		278.795	289.823
Cobranza de cuentas y documentos por cobrar		-	-
Pago de cuentas y documentos por pagar		-	-
Otros gastos de operación pagados		(1.041.254)	(1.233.251)
Otros ingresos de operación percibidos		128.763	-
Total flujos netos originados por actividades de la operación		<u>27.117.135</u>	<u>19.558.094</u>
Flujos de efectivo 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		-	-
Total flujos netos originados por actividades de inversión		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:			
Obtención de préstamos		-	-
Pago de préstamos		(8.223.260)	(2.140.487)
Otros pasivos financieros obtenidos		-	-
Pagos de otros pasivos financieros		-	-
Aportes		191.678	31.991
Rescates de cuotas	23	(13.767.056)	(15.393.456)
Repartos de dividendos	24	(2.748.671)	(2.297.810)
Otros		-	48.086
Total flujos netos utilizados en actividades de financiamiento		<u>(24.547.309)</u>	<u>(19.751.676)</u>
Aumento/(disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente		<u>2.569.826</u>	<u>(193.582)</u>
Saldo inicial de efectivo y efectivo equivalente		38.415	242.728
Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente		(975)	(10.731)
Saldo final de efectivo y efectivo equivalente	21	<u><u>2.607.266</u></u>	<u><u>38.415</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

ÍNDICE

(1)	Información general	10
(2)	Bases de preparación	12
(3)	Principales criterios contables utilizados.....	24
(4)	Cambios contables.....	35
(5)	Política de inversión del Fondo.....	36
(6)	Administración de riesgos.....	39
(7)	Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	52
(8)	Activos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales.....	54
(9)	Activos financieros a costo amortizado	55
(10)	Inversiones valorizadas por el método de la participación	57
(11)	Propiedades de inversión.....	59
(12)	Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones.....	59
(13)	Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados.....	59
(14)	Préstamos.....	60
(15)	Otros pasivos financieros	60
(16)	Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar	60
(17)	Ingresos anticipados.....	61
(18)	Otros activos y otros pasivos	61
(19)	Intereses y reajustes.....	61
(20)	Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura.....	61
(21)	Efectivo y efectivo equivalente.....	62
(22)	Cuotas emitidas.....	63
(23)	Repartos de patrimonio	66
(24)	Repartos de beneficios a los aportantes.....	66
(25)	Rentabilidad del Fondo.....	67
(26)	Valor económico de la cuota.....	69
(27)	Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión	70
(28)	Excesos de inversión.....	73
(29)	Gravámenes y prohibiciones.....	73
(30)	Custodia de valores (Norma de Carácter General N°235/2009)	73
(31)	Partes relacionadas.....	74
(32)	Garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo (Artículo N°12 Ley N°20.712).....	77
(33)	Otros gastos de operación	77
(34)	Remuneración del Comité de Vigilancia	78
(35)	Información estadística.....	78
(36)	Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas.....	81
(37)	Recompra de Cuotas emitidas.....	83
(38)	Sanciones.....	83
(39)	Contingencias y restricciones.....	83
(40)	Hechos posteriores.....	84
(41)	Aprobación estados financieros	84
	ANEXO 1: Estados Complementarios a los estados financieros.....	85

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(1) Información general

MBI Deuda Privada Fondo de Inversión (el “Fondo”) es un Fondo de Inversión no rescatable, domiciliado y constituido bajo las leyes chilenas. La dirección de su oficina registrada es Av. Presidente Riesco N°5711, oficina 401, Las Condes, Santiago.

El objeto del Fondo será generar ganancias invirtiendo en instrumentos y títulos de deuda emitidos principalmente por sociedades chilenas, o en cuotas de fondos de inversión nacionales o extranjeros.

Para el cumplimiento de su objetivo de inversión, el Fondo invertirá sus recursos en (i) Títulos de deuda de sociedades anónimas cerradas o abiertas y de sociedades por acciones; títulos de deuda emitidos por las referidas sociedades, sean convertibles o no en acciones; opciones sobre dichos títulos; o bien, cualquier otro tipo de instrumento o contrato que permita financiar a la respectiva sociedad. (ii) Cuotas de fondos de inversión públicos o privados nacionales y extranjeros, o acciones o derechos en sociedades de inversión nacionales.

El Reglamento Interno vigente del Fondo fue depositado en el “Registro Público de Depósito de Reglamentos Internos” que para dichos efectos lleva la Comisión para el Mercado Financiero (antes Superintendencia de Valores y Seguros) con fecha 30 de marzo de 2022, conforme lo establecido por la Ley N°20.712 y la Norma de Carácter General N°365 dictada por la misma Comisión.

Las actividades de inversión del Fondo son administradas por MBI Administradora General de Fondos S.A. (en adelante la ‘Administradora’). La sociedad administradora pertenece al Grupo Empresarial “MBI”, registrado bajo el N°98 de registro que para dichos efectos lleva la Comisión para el Mercado Financiero.

La Administradora se encuentra constituida por escritura pública de fecha 13 de octubre del 2003 otorgada en la notaría de Santiago de don Humberto Santelices Narducci, cuya existencia fue autorizada por la Comisión para el Mercado Financiero por Resolución N°462 de fecha 11 de diciembre del 2003, habiéndose ésta inscrito en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago a fs.37999 N°28807 del año 2003 y publicado en el Diario Oficial de fecha 17 de diciembre del 2003.

Por Resolución N°549 de fecha 3 de diciembre de 2004 la Comisión para el Mercado Financiero aprobó una reforma de estatutos de MBI Administradora General de Fondos S.A. acordada en junta extraordinaria de accionistas celebrada el 15 de septiembre de 2004 y reducida a escritura pública el 21 de septiembre de 2004 en la notaría de Santiago de don Juan Ricardo San Martín Urrejola, habiéndose ésta inscrito en el Registro de Comercio del Conservador de Bienes Raíces de Santiago a fs.39.680 N°29.514 del año 2014 y publicado en el Diario Oficial de fecha 13 de diciembre de 2004.

Por Resolución Exenta N°416 de fecha 31 de octubre de 2012 la Comisión para el Mercado Financiero aprobó la reforma a los estatutos de la Administradora acordada en junta extraordinaria de accionistas celebrada el 24 de septiembre de 2012, reducida a escritura pública de 18 de octubre de 2012, ambas otorgadas en la trigésima tercera Notaría de Santiago de don Iván Torrealba Acevedo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(1) Información general, continuación

Por Resolución Exenta N°075 de fecha 30 de marzo de 2015 la Comisión para el Mercado Financiero aprobó la reforma a los estatutos de la Administradora acordada en junta extraordinaria de accionistas celebrada el 05 de marzo de 2015, reducida a escritura pública con la misma fecha, ambas otorgadas en la Notaría de Santiago de don Raúl Undurraga Laso.

El Fondo inició operaciones el 08 de noviembre de 2017, con una duración indefinida.

Las Series de cuotas del Fondo son las siguientes: Serie A, Serie B y Serie C.

Las Series de cuotas operativas al cierre de estos estados financieros son las siguientes: Serie A, Serie B y Serie C

Las cuotas del Fondo cotizan en bolsa bajo el nemotécnico CFIMBDPA-E, CFIMBDPB-E y CFIMBDPC-E, las cuales cuentan con una clasificación de riesgo de AA según ICR y A según Humphreys.

Los aportantes del Fondo no mantienen individualmente ni control ni influencia significativa sobre el mismo.

El Fondo no tuvo modificaciones al Reglamento Interno en el ejercicio 2023.

El Fondo tuvo modificaciones al Reglamento Interno durante el ejercicio 2022 que va desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

(a) Modificaciones del período, depositada con fecha 30 de marzo de 2022:

1. En la Letra G), numeral 1.5. sobre “Mercado secundario”, se elimina la referencia a Market Maker, en atención a la nueva normativa aplicable al efecto.
2. En la Letra J), numeral 2., sobre “Disminuciones de Capital”, se modificó el numeral ii/, en el sentido de incorporar una fecha de inicio a las “Fechas de Corte” para solicitar las disminuciones de capital, estableciéndose que podrán solicitarse semestralmente a partir del 1 de junio o 1 de diciembre de cada año y terminando con fecha de corte los días 30 de junio o 30 de diciembre de cada año respectivamente.
3. Adicionalmente, en la letra J), numeral 2.1., se modificó el número /iv/ en cuanto se eliminó la palabra “mensual”, señalando que “el valor de la cuota se determinará tomando el valor cuota del último cierre disponible, determinado dicho valor de conformidad con lo establecido en el artículo 10° del Reglamento de la Ley”.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación

(a) Declaración de cumplimientos

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). En la preparación de los estados financieros el Fondo aplicó las disposiciones establecidas en las normas emitidas por la Comisión para el Mercado Financiero, las cuales consideran como principio básico los supuestos y criterios contables establecidos por las Normas de Contabilidad (NIIF). De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la CMF priman estas últimas sobre las primeras.

Con fecha 3 de noviembre de 2017, 20 de febrero y 23 de marzo de 2018 MBI Deuda Privada Fondo de Inversión adquirió el 99,99% de Renta Inmobiliaria Cerro El Plomo S.A., el 100% de Renta Inmobiliaria Alto Vespucio y el 100% de Inmobiliaria e Inversiones Cerro Colorado SpA, respectivamente, y además el Fondo tiene la capacidad de influir en las decisiones de las sociedades y por lo tanto posee el control sobre las mismas.

(b) Bases de medición

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

- Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultados son valorizados al valor razonable.
- Los instrumentos financieros a valor razonable con efecto en otros resultados integrales son valorizados al valor razonable.

(c) Período 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, Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y Estados de Flujos de Efectivo por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(d) Conversión de moneda extranjera reajutable

(i) 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 miles de pesos chilenos, que es la moneda funcional y de presentación del Fondo.

(ii) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera y reajutable 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 reajutable son convertidos a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de estado de situación financiera. al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las paridades utilizadas eran:

		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Dólar	US	877,12	855,86
Euro	EU	970,05	915,95
Unidad de fomento	UF	36.789,36	35.110,98

(*) Fuente: Banco Central de Chile.

Las diferencias de cambio relacionadas con activos y pasivos financieros contabilizados a costo amortizado se presentan en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre activos y pasivos financieros a costo amortizado". Las diferencias de cambio relacionadas con los activos y pasivos financieros contabilizados a valor razonable con efecto en resultados son presentadas en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Cambios netos en valor razonable de activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados".

Las diferencias de cambio relacionadas con el efectivo y efectivo equivalente se presentan en los Estados de Resultados Integrales dentro de "Diferencias de cambio netas sobre efectivo y efectivo equivalente".

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(e) Juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros en conformidad con NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También necesita que la administración utilice su criterio en el proceso de aplicar los principios contables del Fondo. Estas áreas que implican un mayor nivel de discernimiento o complejidad son administradas manteniendo sus activos y pasivos a valores razonables.

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, correspondiendo a:

- Medición de valor razonable (nota 6d).
- Moneda funcional (nota 2d).

(f) Nuevos pronunciamientos contables

Pronunciamientos contables vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables son de aplicación obligatoria a partir de los períodos iniciados el 1 de enero de 2023:

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>NIIF 17 Contratos de Seguros</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023. Se permite adopción anticipada para entidades que aplican la NIIF 9 y la NIIF 15 en o antes de esa fecha.
Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información Comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios Relacionados con la Materialidad).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Definición de Estimación Contable (Modificaciones a la NIC 8).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.
<i>Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2023.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Pronunciamientos contables aún no vigentes

Los siguientes pronunciamientos contables emitidos son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2023, y no han sido aplicados en la preparación de estos estados financieros. El Fondo tiene previsto adoptar los pronunciamientos contables que les correspondan en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Modificaciones a las NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
<i>Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto</i> (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28)	Fecha efectiva diferida indefinidamente.
<i>Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior</i> (Modificaciones a la NIIF 16)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada.
<i>Pasivos No Corrientes con Covenants</i> (Modificaciones a la NIC 1)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024.
<i>Acuerdos de Financiación de Proveedores</i> (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024 (con aplicación anticipada permitida) y las modificaciones a la NIIF 7 cuando aplica las modificaciones a la NIC 7.
<i>Ausencia de convertibilidad</i> (Modificación a la NIC 21)	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2025. Se permite adopción anticipada.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Los siguientes pronunciamientos emitidos son aplicables para la preparación de los informes de sostenibilidad. La entidad o Grupo tiene previsto adoptar los pronunciamientos en sus respectivas fechas de aplicación y no anticipadamente.

Nuevas NIIF de Sostenibilidad	Fecha de aplicación obligatoria
<i>NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S2.
<i>NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima</i>	Períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2024. Se permite adopción anticipada con la aplicación conjunta de la NIIF S1.

La promulgación de las NIIF de sostenibilidad S1 y S2, será aplicable para Chile una vez que la Comisión de Principios y Normas del Colegio de Contadores de Chile A.G. efectúe un pronunciamiento para efectos de la aplicación de estas normas para las entidades que reportan en el país.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

I. Pronunciamientos contables vigentes

Nueva Norma

NIIF 17 Contratos de Seguro

Emitida el 18 de mayo de 2017, esta Norma requiere que los pasivos de seguro sean medidos a un valor de cumplimiento corriente y otorga un enfoque más uniforme de presentación y medición para todos los contratos de seguro. Estos requerimientos son diseñados para generar una contabilización consistente y basada en principios.

En marzo de 2020, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el Consejo) decidió diferir la fecha de vigencia de la NIIF 17 para el 1 de enero de 2023, permitiéndose la adopción anticipada si se ha adoptado la NIIF 9 y la NIIF 15. El Consejo también decidió extender la exención temporal a la NIIF 9, otorgados a las aseguradoras que cumplen con los criterios especificados, hasta el 1 de enero de 2023.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Modificaciones a las NIIF

Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa (Modificaciones a la NIIF 17)

En diciembre de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIIF 17 *Aplicación inicial de la NIIF 17 y la NIIF 9 – Información comparativa*, con el objeto de aliviar las complejidades operacionales entre la contabilización de los pasivos por contratos de seguros y los activos financieros relacionados en la aplicación inicial de la NIIF 17.

Las modificaciones permiten que la presentación de la información comparativa de los activos financieros relacionados con los contratos de seguro sea presentada de manera consistente con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera 9 (NIIF 9) *Instrumentos Financieros*.

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad)

En octubre de 2018, el Consejo perfeccionó la definición de materialidad de manera que fuese más fácil de entender y de aplicar. Esta definición está alineada con todo el marco NIIF incluyendo el marco conceptual. Los cambios en la definición de la materialidad complementan la Declaración de Práctica 2 *Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad*, no obligatoria, emitida por el Consejo en el 2017, que señala un procedimiento de cuatro pasos que pueden ser utilizados como ayuda para hacer juicios de materialidad en la preparación de los estados financieros.

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 1 *Presentación de los Estados Financieros* y una actualización de la Declaración de Práctica 2.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Revelaciones de políticas contables (Modificaciones a la NIC 1 y Declaración de Práctica 2 Elaboración de Juicios relacionados con la Materialidad), continuación.

modificaciones incluyen los siguientes:

- Requiere a las compañías la revelación de sus políticas contables de materialidad, en vez de las políticas contables *significativas*;
- Aclaran que las políticas contables relacionadas con transacciones inmateriales, otros eventos o condiciones son en sí inmateriales y por lo tanto no necesitan ser reveladas;
- Aclaran que no todas las políticas contables que están relacionadas con transacciones materiales, otros eventos o condiciones, son en sí materiales para los estados financieros de la compañía.

Las modificaciones a la Declaración Práctica 2, incluyen dos ejemplos adicionales en la aplicación de la materialidad en las revelaciones de las políticas contables.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Definición de estimación contable (Modificaciones a la NIC 8)

En febrero de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 8 *Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores*, para aclarar como las compañías deben distinguir entre cambios en las políticas contables y cambios en estimaciones contables, teniendo como foco principal la definición y aclaratorias de las estimaciones contables.

Las modificaciones aclaran la relación entre las políticas y las estimaciones contables, especificando que una compañía desarrolla una estimación contable para alcanzar el objetivo previamente definido en una política contable.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Impuesto diferido relacionado con activos y pasivos que surgen de una única transacción (Modificaciones a la NIC 12)

En mayo de 2021, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, para aclarar como las compañías deben contabilizar el impuesto diferido en cierto tipo de transacciones en donde se reconoce un activo y un pasivo, como por ejemplo arrendamientos y obligaciones por retiro de servicio.

Las modificaciones reducen el alcance de la exención en el reconocimiento inicial de modo que no se aplica a transacciones que dan lugar a diferencias temporarias iguales y compensatorias. Como resultado, las compañías necesitarán reconocer un activo por impuestos diferidos y un pasivo por impuestos diferidos por las diferencias temporarias que surjan en el reconocimiento inicial de un arrendamiento y una obligación por retiro de servicio.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Reforma Fiscal Internacional Reglas del Modelo del Segundo Pilar (Modificaciones a la NIC 12).

En mayo de 2023, el Consejo emitió las modificaciones a la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, para responder a las preocupaciones de las partes interesadas sobre las posibles implicaciones de la implementación inminente de las reglas del modelo del Segundo Pilar de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE) sobre el impuesto a las ganancias.

Las modificaciones incorporan los siguientes aspectos:

- Introduce una excepción a los requisitos de la NIC 12 Impuestos a las Ganancias respecto con el reconocimiento y revelación de los impuestos diferidos relacionados con la implementación de las reglas del modelo del Segundo Pilar de la OCDE, la cual es efectiva de manera inmediata y se aplica de manera retrospectiva, de acuerdo con los lineamientos establecidos en la NIC 8 Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores. Asimismo, se establece que la entidad debe revelar que ha aplicado la excepción señalada.
- Requerimientos de revelación durante el período que el modelo del Segundo Pilar esté promulgado, pero aún no esté vigente. Una entidad debe revelar información conocida o que pueda estimarse de manera razonable y que ayude a los usuarios de los estados financieros a comprender la exposición de la entidad a los impuestos a las ganancias que pueden originarse del modelo del Segundo Pilar.

Los requerimientos de revelación aplican para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2023.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

II. Pronunciamientos contables aún no vigentes

Modificaciones a las NIIF

Clasificación de Pasivos como Corrientes o No Corrientes (Modificación a la NIC 1)

Con el objetivo de fomentar la uniformidad de aplicación y aclarar los requisitos para determinar si un pasivo es corriente o no corriente, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ha modificado la NIC 1 *Presentación de Estados Financieros*. Como consecuencia de esta modificación, las entidades deben revisar sus contratos de préstamos para determinar si su clasificación cambiará.

Las modificaciones incluyen lo siguiente:

- El derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado: la NIC 1 actual establece que las entidades clasifican un pasivo como corriente cuando no tienen un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa. Como parte de sus modificaciones, el IASB ha suprimido el requisito de que el derecho sea incondicional y, en su lugar, señala que el derecho a aplazar la cancelación debe estar fundamentado y existir al final del ejercicio sobre el que se informa.
- La clasificación de las líneas de crédito renovables puede cambiar: las entidades clasifican un pasivo como no corriente si tienen derecho a aplazar su cancelación durante al menos doce meses a partir del final del ejercicio sobre el que se informa. Ahora, el IASB ha aclarado que el derecho a aplazar existe únicamente si la sociedad cumple las condiciones especificadas en el acuerdo de préstamo al final del ejercicio sobre el que se informa, incluso aunque el prestamista no verifique el cumplimiento hasta una fecha posterior.
- Pasivos con características de cancelación de patrimonio: en las modificaciones se señala que la cancelación de un pasivo incluye el traspaso de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad a la otra parte. La modificación aclara la forma en que las entidades clasifican un pasivo que incluye una opción de conversión de la otra parte, que podría reconocerse como patrimonio o como pasivo de forma separada con respecto al componente de pasivo previsto en la NIC 32 *Instrumentos Financieros: Presentación*.

La modificación es efectiva, de forma retroactiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su aplicación anticipada. No obstante, las sociedades considerarán incluir la información a revelar de conformidad con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores en sus siguientes estados financieros anuales.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Venta o Aportaciones de Activos entre un Inversor y su Asociada o Negocio Conjunto (Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28).

El 11 de septiembre de 2014, se emitió esta modificación que requiere que, al efectuarse transferencias de subsidiarias hacia una asociada o negocio conjunto, la totalidad de la ganancia se reconozca cuando los activos transferidos reúnan la definición de “negocio” bajo NIIF 3 *Combinaciones de Negocios*. La modificación establece una fuerte presión en la definición de “negocio” para el reconocimiento en resultados. La modificación también introduce nuevas e inesperadas contabilizaciones para transacciones que consideran la mantención parcial en activos que no son negocios.

Se ha postergado de manera indefinida la fecha efectiva de aplicación de esta modificación.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Pasivos por Arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior (Modificaciones a la NIIF 16)

En septiembre de 2022, el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió las modificaciones de la NIIF 16 *Arrendamientos—Pasivos por arrendamientos en una Venta con Arrendamiento Posterior*, que establece los requerimientos de como una entidad debe contabilizar una venta con arrendamiento posterior, después de la fecha de la transacción.

Si bien la NIIF 16 incluye los requisitos sobre como contabilizar una venta con arrendamiento posterior en la fecha que tiene lugar la transacción, la Norma no especifica como sería la medición posterior de esta transacción. Las modificaciones emitidas por el Consejo se suman a los requisitos establecidos en la NIIF 16 para las ventas con arrendamiento posterior, y que respaldan la aplicación consistente de la Norma.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Pasivos No Corrientes con Covenants (Modificaciones a la NIC 1)

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió en octubre de 2022 la modificación a la NIC 1 *Presentación de Estados Financieros*, en la cual indica que solo los covenants que una empresa debe cumplir en la fecha de presentación de informes o antes afectan la clasificación de un pasivo como corriente o no corriente.

Los covenants con los que la empresa debe cumplir después de la fecha de presentación (es decir, convenios futuros) no afectan la clasificación de un pasivo en esa fecha. Sin embargo, cuando los pasivos no corrientes están sujetos a covenants, las empresas ahora deberán divulgar información para ayudar a los usuarios a comprender el riesgo de que esos pasivos puedan volverse reembolsables dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de presentación.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Acuerdos de Financiación de Proveedores (Modificaciones a la NIC 7 y NIIF 7)

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitió en mayo de 2023 las modificaciones a la NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo y la NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar, las cuales establecen requerimientos adicionales de revelación que se deben incorporar en las notas, en relación con los Acuerdos de Financiación de Proveedores, los cuales complementarán los requerimientos que actualmente establecen las NIIF y permitirán proporcionar información que permitirá a los usuarios (inversores) evaluar los efectos de estos acuerdos en los pasivos y flujos de efectivo de la entidad, así como también la exposición de la entidad al riesgo de liquidez.

Se incorpora el requerimiento de revelar el tipo y el efecto de los cambios no monetarios en los importes en libros de los pasivos financieros que forman parte de un acuerdo de financiación de proveedores.

Las modificaciones incorporadas aplican a los acuerdos de financiación de proveedores que tienen todas las siguientes características:

- El proveedor del financiamiento paga las cantidades que una empresa (el comprador) debe a sus proveedores.
- La empresa acuerda pagar según los términos y condiciones de los acuerdos en la misma fecha o en una fecha posterior a la que se paga a sus proveedores.
- La empresa cuenta con plazos de pago ampliados o los proveedores se benefician de plazos de pago anticipados, en comparación con la fecha de vencimiento del pago de la factura correspondiente.

No se incorporan modificaciones con respecto a la clasificación y presentación de los pasivos y flujos de efectivo relacionados y no aplican en los acuerdos de financiamiento relacionados con las cuentas por cobrar o inventarios.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

Ausencia de convertibilidad (Modificación a la NIC 21)

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha publicado con fecha 15 de agosto de 2023, la enmienda a NIC 21 – Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, denominada “Ausencia de convertibilidad” para responder a los comentarios de las partes interesadas y a las preocupaciones sobre la diversidad en la práctica a la hora de contabilizar la falta de convertibilidad entre monedas. Dichas enmiendas establecen criterios que le permitirán a las empresas evaluar si una moneda es convertible en otra y conocer cuándo no lo es, de manera que puedan determinar el tipo de cambio a utilizar y las revelaciones a proporcionar, en el caso en que la moneda no es convertible.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Las enmiendas establecen que una moneda es convertible en otra moneda en una fecha de medición, cuando una entidad puede convertir esa moneda en otra en un marco temporal que incluye un retraso administrativo normal y a través de un mercado o mecanismo de cambio en el que la transacción de cambio crearía derechos y obligaciones exigibles. Si una entidad no puede obtener más que una cantidad insignificante de la otra moneda en la fecha de medición para el propósito especificado, la moneda no es convertible a la otra moneda.

La evaluación de si una moneda es convertible en otra moneda depende de la capacidad de una entidad para obtener la otra moneda y no de su intención o decisión de hacerlo.

Cuando una moneda no es convertible en otra moneda en una fecha de medición, se requiere que una entidad estime el tipo de cambio spot en esa fecha. El objetivo de una entidad al estimar el tipo de cambio spot es reflejar la tasa a la que tendría lugar una transacción de intercambio ordenada en la fecha de medición entre participantes del mercado bajo las condiciones económicas prevalecientes. Las enmiendas no especifican cómo una entidad estima el tipo de cambio spot para cumplir ese objetivo. Una entidad puede utilizar un tipo de cambio observable sin ajuste u otra técnica de estimación. Ejemplos de un tipo de cambio observable incluyen:

- Un tipo de cambio spot para un propósito distinto de aquel para el cual una entidad evalúa la convertibilidad.
- El primer tipo de cambio al que una entidad puede obtener la otra moneda para el propósito especificado después de que se restablezca la convertibilidad de la moneda (primer tipo de cambio posterior)

Una entidad que utilice otra técnica de estimación puede utilizar cualquier tipo de cambio observable (incluidos los tipos de transacciones cambiarias en mercados o mecanismos cambiarios que no crean derechos y obligaciones exigibles) y ajustar ese tipo de cambio, según sea necesario, para cumplir el objetivo establecido anteriormente.

Se requiere que una entidad aplique las enmiendas para los períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 1 de enero de 2025. Se permite la aplicación anticipada. Si una entidad aplica las modificaciones para un período anterior, se requiere que revele ese hecho.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

III. Pronunciamientos normativos de sostenibilidad aún no vigentes

Nuevas Normas

NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera

El 25 de junio de 2023 el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB) emitió las primeras Normas de Sostenibilidad. La NIIF S1 establece los requisitos generales de revelación de información sobre temas de sostenibilidad relacionadas con información financiera que sea útil para los usuarios principales en la toma de decisiones.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(2) Bases de preparación, continuación

(f) Nuevos pronunciamientos contables, continuación

Esta Norma requiere que una entidad revele información sobre todos los temas relevantes relacionados con la sostenibilidad en las áreas de gobernanza, estrategia, gestión de riesgos y métricas y objetivos. Adicionalmente, establece requerimientos de revelación acerca de los riesgos y oportunidades relacionados con la sostenibilidad que podrían afectar los flujos de efectivo, el acceso a financiamiento o el costo de capital a corto, mediano o largo plazo.

Su fecha de aplicación es efectiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, con la aplicación de manera conjunta con la NIIF S2 Información a Revelar Relacionada con el Clima.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

NIIF S2 Información a Revelar relacionada con el Clima

El 25 de junio de 2023 el Consejo de Normas Internacionales de Sostenibilidad (ISSB) emitió las primeras Normas de Sostenibilidad. La NIIF S2 establece la información que una entidad debe revelar sobre su exposición a riesgos y oportunidades significativas relacionadas con el Clima, con el objeto de que:

- Los usuarios de la información financiera con propósito general puedan evaluar el efecto de los riesgos y oportunidades en el valor empresarial de la entidad.
- Comprendan cómo el uso de los recursos por parte de la entidad y los correspondientes insumos, actividades, productos y resultados apoyan la respuesta y la estrategia de la entidad para gestionar sus riesgos y oportunidades significativas relacionadas con el cambio climático.
- Evaluar la capacidad de la entidad para adaptar su planificación, modelo de negocio y operaciones a los riesgos y oportunidades identificadas.

Su fecha de aplicación es efectiva, para los períodos anuales que comienzan el, o después del, 1 de enero de 2024. Se permite su adopción anticipada, con la aplicación de manera conjunta con la NIIF S1 Requerimientos Generales para la Información a Revelar sobre Sostenibilidad relacionada con la Información Financiera.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

La promulgación de las NIIF de sostenibilidad S1 y S2, será aplicable para Chile una vez que la Comisión de Principios y Normas del Colegio de Contadores de Chile A.G. efectúe un pronunciamiento para efectos de la aplicación de estas normas para las entidades que reportan en el país.

La Administración del Fondo ha evaluado la posterior aplicación de estas nuevas normas, enmiendas e interpretaciones y ha concluido que no tendrán impacto en los estados financieros del Fondo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados

(a) Activos y pasivos financieros

(i) Reconocimiento y medición inicial

Los activos y pasivos financieros son reconocidos en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, se conviertan en parte de las cláusulas contractuales del instrumento. En el reconocimiento inicial los activos y pasivos financieros son medidos por su valor razonable incluyendo, en el caso de un activo financiero o pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición.

(ii) Baja

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfiera los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en que la se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero, o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene control sobre los activos transferidos. Los pasivos financieros serán dados de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o haya expirado.

(iii) Compensación

Los activos y pasivos financieros son objeto de compensación, de manera que se presente en el estado de situación financiera su importe neto cuando el Fondo tenga el derecho exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y tenga la intención de liquidar por el importe neto el activo y el pasivo simultáneamente.

(iv) Clasificación y medición posterior

El Fondo clasifica sus activos financieros según el modelo de negocio en el que los activos son gestionados y sus características de flujo de efectivo. En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: Costo amortizado; Valor razonable con cambios en otro resultado integral; Valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si el Fondo cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

(iv) Clasificación y medición posterior, continuación

La definición de cada clasificación se indica a continuación:

➤ Costo amortizado: el activo financiero se medirá al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- El activo financiero se conserva dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos financieros para obtener flujos de efectivo contractuales; y
- Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. El ingreso por intereses, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la venta del activo financiero se reconoce en resultados.

Por otra parte, el Fondo clasifica posteriormente todos sus pasivos como medidos a costo amortizado, excepto por:

- Los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados. Estados pasivos incluyendo los instrumentos derivados.
- Los pasivos financieros que surjan por la transferencia de activos financieros que no cumplan los resultados para su baja en cuantas o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada.
- Contratos de garantía financiera
- Contraprestación contingente producto de una combinación de negocio.

➤ Valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con efecto en resultados:

- El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros.
- Los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. El ingreso por intereses calculado bajo el método de interés efectivo, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otro resultado integral. La ganancia o pérdida en la venta del activo se reconoce en resultados.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

En el reconocimiento inicial de una inversión de patrimonio que no es mantenida para negociación, el Fondo puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral. Esta elección se hace individualmente para cada inversión.

- Valor razonable con cambios en otro resultado integral (VRCORI) si se cumplen las dos condiciones siguientes y no está medido a valor razonable con efecto en resultados:
 - El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se logra obteniendo flujos de efectivo contractuales y vendiendo activos financieros.
 - Los flujos de efectivo son únicamente pagos del principal e intereses.

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. El ingreso por intereses calculado bajo el método de interés efectivo, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Otras ganancias y pérdidas netas se reconocen en otro resultado integral. La ganancia o pérdida en la venta del activo se reconoce en resultados.

En el reconocimiento inicial de una inversión de patrimonio que no es mantenida para negociación, el Fondo puede realizar una elección irrevocable en el momento del reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable en otro resultado integral. Esta elección se hace individualmente para cada inversión.

- Valor razonable con cambios en resultados (VRCR): categoría residual para los activos que no cumplen con las clasificaciones anteriores.

Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses o dividendos, se reconocen en resultados.

El Fondo clasifica todos sus pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado a excepción de los derivados que son pasivos que se miden a su valor razonable.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(a) Activos y pasivos financieros, continuación

- (v) Evaluación si los flujos de efectivo contractuales son sólo pagos del principal y los intereses.

Para propósitos de esta evaluación, el principal se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El interés se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero por el riesgo crediticio asociado con el importe principal pendiente durante un período de tiempo concreto y por otros riesgos y costos de préstamo básicos (por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos), así como también un margen de utilidad. Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal e intereses, el Fondo considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si un activo financiero contiene una condición contractual que pudiera cambiar el calendario o importe de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpliría esta condición. Al hacer esta evaluación, el Fondo considera:

- Hechos contingentes que cambiarían el importe o el calendario de los flujos de efectivo;
- Términos que podrían ajustar la razón del cupón contractual, incluyendo características de tasa variable;
- Características de pago anticipado y prórroga; y
- Términos que limitan el derecho del Fondo a los flujos de efectivo procedentes de activos específicos (por ejemplo, características sin recurso).

Una característica de pago anticipado es consistente con el criterio de únicamente pago del principal y los intereses si el importe del pago anticipado representa sustancialmente los importes no pagados del principal e intereses sobre el importe principal, que puede incluir compensaciones adicionales razonables para la cancelación anticipada del contrato. Adicionalmente, en el caso de un activo financiero adquirido con un descuento o prima de su importe nominal contractual, una característica que permite o requiere el pago anticipado de un importe que representa sustancialmente el importe nominal contractual más los intereses contractuales devengados (pero no pagados) (que también pueden incluir una compensación adicional razonable por término anticipado) se trata como consistente con este criterio si el valor razonable de la característica de pago anticipado es insignificante en el reconocimiento inicial.

- (vi) Instrumentos financieros derivados

Los contratos de derivados financieros se reconocen inicialmente en el Estado de Situación Financiera a su valor razonable en la fecha de contratación.

Los contratos de derivados son contratados para cubrir la exposición de riesgo del portafolio de inversiones (riesgo de moneda y tasa de interés) y no activos específicos. Se informan como un activo, cuando su valor razonable es positivo y como un pasivo, cuando es negativo.

El Fondo no aplica contabilidad de cobertura por lo que al momento de suscripción de un contrato de derivado, éste es designado contablemente como instrumento derivado para negociación (medición a valor razonable con efecto en resultados).

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(b) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

Incluye las siguientes partidas:

(i) Cuentas por cobrar y pagar a intermediarios

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

(ii) Anticipos por promesas de compra

Corresponde a promesas de compraventa firmadas por el Fondo, por las cuales se ha girado un anticipo del precio prometido comprar y se presentan valorizadas a costo de adquisición a la fecha de cierre del ejercicio.

(c) Efectivo y efectivo equivalente

Para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo se ha utilizado el método directo y se toman en consideración los siguientes conceptos:

(i) Efectivo y Equivalente al efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalente, entendiendo por éstas los saldos en partidas tales como:

- a. Efectivo: saldos de disponible en caja y bancos,
- b. Equivalente al efectivo: inversiones de corto plazo de alta liquidez, es decir, que el vencimiento del instrumento al momento de su adquisición es de tres meses o menos; fácilmente convertible en monto determinado en efectivo y no estén sujetos a cambios significativos de valor.

(ii) Actividades operacionales: corresponden a las actividades que se derivan fundamentalmente de las transacciones de la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias del Fondo, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

Los flujos de efectivo por Dividendos recibidos son clasificados como actividades de operación siempre que se hayan originado por instrumentos de patrimonio invertidos según la Política de Inversiones descrita en Nota 5.

(iii) Actividades de inversión: corresponden a desembolsos para recursos (como activos de largo plazo) que se prevé van a producir ingresos o flujos de efectivo en el futuro, tales como la adquisición de propiedades planta y equipo, intangibles, entre otros.

(iv) Actividades de financiamiento: las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades operacionales o de inversión. Los principales conceptos dentro de las actividades de financiamiento corresponden a entrada o salida por adquirir o rescatar cuotas del Fondo de parte de los aportantes del mismo; reparto de beneficios a los aportantes por concepto de dividendos, entre otros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(d) Deterioro de valor de activos financieros a costo amortizado

El Fondo aplica la norma NIIF 9, la cual, incluye requerimientos basados en principios para la clasificación y valoración de instrumentos financieros, así como la medición y contabilización del deterioro, mediante un modelo prospectivo de pérdidas crediticias esperada grupal, el que se compone de segmentos de riesgo significativos y representativos del comportamiento, segmentación que nos permite generar una provisión diferenciada por el riesgo real de la cartera de créditos. (Ver nota 5). Las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida son las pérdidas crediticias que resultan de todos los posibles sucesos de incumplimiento durante la vida esperada de un instrumento financiero.

Las pérdidas se reconocen en resultados y en el estado de situación financiera se reflejan en cuentas de provisión por deterioro en el rubro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar y derechos por cobrar. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reversa con cambios en resultados.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, se realizaron las pruebas de deterioro a la cartera de inversiones a costo amortizado, los cuales corresponden a pactos y pagarés de sociedades anónimas no inscritas de las cuales mantiene control y otras con garantías contractuales como parte de sus inversiones en instrumentos por M\$43.847.589 para diciembre 2023 y M\$65.713.573 para diciembre 2022, determinando deterioros que deben ser reconocidos y contabilizados ascendentes a M\$112.138 y M\$599.647 al 31 de diciembre de 2023 y 2022 respectivamente, de acuerdo a lo indicado en Nota 9.

(e) Garantías

Garantías en efectivo provistas por el Fondo se incluyen en la “cuenta de margen” dentro de “Otros activos” del estado de situación financiera y no se incluye dentro del efectivo y efectivo equivalente.

Para garantías otorgadas distintas de efectivo, si la contraparte posee el derecho contractual de vender o entregar nuevamente en garantía el instrumento, el Fondo clasifica los activos en garantía en el estado de situación financiero de manera separada del resto de los activos, identificando su afectación en garantía. Cuando la contraparte no posee dicho derecho, solo se revela la afectación del instrumento en garantía en nota a los estados financieros.

(f) Aportes (capital pagado)

Las cuotas emitidas se clasifican como patrimonio. El valor cuota de cada serie se obtiene dividiendo el valor del patrimonio de la serie por el número de cuotas pagadas de la misma.

(i) Moneda en que se recibirán los aportes

Los aportes al Fondo deberán ser pagados en pesos de Chile.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(f) Aportes (capital pagado), continuación

(ii) Valor para conversión de aportes

Para efectos de realizar la conversión de los aportes en el Fondo en cuotas del mismo, se utilizará el valor cuota del día inmediatamente anterior a la fecha de recepción de solicitud del aporte, calculado en la forma señalada en el Artículo N°10 del Reglamento.

En caso de colocaciones de cuotas efectuadas en los sistemas de negociación bursátil autorizados por la Superintendencia, el precio de la cuota será aquel que libremente estipulen las partes en esos sistemas de negociación.

(iii) Medios para efectuar aportes

Los mecanismos y medios a través de los cuales el Partícipe realizará aportes al Fondo son los siguientes:

- Las solicitudes de aportes se realizarán mediante el envío de un correo electrónico a la Administradora o a sus ejecutivos comerciales; o en su defecto, mediante un correo enviado a la dirección de la Administradora, o presencialmente, en las oficinas de la Administradora o en las de sus Agentes.

El envío de los correos electrónicos mencionados deberá dirigirse a la Administradora a la dirección aportesyrescates@mbi.cl, en caso de efectuar una solicitud de aporte o de rescate. Dicho correo electrónico deberá provenir de la dirección de correo electrónico que previamente tenga registrado el Partícipe en los registros de la Administradora. Asimismo, la carta enviada a la Administradora deberá encontrarse debidamente firmada por el Partícipe con la firma registrada por el Partícipe en los registros de la Administradora u otro medio legal que permita comprobar la identidad del mismo.

La solicitud de aporte deberá ser efectuada en un día hábil, entre las 9:00 y 18:00 hrs. entendiéndose realizada con la misma fecha y hora en que la Administradora reciba la respectiva solicitud. En caso de que la solicitud se efectuare fuera de los días y horario indicado, se entenderá realizada a las 9:00 hrs del día hábil siguiente. El procedimiento de validación de las solicitudes de aporte y rescate recibidas por la Administradora se encuentra regulado en el Contrato General de Fondos de la misma.

Por cada aporte que efectúe el Aportante se emitirá un comprobante con el detalle de la operación respectiva, el que se remitirá al Aportante a la dirección de correo electrónico que éste tenga registrada en la Administradora. En caso de que el Aportante no tuviere una dirección de correo electrónico registrada en la Administradora, dicha información será enviada por correo simple, mediante carta dirigida al domicilio que el Aportante tenga registrado en la Administradora.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(f) Aportes (capital pagado), continuación

(iii) Medios para efectuar aportes, continuación

Para efectos de aportes, se entenderá por día hábil bancario el día en que los bancos comerciales abren sus puertas al público para realizar operaciones propias de su giro.

La Administradora ha habilitado la página web www.mbi.cl que permite a los Partícipes de los fondos que administra, acceder a información respecto del rendimiento y composición de éstos mismos.

(iv) Contrato de promesa

No contempla.

(v) Mercado secundario

No se contemplan mecanismos que permitan a los Aportantes contar con un adecuado y permanente mercado secundario para las Cuotas del Fondo, diferentes: (a) del registro de las Cuotas en la Bolsa de Comercio de Santiago, Bolsa de Valores; y (b) de la contratación de un market maker para los efectos de acogerse al Beneficio Tributario establecido en el primer caso del número 2) del Artículo N°107 de la Ley de la Renta.

(vi) Valorización de las inversiones

Para los efectos de la determinación del valor de las Cuotas, las inversiones del Fondo se valorizarán y contabilizarán de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera ("IFRS"), por lo dispuesto en las instrucciones específicas de la Superintendencia y sus posteriores modificaciones, y la demás normativa legal y reglamentaria aplicable sobre esta materia.

(vii) Fracciones de cuotas

No se contemplan fracciones de Cuotas, en razón de lo cual se devolverá al Aportante el remanente correspondiente a las fracciones de cuotas.

(viii) Canje de series de cuotas

Los Aportantes que cumplan con los requisitos de ingreso para adquirir cuotas de una serie distinta a la serie a la que pertenecen las cuotas que poseen, podrán canjear sus cuotas mediante solicitud escrita dirigida a la Administradora.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(f) Aportes (capital pagado), continuación

(viii) Canje de series de cuotas, continuación

Una vez recibida la solicitud, la Administradora, dentro del plazo de 5 días hábiles bursátiles, analizará si el partícipe cumple con los requisitos para ingresar a la serie por la que está optando. En caso de resultar positivo el análisis de la Administradora, ésta procederá a realizar el canje de cuotas de propiedad del Aportante desde la serie a la que pertenecen sus cuotas, por cuotas de la serie por la que opta según corresponda, al valor cuota del día inmediatamente anterior al canje ("Fecha de Canje"). Desde el día siguiente a la Fecha de Canje se comenzarán a cobrar las nuevas remuneraciones y comenzarán a regir para el Aportante todas las características específicas de la nueva serie de que es Aportante.

Dentro del plazo de 5 días hábiles bursátiles, la Administradora o el Agente informará por los medios regulados en el Reglamento Interno, sobre la materialización del canje, indicando al menos la relación de canje utilizada.

Para estos efectos, la relación de canje de cuotas corresponderá a aquel valor resultante de la división entre el valor cuota de la serie por la que opta y el valor cuota de la serie a la que pertenecen las cuotas que se pretenden canjear del cierre de la Fecha de Canje. Las fracciones de cuotas del Fondo serán pagadas a los Aportantes al momento de efectuar el canje, en dinero efectivo.

Asimismo, los Aportantes podrán ceder sus cuotas, caso en el cual, se aplicará el mismo procedimiento para efectos de la determinación si el cesionario cumple con los requisitos para convertirse en Aportante respecto de las cuotas cedidas.

(ix) Adquisición de cuotas de propia emisión

El Fondo podrá, en cualquier tiempo y según lo determine libremente la Administradora, adquirir cuotas de su propia emisión a precios iguales o inferiores al valor cuota, calculado de conformidad con lo dispuesto en el artículo 10° del Reglamento de la Ley, de conformidad a lo establecido en los artículos 42° y 43° de la Ley y en el presente Reglamento Interno.

El Fondo podrá mantener en cartera cuotas de propia emisión, hasta por un monto máximo equivalente a un 5% del patrimonio total de cada serie de cuotas del Fondo.

El Fondo podrá adquirir diariamente una cantidad de cuotas representativa de hasta un 1% del patrimonio de cada serie de cuotas del Fondo, salvo en los casos establecidos en el artículo 43° de la Ley, en los que podrá adquirir un monto mayor.

En todo lo no estipulado en el presente número, se estará a lo estipulado en los artículos 42°, 43°, y 44° de la Ley.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(g) 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, de acuerdo a la evaluación indica en Nota 3(a) (v), respecto si los flujos de efectivo contractuales son sólo pagos del principal y los intereses.

Adicionalmente, bajo este rubro se incluyen los resultados netos por liquidación de posiciones en instrumentos financieros y otras diferencias netas de valores razonables y de cambio.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho de recibir el pago.

(h) Dividendos por pagar

El Fondo deberá distribuir anualmente el 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio, en los términos contemplados en el Artículo N°80 de la Ley N°20.712.

La Administradora podrá distribuir dividendos provisorios del Fondo con cargo a los resultados del ejercicio correspondiente. En caso que los dividendos provisorios distribuidos excedan el monto de los beneficios susceptibles de ser distribuidos de ese ejercicio, los dividendos provisorios pagados en exceso deberán ser imputados a beneficios netos percibidos de ejercicios anteriores o a utilidades que puedan no ser consideradas dentro de la definición de Beneficios Netos Percibidos, situación de la cual habrá que informar a través de los medios establecidos en el numeral "1" del literal I) del reglamento interno para las comunicaciones con los partícipes.

El reparto de beneficios deberá hacerse dentro de los 180 días siguientes al cierre del respectivo ejercicio anual, sin perjuicio que la Administradora efectúe pagos provisorios con cargo a dichos resultados, cuando así lo estime pertinente. Los beneficios devengados que la Administradora no hubiere pagado o puesto a disposición de los Aportantes, dentro del plazo antes indicado, se reajustarán de acuerdo a la variación que experimente la Unidad de Fomento entre la fecha que éstos se hicieron exigibles y la de su pago efectivo y devengarán intereses corrientes para operaciones reajustables por el mismo período.

Para efectos del reparto de dividendos, la Administradora informará, a través de los medios establecidos en el Reglamento Interno, el reparto de dividendos correspondiente sea éste provisorio o definitivo, su monto, fecha y lugar o modalidad de pago, con a lo menos 5 días hábiles de anticipación a la fecha de pago.

Los dividendos se pagarán en dinero. No obstante, lo anterior, los Aportantes podrán solicitar su pago total o parcial en cuotas liberadas del mismo Fondo en los términos del inciso final del Artículo 80 de la Ley, mediante aviso directo y por escrito a la Administradora. Para estos efectos la comunicación del Aportante deberá ser entregada a la Administradora con a lo menos 2 días hábiles de anticipación a la fecha de pago informada.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(i) Ingresos financieros e ingresos por dividendos

Los ingresos financieros se reconocen sobre base devengada, utilizando el método de interés efectivo e incluye ingresos financieros procedentes de efectivo y efectivo equivalente, títulos de deuda y otras actividades que generen ingresos financieros para el Fondo.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir su pago.

(j) Tributación

El Fondo se encuentra bajo las leyes vigentes en Chile, específicamente por la Ley N° 20.712 en su artículo 81, que indica que fondos de inversión no son contribuyentes del impuesto a la renta en Chile, por lo tanto, no determina impuestos a pagar sobre la base de utilidades netas y, por ende, no se encuentra sujeto a las disposiciones de NIC 12.

(k) Segmentos

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

(l) Provisiones, activos y pasivos contingentes

i. Las provisiones corresponden a obligaciones presentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones explícitas o implícitas concretas en cuanto a su naturaleza y estimables en cuanto a su importe.

Los estados financieros de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que pagar la obligación es mayor que probable.

ii. Activos y pasivos contingentes - Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de eventos pasados, cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más eventos inciertos en el futuro y que no están totalmente bajo el control de la Sociedad.

Un pasivo contingente es una obligación posible surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están completamente bajo el control de la Sociedad.

Los activos y pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. No obstante, cuando la realización del ingreso o gasto, asociado a ese activo o pasivo contingente, sea prácticamente cierta, se procede a reconocerlos en los estados financieros. Los activos y pasivos contingentes se registran conforme a los requerimientos de NIC 37.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(3) Principales criterios contables utilizados, continuación

(m) Método de Participación

El Fondo ha adoptado lo dispuesto en el Oficio Circular N°592 de la CMF, por lo que no se presentan estados financieros consolidados como lo establece la NIIF 10, si no que las inversiones en sociedades sobre las cuales se mantiene control directo o indirecto serán valorizadas utilizando el método de la participación descrita en Nota N°10.

(n) Operaciones de Financiamiento

Para efectos de los presentes estados financieros el Fondo invierte en pagarés de sociedades anónimas no inscritas principalmente de las cuales mantiene control como parte de sus inversiones en instrumentos de financiamiento a costo amortizado, forman parte del rubro de instrumentos financieros a costo amortizado, los cuales son incluidos como activo, de acuerdo a la tasa de interés pactada.

(o) Hipótesis de negocio en marcha

La Administración estima que no existen eventos o condiciones que puedan generar incertidumbres, o aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que el Fondo continúe con sus operaciones normales.

Estos estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los importes en libros ni la clasificación de los activos, pasivos y gastos informados que puedan requerirse si la hipótesis de negocio en marcha no fuera adecuada.

(4) Cambios contables

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

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(5) Política de inversión del Fondo

La política de inversión vigente de MBI Deuda Privada Fondo de Inversión se encuentra definida en su Reglamento Interno, aprobado por la Comisión para el Mercado Financiero, de fecha 25 de octubre de 2017 y sus modificaciones posteriores, el que se encuentra disponible en las oficinas de la Sociedad Administradora.

- (5.1) Para el cumplimiento de su objetivo de inversión, el Fondo invertirá sus recursos en los siguientes valores e instrumentos, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos, siempre con un límite global para todas estas inversiones no inferior a un 70% del activo total del Fondo:
- (a) Títulos de deuda de sociedades anónimas cerradas o abiertas y de sociedades por acciones; títulos de deuda emitidos por las referidas sociedades, sean convertibles o no en acciones; opciones sobre dichos títulos; o bien, cualquier otro tipo de instrumento o contrato que permita financiar a la respectiva sociedad. La inversión en los instrumentos señalados en esta letra se podrá efectuar en forma directa o a través de los fondos y sociedades que se refieren en la letra b) siguiente.
 - (b) Cuotas de fondos de inversión públicos o privados nacionales y extranjeros, o acciones o derechos en sociedades de inversión nacionales, cuyo objeto principal sea invertir en los instrumentos señalados en la letra a) anterior.

Para el cumplimiento del objetivo de inversión indicado en el número 1 del reglamento interno, el Fondo podrá concurrir a la constitución de todo tipo de sociedades, en cuyos estatutos deberá establecerse que sus estados financieros anuales serán auditados por empresas de auditoría externa de aquellas inscritas en el Registro que al efecto lleva la Comisión.

A mayor abundamiento, los estados financieros anuales de todas las sociedades en las que invierta el Fondo deberán ser auditados por empresas de auditoría externa de aquellas inscritas en el Registro que al efecto lleva la Comisión.

- (5.2) Adicionalmente, el Fondo podrá invertir sus recursos en los siguientes valores y bienes, sin perjuicio de las cantidades que mantenga en caja y bancos y siempre con un límite global para todas estas inversiones no superior a un 30% del activo total del Fondo:
- (a) Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción.
 - (b) Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizadas por éstas.
 - (c) Letras de crédito emitidas por bancos e instituciones financieras.
 - (d) Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la Comisión respectiva.
 - (e) Títulos que representen productos, que sean objeto de negociación en bolsas de productos.
 - (f) Títulos de crédito, valores o efectos de comercio, emitidos por Estados o bancos centrales extranjeros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

- (g) Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, letras de crédito o títulos hipotecarios, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias extranjeras o internacionales.
- (h) Bonos y efectos de comercio emitidos por entidades emisoras extranjeras, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en el extranjero.
- (i) Facturas emitidas, ya sea en pesos moneda nacional o en dólares, por empresas nacionales o extranjeras.

Las inversiones establecidas en el presente numeral se efectuarán con el exclusivo propósito de manejar transitoriamente la caja disponible del Fondo, en Pesos de Chile, debiendo en consecuencia las decisiones de inversión a este respecto tomarse siempre con un criterio conservador y evitando toda acción especulativa.

- (5.3) Los emisores en los que invierta el Fondo no deberán contar con clasificación de riesgo.
- (5.4) El mercado al cual el Fondo dirigirá sus inversiones será exclusivamente el mercado nacional.
- (5.5) La moneda que será mantenida por el Fondo y de denominación de los instrumentos, corresponderá al Peso chileno, sin perjuicio de la reajustabilidad que puedan tener estos instrumentos.
- (5.6) Las inversiones del Fondo en instrumentos de deuda no tendrán un límite de duración y tampoco corresponden a valores que tengan capital o rentabilidad garantizada, por lo que el Fondo asume el riesgo de las mismas.
- (5.7) El Fondo podrá invertir sus recursos también en cuotas de fondos administrados por la Administradora o por personas relacionadas a ella, siempre que éstos se encuentren sujetos a la fiscalización de la Comisión y cumplan con los demás requisitos establecidos en el artículo 61° de la Ley. Dichos fondos no deben cumplir con límites de inversión y diversificación mínimas o máximas, diferentes de los indicados en el reglamento interno.
- (5.8) El Fondo podrá invertir sus recursos en cuotas de otros fondos administrados por otras sociedades diferentes a la Administradora o sus personas relacionadas. Dichos fondos no deben cumplir con límites de inversión y diversificación mínimos o máximos.
- (5.9) El Fondo podrá invertir sus recursos en instrumentos emitidos o garantizados por personas relacionadas a la Administradora, en la medida que dicha inversión cumpla con los límites establecidos en el reglamento interno y en el artículo 62° de la Ley.
- (5.10) Como política, el Fondo no hará diferenciaciones entre valores emitidos por sociedades anónimas que no cuenten con el mecanismo de Gobierno Corporativo descrito en el artículo 50° Bis de la Ley N°18.046, esto es, Comité de Directores.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(a) Características y diversificación de las inversiones

(i) Límite de inversión por instrumento

- Títulos de deuda de sociedades anónimas cerradas o abiertas y de sociedades por acciones; títulos de deuda emitidos por las referidas sociedades, sean convertibles o no en acciones; opciones sobre dichos títulos; o bien, cualquier otro tipo de instrumento o contrato que permita financiar a la respectiva sociedad. La inversión en los instrumentos señalados en esta letra se podrá efectuar en forma directa o a través de los fondos y sociedades que se refieren en la letra b) siguiente: Hasta un 100% del activo del Fondo.
- Cuotas de fondos de inversión públicos o privados nacionales y extranjeros, o acciones o derechos en sociedades de inversión nacionales, cuyo objeto principal sea invertir en los instrumentos señalados en la letra a) anterior: Hasta un 100% del activo del Fondo.
- Títulos emitidos por la Tesorería General de la República, por el Banco Central de Chile o que cuenten con garantía estatal por el 100% de su valor hasta su total extinción: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Depósitos a plazo y otros títulos representativos de captaciones de instituciones financieras o garantizadas por éstas: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Letras de crédito emitidas por bancos e instituciones financieras: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Bonos, títulos de deuda de corto plazo y títulos de deuda de securitización cuya emisión haya sido inscrita en el Registro de Valores de la Superintendencia respectiva: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Títulos que representen productos, que sean objeto de negociación en bolsas de productos: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Títulos de crédito, valores o efectos de comercio, emitidos por Estados o bancos centrales extranjeros: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Títulos de crédito, depósitos a plazo, títulos representativos de captaciones de dinero, letras de crédito o títulos hipotecarios, valores o efectos de comercio, emitidos por entidades bancarias extranjeras o internacionales: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Bonos y efectos de comercio emitidos por entidades emisoras extranjeras, cuyas emisiones hayan sido registradas como valores de oferta pública en el extranjero: Hasta un 30% del activo del Fondo.
- Facturas emitidas, ya sea en pesos moneda nacional o en dólares, por empresas nacionales o extranjeras: Hasta un 30% del activo del Fondo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(5) Política de inversión del Fondo, continuación

(a) Características y diversificación de las inversiones, continuación

(ii) Límite de inversión por emisor

Existirá un límite máximo de inversión por emisor de un 50% del activo total del Fondo para los activos elegibles definidos en el punto 2.1 del reglamento interno, y de un 25% del activo total del Fondo para los activos elegibles definidos en el punto 2.2 del reglamento interno.

(iii) Límite de inversión por grupo empresarial y sus personas relacionadas

En instrumentos emitidos por emisores que pertenezcan a un mismo grupo empresarial y sus personas relacionadas, el Fondo no podrá invertir más de un 30% de su activo total, ya sea de forma directa o indirecta.

Sin perjuicio de lo anterior, este límite podrá ser excedido sólo cuando se trate de inversiones directas en sociedades controladas exclusivamente por el Fondo, y que éstas a su vez cumplan con el mencionado límite de diversificación a nivel de sus activos subyacentes.

(iv) Tratamiento de los excesos de inversión

Si se produjeran excesos de inversión, estos deberán ser regularizados en los plazos indicados en el artículo 60° de la Ley, mediante la venta de los instrumentos o valores excedidos o mediante el aumento del patrimonio del Fondo en los casos que esto sea posible. La Administradora no podrá efectuar nuevas adquisiciones de los instrumentos o valores excedidos.

(v) Operaciones que realizará el Fondo

El Fondo no contempla realizar operaciones de contratos de derivados, venta corta y préstamos de valores u operaciones con retroventa o retro compra.

(6) Administración de riesgos

Los riesgos asociados a la administración del Fondo se pueden clasificar en tres tipos: Riesgos financieros, Riesgo de capital y Riesgo operativo.

(a) Gestión de riesgo

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

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

Para la Sociedad Administradora, la calidad en la gestión del riesgo constituye una de las señales de identidad y, por lo tanto, el eje central de actuación. Según esto, la gestión del riesgo en la Sociedad se inspira en el principio de independencia de la función de riesgos definido a nivel de la matriz y el involucramiento de la Alta Administración y de las pautas dictadas a través de distintos comités y del Directorio, el cual debe aprobar y autorizar las políticas y procedimientos de Gestión de Riesgos y Control Interno para la Sociedad, al menos una vez al año o con la frecuencia necesaria en caso de que se produzcan cambios significativos en las políticas y los procedimientos establecidos.

Con el objetivo de tener una adecuada gestión de riesgos, así como dar cumplimiento a los requerimientos definidos por la Circular N°1.869 emitida por la Comisión para el Mercado Financiero (CMF), la Sociedad implementó un modelo de riesgo que considera la elaboración, aprobación y puesta en práctica de políticas y procedimientos de gestión de riesgos y control interno que contemplan los riesgos asociados en todas las actividades de la Administradora.

Estas son:

- Política Corporativa de Gestión de Riesgos
- Manual Corporativo de Gestión de Riesgos y Control Interno
- Políticas Corporativas de Continuidad de Negocios
- Política Corporativa de Seguridad de la Información.
- Política Corporativa de Ciberseguridad

Las Políticas y procedimientos existentes son:

- Cartera de inversión.
- Cálculo de valor cuota.
- Rescates de cuotas de los fondos.
- Código de Ética y Conflictos de interés.
- Confidencialidad de la información.
- Cumplimiento de la legislación y normativa información de los emisores.
- Riesgo financiero.
- Información al inversionista.

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

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

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

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

- Política de Inversión.
- Política de Liquidez.
- Política de Endeudamiento.
- Política de Diversificación.
- Política de Votación.
- Política de Gastos.

Este Fondo al igual que la mayoría de los fondos está expuesto a tres tipos de riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito, los cuales se describen a continuación.

(i) Riesgo de mercado

Se entiende por riesgo de mercado, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión, producto del cambio en las condiciones de mercado, representado por movimientos adversos o variaciones en las tasas de interés, tipos de cambio o en el precio de los instrumentos mantenidos en cartera por el Fondo.

Se entiende por riesgo de precios, la contingencia de pérdida por la variación del valor de mercado de los instrumentos financieros, respecto al valor registrado de la inversión producto del cambio en las condiciones de mercado, representado por movimientos adversos o variaciones en el precio de los títulos mantenidos en cartera del Fondo.

Para administrar en forma adecuada el riesgo de precios del Fondo, el Portfolio Manager en conjunto con el Comité de Precios monitorea permanentemente el comportamiento de los distintos instrumentos del Fondo, tomando acciones correctivas en aquellas situaciones en que algún activo presente riesgos en exceso a los aceptados para el logro de objetivos del Fondo. Adicionalmente, el Fondo cuenta con límites establecidos en su Reglamento Interno y en Comité de inversiones que impiden que el riesgo se concentre en forma excesiva en un emisor, instrumento o grupo empresarial.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

(i) Riesgo de mercado, continuación

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, las exposiciones globales de mercado fueron las siguientes:

	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Instrumentos financieros de renta variable a valor razonable con efecto en resultados	-	-
Instrumentos financieros cuotas de Fondos de Inversión, cuotas de Fondos Mutuos a valor razonable con efecto en resultado	8.275.282	7.558.971
Activos en derivados a valor razonable con efecto en resultados.	-	-
Instrumentos Financieros de renta variable a valor razonable entregados en garantías.	-	-
Instrumentos de deuda a valor razonable con efecto en resultado	655.434	1.013.049
Instrumentos financieros de capitalización vendidos cortos	-	-
Totales	8.930.716	8.572.020

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la exposición total del Fondo al riesgo de precios incluida la exposición sobre contratos de derivados (valores nacionales) fue la siguiente:

	31-12-2023 M\$	31-12-2022 M\$
Instrumentos financieros de capitalización y deuda netos	8.930.716	8.572.020
Exposición neta por contratos de futuros forward	(59.644)	(292)
Exposición neta por opciones	-	-
Instrumentos financieros de capitalización vendidos cortos	-	-
Total exposición a riesgo de precios y tasas de la cartera	8.871.072	8.571.728

El Fondo opera internacionalmente y mantiene activos monetarios de nominados en monedas distintas al peso chileno, la moneda funcional. El riesgo cambiario, como está definido en la NIIF 7, surge cuando el valor de transacciones futuras, activos monetarios y pasivos monetarios reconocidos y denominados en otras monedas, fluctúa debido a variaciones en los tipos de cambio.

Para administrar en forma adecuada el riesgo cambiario el Fondo utiliza productos derivados, específicamente forwards de monedas, que cumplen la función específica de cobertura de monedas, siendo la política de la Sociedad Administradora mantener el Fondo cubierto hasta el 100%.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

(i) Riesgo de mercado, continuación

El siguiente cuadro resume los activos y pasivos monetarios del Fondo, que son denominados en una moneda distinta al peso chileno.

Al 31 de diciembre de 2023	USD	COP	PEN	BRL	MEX	EUR	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Activos							
Activos monetarios	901.490	-	-	-	-	-	901.490
Activos no monetarios	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos							
Pasivos monetarios	-	-	-	-	-	-	-
Pasivos no monetarios	-	-	-	-	-	-	-
Totales	901.490	-	-	-	-	-	901.490

(ii) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito está asociado a la exposición a potenciales pérdidas económicas debido al incumplimiento por parte de un tercero de los términos y las condiciones que estipula un contrato o un convenio. Este riesgo se divide en las siguientes subcategorías: riesgo crediticio del emisor y riesgo crediticio de la contraparte.

Para administrar de forma adecuada el riesgo de crédito, MBI Administradora General de Fondos S.A. mantiene listado de contrapartes aprobadas con las que pueden operar los fondos administrados con el objetivo de controlar el riesgo de contrapartes. En cuanto al riesgo crediticio de emisores, por tratarse de un Fondo accionario, no existe riesgo crediticio relevante que el Fondo deba controlar.

Exposición al riesgo crédito operaciones de crédito a costo amortizado

Exposición Bruta al riesgo Crédito	31-12-2023	31-12-2022
	M\$	M\$
Operaciones de Financiamiento	43.847.589	65.713.573
Garantías o colaterales	43.847.589	65.713.573
Máxima exposición Neta	-	-

(*) La inversión mantenida en operaciones de financiamiento corresponde a pactos e instrumentos de deuda de sociedades en las cuales el Fondo mantiene control y otras sociedades cerradas de las cuales se mantienen garantías contractuales.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

(iii) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez está asociado a la posibilidad de que el Fondo no sea capaz de generar suficientes recursos de efectivo para liquidar sus obligaciones de corto plazo en su totalidad cuando llega su vencimiento, es presentado en el cuadro siguiente.

Para administrar en forma adecuada el riesgo de liquidez, el Fondo tiene como política la formación de un portafolio con un 0,1% de sus activos invertidos en activos de liquidación en 48 horas, entendiéndose que tienen tal carácter, además de lo mantenido en caja y banco, cuotas de fondos mutuos nacionales y extranjeros, títulos de deuda de corto plazo, depósitos a plazo menos de un año y pactos.

El siguiente cuadro analiza los pasivos financieros del Fondo dentro de agrupaciones de vencimientos:

Al 31 de diciembre de 2023	Menos de 7 días M\$	7 días a un mes M\$	1 mes a 12 meses M\$	Más de 12 meses M\$	Total M\$
Pasivos corrientes:					
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	-	-	59.644	-	59.644
Préstamos	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	129.557	-	-	-	129.557
Remuneraciones Sociedad Administradora	73.470	-	-	-	73.470
Otros documentos y cuentas por pagar	-	270	-	-	270
Ingresos anticipados	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	2.678.386	-	2.678.386
Total pasivos corrientes	203.027	270	2.738.030	-	2.941.327
Pasivos no corrientes:					
Préstamos	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Ingresos anticipados	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-
Total pasivos no corrientes	-	-	-	-	-

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

(iii) Riesgo de liquidez, continuación

Al 31 de diciembre de 2022	Menos de 7 días	7 días a un mes	1 mes a 12 meses	Más de 12 meses	Total
	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
Pasivos corrientes:					
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	292	-	-	-	292
Préstamos	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	7.960.304	-	-	7.960.304
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	-	-	-	-	-
Remuneraciones Sociedad Administradora	94.166	-	-	-	94.166
Otros documentos y cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Ingresos anticipados	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	2.748.671	-	2.748.671
Total pasivos corrientes	94.458	7.960.304	2.748.671	-	10.803.433
Pasivos no corrientes:					
Préstamos	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	-	-	-	-
Cuentas y documentos por pagar por operaciones	-	-	-	-	-
Otros documentos y cuentas por pagar	-	-	-	-	-
Ingresos anticipados	-	-	-	-	-
Otros pasivos	-	-	-	-	-
Total pasivos no corrientes	-	-	-	-	-

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(a) Gestión de riesgo, continuación

(iii) Riesgo de liquidez, continuación

El siguiente cuadro expone los activos financieros líquidos del Fondo:

	31/12/2023 Menos de 2 días M\$	31/12/2022 Menos de 2 días M\$
Instrumentos financieros de capitalización a valor razonable con efecto en resultados	5.265.872	-
Efectivo y equivalentes a efectivo	<u>2.607.266</u>	<u>38.415</u>
Total activos líquidos	<u><u>7.873.138</u></u>	<u><u>38.415</u></u>

(b) Gestión de riesgo de capital

A continuación, se presenta el índice de apalancamiento del Fondo, el cual cumple con lo establecido en el Reglamento Interno del Fondo, y es consistente con la política de inversiones de la Administradora.

	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Total préstamos (Pasivos)	262.941	8.054.762
Menos: efectivo y equivalentes a efectivo	(2.607.266)	(38.415)
Deuda neta	(2.344.325)	8.016.347
Patrimonio neto (*)	<u>60.555.345</u>	<u>71.684.964</u>
Capital total	<u><u>62.899.670</u></u>	<u><u>63.668.617</u></u>
Índice de apalancamiento	<u>0%</u>	<u>11,1827%</u>

(*) Patrimonio Neto no considera Dividendo Provisorio al 31 de diciembre de 2023 y 2022 equivalente a M\$2.678.386 y M\$2.748.671, respectivamente.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(c) Gestión de Riesgo, análisis de mercado

La economía ha ido avanzando en la resolución de los desequilibrios macroeconómicos acumulados en los últimos años. Esto ha permitido reducir la inflación en línea con lo previsto, avanzando a su convergencia a la meta de 3%, estimada para la segunda mitad del 2024.

Las proyecciones estiman que el PIB chileno cerrará este año con nulo crecimiento, y rangos de expansión para 2024 y 2025 de 1,25% - 2,25% y 2% - 3%, respectivamente.

La Tasa de Política Monetaria (TPM) se ha mantenido contractiva por varios trimestres, lo que ha contribuido de forma relevante a la baja de la inflación.

Durante el cuarto trimestre de 2023 se realizaron 2 reuniones de política monetaria correspondientes al mes de octubre y diciembre, en ambas reuniones el consejo decidió bajar la Tasa de política monetaria, en octubre el recorte fue de 50 bpts y en diciembre de 75 bpts, luego de ambos recortes la TPM terminó el trimestre en 8,25%.

Si bien MBI Administradora de Fondos S.A como sus Fondos Administrados no ha estado exenta a los efectos financieros que genera las altas fluctuaciones de los mercados accionarios y cambiarios, una eficiente administración de los riesgos, y la eficaz administración de sus activos Invertidos han permitido que no presenten impactos significativos –respecto al mercado- en sus inversiones y actividad, así como se ha reflejado en los presentes estados financieros.

A la fecha, la Administradora cuenta con una estructura de deuda capital adecuada para mantener la operación.

Medidas de continuidad operacional.

Respecto al Funcionamiento Operativo MBI Administradora General de Fondos S.A. ha mantenido continuidad de sus operaciones en forma remota y presencial funcionando con normalidad.

Hemos fortalecido nuestros canales de comunicación digital con nuestros clientes privilegiando la comunicación remota.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(c) Gestión de Riesgo, análisis de mercado, continuación

Medidas de sobre el monitoreo del riesgo de las inversiones.

Reforzamos los controles de monitoreo y seguimiento del endeudamiento de contrapartes en las operaciones de financiamiento.

Se fortaleció el monitoreo continuo (diario) de rendimiento y posiciones de las carteras de nuestros fondos administrados, así como también de la cartera propia de la Administradora, considerando reuniones constantes sobre de decisiones de inversión.

Reformulamos algunas de nuestras políticas financieras, con el propósito de minimizar los riesgos de crédito de las contrapartes y a buscar sensibilidades que se ajusten al apetito por riesgo definido en nuestra política de inversión.

Medidas sobre la gestión de riesgo de Liquidez y de Mercado:

En relación con el riesgo de mercado, mantenemos análisis suficientes, los cuales recogen en su metodología los efectos y variaciones que podrían haberse generado producto las situaciones globales en los precios de los instrumentos financieros, por lo cual a la fecha el riesgo de los instrumentos financieros es medido de una forma más conservadora.

Adicionalmente la Administradora cuenta con un Comité de Precios, el cual tiene como propósito fundamental, supervigilar la correcta aplicación uniforme de los criterios definidos para la valoración de activos, de manera tal, velar por que la fuente de precios aplicada y estos mismos correspondan al precio "justo" de valoración de acuerdo con las condiciones de mercado según lo establecido en la Normativa Vigente y Políticas Internas de MBI.

Al 31 de diciembre de 2023, se ha podido observar indicios de un repunte en indicadores de actividad económica, aumento en la liquidez y profundidad de los mercados, lo cual se ha visto reflejado en el aumento de transacciones de renta fija y renta variable llevando sus indicadores de precios a una mayor estabilidad.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(d) Estimación del valor razonable

El valor razonable de activos y pasivos financieros transados en mercados activos, tales como derivados y títulos de negociación, se basa en precios de mercado cotizados en la fecha del Estado de Situación Financiera. Se considera que un instrumento financiero es cotizado en un mercado activo si es posible obtener fácil y regularmente los precios cotizados ya sea de un mercado bursátil, operador, corredor, grupo de industria, servicio de fijación de precios, o agencia fiscalizadora, y esos precios representan transacciones de mercado reales que ocurren regularmente entre partes independientes y en condiciones de plena competencia.

El valor razonable de activos y pasivos financieros que no son transados en un mercado activo, tales como los contratos de derivados, es determinado usando la información de la agencia de servicios de fijación de precios RiskAmerica. Los instrumentos de deuda se valorizan diariamente utilizando la TIR de mercado informada por un proveedor externo, independiente y autorizado por la Comisión para el Mercado Financiero (RiskAmerica); metodología empleada por toda la industria, en conformidad a la normativa vigente.

La valorización de los instrumentos de capitalización nacional es realizada en forma diaria conforme a la Circular N°481 de la Comisión para el Mercado Financiero, esto es con el precio medio ponderado de las dos bolsas nacionales, las cuales son: Bolsa de Comercio de Santiago y Bolsa Electrónica de Chile.

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

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

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

Los instrumentos clasificados en nivel 3 corresponde a instrumentos con baja liquidez, los precios son manejados por modelos externos a la Administradora razón por lo cual no se realizó la sensibilización de estas.

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo mantiene inversiones que no cotizan en el mercado activo o sin presencia bursátil, tales como inversiones en sociedad inmobiliarias.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(d) Estimación del valor razonable, continuación

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los activos y pasivos financieros del Fondo (por clase) medidos al valor razonable al 31 de diciembre de 2023.

Al 31 de diciembre de 2023	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos:				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:	-	-	-	-
Acciones y derechos preferentes de suscripción C.F.I. y derechos preferentes	3.009.410	-	-	3.009.410
Cuotas de Fondos Mutuos	5.265.872	-	-	5.265.872
Otros instrumentos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagare de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos de bancos e instituciones financieras	655.434	-	-	655.434
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades secularizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda y otras inversiones financieras	-	-	-	-
Total activos	<u>8.930.716</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.930.716</u>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones que cotizan en bolsa vendidas cortas	-	-	-	-
Derivados	-	(59.644)	-	(59.644)
Total pasivos	<u>-</u>	<u>(59.644)</u>	<u>-</u>	<u>(59.644)</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(6) Administración de riesgos, continuación

(d) Estimación del valor razonable, continuación

El siguiente cuadro analiza dentro de la jerarquía del valor razonable los activos y pasivos financieros del Fondo (por clase) medidos al valor razonable Al 31 de diciembre de 2022.

Al 31 de diciembre de 2022	Nivel 1 M\$	Nivel 2 M\$	Nivel 3 M\$	Total M\$
Activos:				
Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones y derechos preferentes de suscripción	-	-	-	-
C.F.I. y derechos preferentes	4.109.312	-	-	4.109.312
Cuotas de Fondos Mutuos	3.449.659	-	-	3.449.659
Otros instrumentos de capitalización	-	-	-	-
Depósitos y/o pagare de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Bonos registrados	1.013.049	-	-	1.013.049
Letras de crédito de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-
Pagares de empresas	-	-	-	-
Bonos de empresas y sociedades secularizadoras	-	-	-	-
Pagarés emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Bonos emitidos por estados y bancos centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda y otras inversiones financieras	-	-	-	-
Total activos	<u>8.572.020</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8.572.020</u>
Pasivos				
Pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados:				
Acciones que cotizan en bolsa ventas cortas	-	-	-	-
Derivados	-	(292)	-	(292)
Total pasivos	<u>-</u>	<u>(292)</u>	<u>-</u>	<u>(292)</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

(a) Activos

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Títulos de renta variable		
Acciones de sociedades anónimas abiertas nacionales y extranjeras	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de S.A. abiertas	-	-
Cuotas de fondos de inversión públicos y privados	3.009.410	4.109.312
Cuotas de fondos mutuos	5.265.872	3.449.659
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-
Títulos que representen productos	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-
Títulos de deuda		
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	655.434	-
Letras de crédito de banco e instituciones financieras	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
Bonos registrados	-	1.013.049
Títulos de deuda de securitización	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o bancos centrales	-	-
Otros títulos de deuda	-	-
Total activos financieros a valor razonable con efecto en resultados	<u>8.930.716</u>	<u>8.572.020</u>

(b) Efectos en resultados

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Otros cambios netos en el valor razonable sobre activos financieros a valor razonable con efecto en resultados (incluyendo los designados al inicio):		
Resultados realizados	145.534	(25.171)
Resultados no realizados	(242.423)	1.447.028
Total ganancias/(pérdidas)	<u>(96.889)</u>	<u>1.421.857</u>
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	<u>(96.889)</u>	<u>1.421.857</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

(c) Composición de la cartera

Instrumento	31/12/2023				31/12/2022			
	Nacional	Extranjero	Total	Activos totales	Nacional	Extranjero	Total	Activos totales
	M\$	M\$	M\$	%	M\$	M\$	M\$	%
Títulos de renta variable								
Acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	5.265.872	-	5.265.872	8,6583%	3.449.659	-	3.449.659	4,3261%
Cuotas de fondos de inversión	3.009.410	-	3.009.410	4,9482%	4.109.312	-	4.109.312	5,1534%
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	<u>8.275.282</u>	<u>-</u>	<u>8.275.282</u>	<u>13,6065%</u>	<u>7.558.971</u>	<u>-</u>	<u>7.558.971</u>	<u>9,4795%</u>
Títulos de deuda								
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	655.434	-	655.434	1,0777%	-	-	-	-
Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-	1.013.049	-	1.013.049	1,2704%
Títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-	-	-	-	-
Otras inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	<u>655.434</u>	<u>-</u>	<u>655.434</u>	<u>1,0777%</u>	<u>1.013.049</u>	<u>-</u>	<u>1.013.049</u>	<u>1,2704%</u>
Inversiones no registradas								
Acciones no registradas	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas de Fondos de Inversión privados	-	-	-	-	-	-	-	-
Efectos de comercio no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutuos hipotecarios endosables	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda no registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros valores o instrumentos autorizados	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totales	<u>8.930.716</u>	<u>-</u>	<u>8.930.716</u>	<u>14,6842%</u>	<u>8.572.020</u>	<u>-</u>	<u>8.572.020</u>	<u>10,7499%</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(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:

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Saldo inicial	8.572.020	14.397.457
Intereses y reajustes	155.294	-
Diferencias de cambio instrumentos	-	91.266
Aumento/(disminución) neto por otros cambios en el valor razonable	184.441	43.705
Compras	33.912.669	24.025.711
Ventas	(33.382.208)	(29.986.117)
Otros movimientos	(511.500)	(2)
Saldo final	<u>8.930.716</u>	<u>8.572.020</u>

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

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

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

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

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(9) Activos financieros a costo amortizado

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo mantiene los siguientes activos financieros a costo amortizado:

Instrumento	31/12/2023				31/12/2022			
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos totales %	Nacional M\$	Extranjero M\$	Total M\$	Activos totales %
Títulos de deuda								
Depósito a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
-Letras de créditos de bancos e instituciones financieras	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de corto plazo registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonos registrados	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos de deuda de securitización	-	-	-	-	-	-	-	-
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estado o Bancos Centrales	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros títulos de deuda (*)	43.847.589	-	43.847.589	72,0961%	65.713.573	-	65.713.573	82,4101%
Totales	43.847.589	-	43.847.589	72,0961%	65.713.573	-	65.713.573	82,4101%

(*) En el año 2023, el saldo corresponde a pagares de sociedades cerradas y pactos, en 2022 el saldo corresponde a pagares de sociedades.

Pactos

Fecha Inicio	Moneda	Comprador	Monto al vencimiento	Monto original	Tasa de interés	Fecha de vencimiento	Monto al cierre
28-12-2023	\$\$	MBI C de B S.A.	-	2.760.058	0,72	02-01-2024	2.762.045
28-12-2023	\$\$	MBI C de B S.A.	-	851.921	0,72	02-01-2024	852.535
29-12-2023	\$\$	MBI C de B S.A.	-	1.224.822	0,72	02-01-2024	1.225.410
Total							4.839.990

Así también, mantiene otros activos a costo amortizado por M\$39.007.599, los cuales se encuentran informados en archivo FICA.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo mantiene M\$65.713.573 en activos a costo amortizado que se encuentran informados en archivo FICA.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(9) Activos financieros a costo amortizado, continuación

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la provisión por deterioro de cartera y la conciliación son las siguientes:

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Provisión cartera	<u>112.138</u>	<u>599.647</u>
Total	<u><u>112.138</u></u>	<u><u>599.647</u></u>
Conciliación Provisión Deterioro:		
	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Saldo Inicial	599.647	227.277
Aumento Provisión	-	372.370
Disminución Provisión	(487.509)	-
Otros Movimientos	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo Final	<u><u>112.138</u></u>	<u><u>599.647</u></u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(10) Inversiones valorizadas por el método de la participación

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo mantiene Inversiones valorizadas por el método de la participación, según el siguiente detalle:

a) Composición del rubro

Rut	Sociedad	País de origen	Moneda Funcional	% de participación		Activos corrientes	Activos no corrientes	Total activos	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Total Ingresos	Total Gastos	Resultado del ejercicio
				Capital	Votos										
76.844.686-5	Inmob. e Inv. Cerro Colorado SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	14.192.334	11.286.913	25.479.247	543.494	24.369.957	24.913.451	565.796	1.793.363	(2.662.146)	(868.783)
76.857.587-8	Renta Inmob. Alto Vespucio SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	10.161.669	-	10.161.669	6.782.374	1.107.600	7.889.974	2.271.695	598.939	(342.251)	256.688
76.485.892-1	Renta Inmob. Cerro El Plomo S.A.	Chile	Peso Chileno	99,9999%	-	6.587.447	-	6.587.447	88.840	5.293.160	5.382.000	1.205.447	452.296	(226.933)	225.363

Cifras expresadas en miles de pesos

b) El movimiento durante el período fue el siguiente:

Rut	Sociedad	Saldo de inicio	Participación en resultados	Participación en otros resultados integrales	Resultados no realizados	Adiciones	Bajas	Dividendos recibidos	Otros movimientos	Saldos de cierre
76.844.686-5	Inmob. e Inv. Cerro Colorado SpA.	1.434.579	(868.783)	-	-	-	-	-	-	565.796
76.857.587-8	Renta Inmob. Alto Vespucio SpA.	2.015.007	256.688	-	-	-	-	-	-	2.271.695
76.485.892-1	Renta Inmob. Cerro El Plomo S.A.	980.084	225.363	-	-	-	-	-	-	1.205.447

Cifras expresadas en miles de pesos

c) Plusvalías incluidas en el valor de la inversión: Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo no posee plusvalías incluidas en el valor de la inversión.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(10) Inversiones valorizadas por el método de la participación, continuación

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo mantiene Inversiones valorizadas por el método de la participación, según el siguiente detalle:

a) Composición del rubro

Rut	Sociedad	País de origen	Moneda Funcional	% de participación		Activos corrientes	Activos no corrientes	Total activos	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Total Ingresos	Total Gastos	Resultado del ejercicio
				Capital	Votos										
76.844.686-5	Inmob. e Inv. Cerro Colorado SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	23.654.970	27.372.193	51.027.163	149.614	49.442.970	49.592.584	1.434.579	3.953.316	(3.991.410)	(38.094)
76.857.587-8	Renta Inmob. Alto Vespucio SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	11.740.712	3.064	11.743.776	8.676.386	1.052.383	9.728.769	2.015.007	1.220.760	(298.101)	922.659
76.485.892-1	Renta Inmob. Cerro El Plomo S.A.	Chile	Peso Chileno	99,9999%	-	6.921.151	4.564	6.925.715	109.753	5.835.878	5.945.631	980.084	461.800	(146.579)	315.221

Cifras expresadas en miles de pesos

b) El movimiento durante el período fue el siguiente:

Rut	Sociedad	Saldo de inicio	Participación en resultados	Participación en otros resultados integrales	Resultados no realizados	Adiciones	Bajas	Dividendos recibidos	Otros movimientos	Saldos de cierre
76.844.686-5	Inmob. e Inv. Cerro Colorado SpA.	1.472.673	(38.094)	-	-	-	-	-	-	1.434.579
76.857.587-8	Renta Inmob. Alto Vespucio SpA.	1.092.348	922.659	-	-	-	-	-	-	2.015.007
76.485.892-1	Renta Inmob. Cerro El Plomo S.A.	664.863	315.221	-	-	-	-	-	-	980.084

Cifras expresadas en miles de pesos

c) Plusvalías incluidas en el valor de la inversión: Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo no posee plusvalías incluidas en el valor de la inversión.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(11) Propiedades de inversión

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

(12) Cuentas y documentos por cobrar y por pagar por operaciones

(a) Cuentas y documentos por cobrar por operaciones

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Creditu	-	174.570
Pagares por Cobrar	616	-
Cerro Colorado	1.300.000	-
Total Cuentas y documentos por cobrar por operaciones	<u>1.300.616</u>	<u>174.570</u>

(b) Cuentas y documentos por pagar por operaciones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo mantiene cuentas y documentos por pagar por operaciones.

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
DCV	150	-
FIP deuda	128.763	-
GBV	633	-
Riskamerica	11	-
Total cuentas y documentos por pagar por operaciones	<u>129.557</u>	<u>-</u>

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

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Derivados en forward posición negativa	59.644	292
Derivados en opciones posición negativa (Saxo bank)	-	-
Total pasivos financieros a valor razonable con efecto en resultados	<u>59.644</u>	<u>292</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

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

Detalle por entidad o contraparte:

	% sobre activo del Fondo	Monto 31/12/2023	% sobre activo del Fondo	Monto 31/12/2022
		M\$		M\$
Derivados en forward posición negativa	0,0981%	59.644	0,0004%	292
Totales	<u>0,0981%</u>	<u>59.644</u>	<u>0,0004%</u>	<u>292</u>

(14) Préstamos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no presenta préstamos.

(15) Otros pasivos financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo mantiene otros pasivos financieros.

	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Otros Pasivos Financieros	-	7.960.304
Total Otros Pasivos Financieros	<u>-</u>	<u>7.960.304</u>

(16) Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar

(a) Otros documentos y cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta los siguientes saldos.

	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Otras cuentas por cobrar	-	1.201
Creditu	78.385	810.277
BCI	10.776	-
Total otros documentos y cuentas por cobrar	<u>89.161</u>	<u>811.478</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(16) Otros documentos y cuentas por cobrar y por pagar, continuación

(b) Otros documentos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta otros documentos y cuentas por pagar.

	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Provisiones UF	270	-
Total otros documentos y cuentas por pagar	<u>270</u>	<u>-</u>

(17) Ingresos anticipados

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

(18) Otros activos y otros pasivos

a) Otros activos

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no presenta otros activos.

b) Otros pasivos

	31/12/2023 M\$	31/12/2022 M\$
Dividendos por pagar	2.678.386	2.748.671
Total otros pasivos	<u>2.678.386</u>	<u>2.748.671</u>

(19) Intereses y reajustes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta M\$6.126.189 y M\$10.118.190 en intereses y reajustes, respectivamente.

(20) Instrumentos financieros derivados afectos a contabilidad de cobertura

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

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(21) Efectivo y efectivo equivalente

La composición del rubro efectivo y efectivo equivalente comprende los siguientes saldos:

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Efectivo en bancos nacionales	2.607.266	18.316
Bancos nacionales en dólares	-	20.099
	<u>2.607.266</u>	<u>38.415</u>
Totales	<u>2.607.266</u>	<u>38.415</u>

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

	31/12/2023	31/12/2022
	M\$	M\$
Sobregiro bancario utilizado para la gestión del efectivo	-	-
Total partidas de conciliación del efectivo y efectivo equivalente	2.569.826	(193.582)
Diferencias de cambios sobre efectivo y equivalentes	(975)	(10.731)
Saldo inicial efectivo y efectivo equivalente	<u>38.415</u>	<u>242.728</u>
Saldo efectivo y efectivo equivalente – Estado de flujo de efectivo	<u>2.607.266</u>	<u>38.415</u>

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(22) Cuotas emitidas

Serie A

Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas emitidas y pagadas de la serie ascienden a 1.029.188, cuyo valor es de \$40.162,3263 (el monto del patrimonio utilizado para dicho cálculo de valor cuota no considera la provisión por dividendo mínimo registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.678.386. Además, el Fondo mantiene 623 cuotas de propia emisión, siendo el detalle de las cuotas vigentes el siguiente:

Emisión vigente	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
31-12-2023	-	-	1.029.811	1.029.188

Los movimientos de cuotas relevantes del período 2023, son los siguientes:

	Cuotas comprometidas	Cuotas Suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio	-	-	1.268.401	1.268.401
Emisiones del período	-	-	3.868	3.868
Cuotas recompradas	-	-	(623)	(623)
Disminuciones	-	-	(242.458)	(242.458)
Saldo al cierre	-	-	1.029.188	1.029.188

Serie B

Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas emitidas y pagadas de la serie ascienden a 896, cuyo valor es de \$38.214,4509 (el monto del patrimonio utilizado para dicho cálculo de valor cuota no considera la provisión por dividendo mínimo registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.678.386, siendo el detalle de las cuotas vigentes el siguiente:

Emisión vigente	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
31-12-2023	-	-	896	896

Los movimientos de cuotas relevantes del período 2023, son los siguientes:

	Cuotas comprometidas	Cuotas Suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio	-	-	1.272	1.272
Emisiones del período	-	-	-	-
Cuotas recompradas	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(376)	(376)
Saldo al cierre	-	-	896	896

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(22) Cuotas emitidas, continuación

Serie C

Al 31 de diciembre de 2023, las cuotas emitidas y pagadas de la serie ascienden a 528.620, cuyo valor es de \$36.295,4862 (el monto del patrimonio utilizado para dicho cálculo de valor cuota no considera la provisión por dividendo mínimo registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.678.386, siendo el detalle de las cuotas vigentes el siguiente:

Emisión vigente	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
31-12-2023	-	-	528.620	528.620

Los movimientos de cuotas relevantes del período 2023, son los siguientes:

	Cuotas comprometidas	Cuotas Suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio	-	-	648.888	648.888
Emissiones del período	-	-	1.208	1.208
Cuotas recompradas	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(121.476)	(121.476)
Saldo al cierre	-	-	528.620	528.620

Serie A

Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas emitidas y pagadas de la serie ascienden a 1.268.401, cuyo valor es de \$38.543,9181 (el monto del patrimonio utilizado para dicho cálculo de valor cuota no considera la provisión por dividendo mínimo registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.748.671. Además, al cierre de los presentes estados financieros el fondo posee 1.799 cuotas de su propia emisión, siendo el detalle de las cuotas vigentes el siguiente:

Emisión vigente	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
31-12-2022	-	-	1.268.401	1.268.401

Los movimientos de cuotas relevantes del período 2022, son los siguientes:

	Cuotas comprometidas	Cuotas Suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio	-	-	1.536.864	1.536.864
Emissiones del período	-	-	12.870	12.870
Cuotas recompradas	-	-	(1.799)	(1.799)
Disminuciones	-	-	(279.534)	(279.534)
Saldo al cierre	-	-	1.268.401	1.268.401

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(22) Cuotas emitidas, continuación

Serie B

Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas emitidas y pagadas de la serie ascienden a 1.272, cuyo valor es de \$36.201,9230 (el monto del patrimonio utilizado para dicho cálculo de valor cuota no considera la provisión por dividendo mínimo registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.748.671, siendo el detalle de las cuotas vigentes el siguiente:

Emisión vigente	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
31-12-2022	-	-	1.272	1.272

Los movimientos de cuotas relevantes del período 2022, son los siguientes:

	Cuotas comprometidas	Cuotas Suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio	-	-	2.693	2.693
Emissiones del período	-	-	1.937	1.937
Cuotas recompradas	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(3.358)	(3.358)
Saldo al cierre	-	-	1.272	1.272

Serie C

Al 31 de diciembre de 2022, las cuotas emitidas y pagadas de la serie ascienden a 648.888, cuyo valor es de \$35.059,6228 (el monto del patrimonio utilizado para dicho cálculo de valor cuota no considera la provisión por dividendo mínimo registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.748.671, siendo el detalle de las cuotas vigentes el siguiente:

Emisión vigente	Cuotas comprometidas	Cuotas suscritas	Cuotas pagadas	Total
31-12-2022	-	-	648.888	648.888

Los movimientos de cuotas relevantes del período 2022, son los siguientes:

	Cuotas comprometidas	Cuotas Suscritas	Cuotas pagadas	Total
Saldo de inicio	-	-	831.442	831.442
Emissiones del período	-	-	4.794	4.794
Cuotas recompradas	-	-	-	-
Disminuciones	-	-	(187.348)	(187.348)
Saldo al cierre	-	-	648.888	648.888

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(23) Repartos de patrimonio

Durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo ha efectuado repartos de patrimonio por M\$13.767.056 y M\$15.393.456, respectivamente.

(24) Repartos de beneficios a los aportantes

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo ha repartido beneficios a sus aportantes según el siguiente detalle:

31 de diciembre de 2023

Serie	Fecha de distribución	Monto por cuota (1)	Monto total distribuido M\$ (1)	Tipo de dividendo (2)
Serie A	29-06-2023	1.643,4997	1.875.256	Definitivo
Serie B	29-06-2023	1.553,4895	1.622	Definitivo
Serie C	29-06-2023	1.490,3191	871.793	Definitivo

(1) Las cifras deberán expresarse en miles de la moneda funcional del fondo.

(2) Definitivo o provisorio.

31 de diciembre de 2022

Serie	Fecha de distribución	Monto por cuota (1)	Monto total distribuido M\$ (1)	Tipo de dividendo (2)
Serie A	13-06-2022	1.111,4676	1.541.317	Definitivo
Serie B	13-06-2022	1.036,1033	2.007	Definitivo
Serie C	13-06-2022	1.014,8057	754.486	Definitivo

(1) Las cifras deberán expresarse en miles de la moneda funcional del fondo.

(2) Definitivo o provisorio.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(25) Rentabilidad del Fondo

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo cuenta con la siguiente información de rentabilidad:

Serie A

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	8,6376%	8,6376%	26,2198%
Real	3,6814%	3,6814%	6,3289%

- La serie A inició operaciones el 19 de diciembre de 2017

La rentabilidad de los últimos 12 meses y últimos 24 meses corresponden a períodos móviles.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 01 de enero y la fecha de cierre de los estados financieros que se informan.

Adicionalmente, la administración podrá exponer la rentabilidad del Fondo en base a otros parámetros distintos a la variación del valor cuota, siempre y cuando se indique detalladamente su forma de cálculo.

Serie B

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	10,0559%	10,0559%	29,5600%
Real	5,0350%	5,0350%	9,1427%

- La serie B inició operaciones el 08 de noviembre de 2017

La rentabilidad de los últimos 12 meses y últimos 24 meses corresponden a períodos móviles.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 01 de enero y la fecha de cierre de los estados financieros que se informan.

Adicionalmente, la administración podrá exponer la rentabilidad del Fondo en base a otros parámetros distintos a la variación del valor cuota, siempre y cuando se indique detalladamente su forma de cálculo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(25) Rentabilidad del Fondo, continuación

Serie C

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	7,9351%	7,9351%	24,5818%
Real	3,0109%	3,0109%	4,9490%

- La serie C inició operaciones el 24 de abril de 2019

La rentabilidad de los últimos 12 meses y últimos 24 meses corresponden a períodos móviles.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 01 de enero y la fecha de cierre de los estados financieros que se informan.

Adicionalmente, la administración podrá exponer la rentabilidad del Fondo en base a otros parámetros distintos a la variación del valor cuota, siempre y cuando se indique detalladamente su forma de cálculo.

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo cuenta con la siguiente información de rentabilidad:

Serie A

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	16,1842%	16,1842%	28,0052%
Real	2,5534%	2,5534%	5,9826%

- La serie A inició operaciones el 19 de diciembre de 2017

La rentabilidad de los últimos 12 meses y últimos 24 meses corresponden a períodos móviles.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 01 de enero y la fecha de cierre de los estados financieros que se informan.

Adicionalmente, la administración podrá exponer la rentabilidad del Fondo en base a otros parámetros distintos a la variación del valor cuota, siempre y cuando se indique detalladamente su forma de cálculo.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(25) Rentabilidad del Fondo, continuación

Serie B

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	17,7220%	17,7220%	25,5804%
Real	39,1080%	39,1080%	63,3660%

- La serie B inició operaciones el 08 de noviembre de 2017

La rentabilidad de los últimos 12 meses y últimos 24 meses corresponden a períodos móviles.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 1 de enero y la fecha de cierre de los estados financieros que se informan.

Adicionalmente, la administración podrá exponer la rentabilidad del Fondo en base a otros parámetros distintos a la variación del valor cuota, siempre y cuando se indique detalladamente su forma de cálculo.

Serie C

Tipo rentabilidad	Rentabilidad acumulada		
	Período actual	Últimos 12 meses	Últimos 24 meses
	%	%	%
Nominal	15,4229%	15,4229%	26,3524%
Real	18,8140%	18,8140%	46,1420%

- La serie C inició operaciones el 24 de abril de 2019

La rentabilidad de los últimos 12 meses y últimos 24 meses corresponden a períodos móviles.

La rentabilidad del período actual corresponde a la variación entre el 1 de enero y la fecha de cierre de los estados financieros que se informan.

Adicionalmente, la administración podrá exponer la rentabilidad del Fondo en base a otros parámetros distintos a la variación del valor cuota, siempre y cuando se indique detalladamente su forma de cálculo.

(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.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(27) Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión, continuación

Fondo de Inversión Bci Hic II Serie A	CFIBLLAE	21.8997	3993991					14.3130%	110616	2421125,7	4967%	57623,041372865													
FONDO DE INVERSIÓN LESBIVIVI DEUDA AJUSTADA	CFILVDAE	21.0837	2750821							21.06376336912	2	70921													
Fondo Mutuo Bci Competitivo - A	CFMBCOMA	0.4826%	2315000	0.0000	04255978999	9				0.257930237	081500							0.1408%	430	344999	9				
Fondo Mutuo Bci Competitivo - Clasa	CFMBCOPL	0.0887%	153007							0.08874830	0	165000									0.0000	2	22717	702	
Fondo Mutuo Bci Deposito Electro - Clasica	CFMBCOFL	0.0041%	90000,019																		0.004111	1680000	0	1	
Fondo Mutuo Bci Liquidez Pasa - Inver	MBRFFFIU	0.3609%	400000																		0.3609%	311655	4	400000	
Fondo Mutuo Bci Tesorería - Clasica	CFMBCOMG	0.3207%	32	0.3207%	172216	300828	3																		
Fondo Mutuo Bci Tesorería - Institucion	CFMBCOMQ	1.6514%	32							1.6514%	2447788	326951													
Fondo Mutuo MBI Deuda Chilena - C	CFMBCOCH	100.0000	0																		100.0000	4127	83304382		
Fondo Mutuo MBI Deuda Nacional - C	CFMBCOHC	99.9253	13531							0.0407%	0.4848	5.504										99.9248%	1197	3383075	73
Fondo Mutuo Security Dealer Mon	CFMBCOMA	0.0029%	3516,848																			0.0023	3185	16,848	
Gapark Ltd	OPRK	0.0029%	39102,88							0.0092	2150	39102,88													
Goldman Sachs - SICAV1 - OS E	ISEMCR LX	0.1700%	27																						
Grupo Financiero Banota SAB d	OFNCRTEO MM	0.0021%	76							0.0021	234430	0										0.1700	10947	23164553	
Grupo Mexico SAB de CV	GMEXICOB MM	0.0013%	01							0.0013	100897	0													
Grupo Televisa SAB	TVUS	0.0029%	11							0.0029	44169,68														
Haviva Participaciones e Invest	HAVIP BZ	0.0008%	132							0.0008	63972	127,04													
Inmob. E Inv. Rosario Nona Spa	RNORTESPA	100.0000	0																			100.0000	60	334200,1	
Inmobiliaria Cero El Pomo	EL PLOMO	100.0000	20431																						
Inmobiliaria E INVERSIÓN Capital Plus Spa	CAPITAL PLUS	100.0000	0																						
Inmobiliaria E INVERSIÓN Capital Spa	CAPITALES SPA	100.0000	0																						
Inmobiliaria E INVERSIÓN Cero Colorado Spa	CERCO	100.0000	65805	4																					
Inmobiliaria E INVERSIÓN Cero Colorado	COCORADO	100.0000	0																						
Inmobiliaria Peru Corp	INRETI PE	0.0005%	25							0.0005	19769,21														
Iner & Co Inc	INERSZ BZ	0.0012%	07							0.0012	20000,24														
INVERSIÓN Aguas Metropolitan	IAM	0.8505%	07							0.8505	92397,9														
IRB-Brazil Resseguros SA	IRBRB BZ	0.0008%	3358,858							0.0008	3358,858														
iShares MSCI Brazil ETF	EWZ	0.0045%	223308,1							0.0045	228	223308,1													
iShares USD Short Duration Cor	SDIA LN	0.0025%	9035,88																			0.0025	18213	90935,68	
iShares USD Treasury Bond 3-7y	CSBQZ SW	0.0075%	315087,7																			0.0075	2782	316087,7	
iShares USD Treasury Bond 7-10	CSBQD SW	0.0127%	432292,2																			0.0127	3435	432292,2	
Itau Utilizanca Holding SA	ITUB	0.0037%	192391							0.0037	101095491														
IRB Investment Fund SPC - IRB Global Equities - A	IRBGLAE	98.9393	1993422																						
Kimberly-Clark de Mexico SAB d	KIMBERA MM	0.0021%	64952,69							0.0021	840069952	69													
Klabn SA	KLBN1 BZ	0.0005%	2438,97							0.0005	1100	2438,97													
Localiza Rent a Car SA	RENTS BZ	0.0022%	20418,8							0.0022	30024	218,8													
Lojas Renner SA	LRNG BZ	0.0150%	434408,8							0.0150	44282436,8														
Mbi Deuda Fondo de Inversión - A	CFMBBP-A	100.0000	0																						
Mbi Deuda Alternativa Fondo de Inversión - A	CFMBDA-A	0.0245%	1458,40							0.0245%	898	1458,40													
Mbi Deuda Alternativa Fondo de Inversión - C	CFMBDA-C	100.0000	0																						
Mbi Deuda Corporativa Fondo de Inversión - A	CFMBDA-A	3.0572%	27170,9																						
Mbi Deuda Corporativa Fondo de Inversión - C	CFMBDA-C	100.0000	0																						
Mbi Deuda Latam Fondo de Inversión - C	CFMBLALC	100.0000	0																						
Mbi Deuda Plus Fondo de Inversión - A	CFMBBP-A	0.0704%	33491,17																						
Mbi Deuda Plus Fondo de Inversión - C	CFMBBP-C	100.0000	0																						
Mbi Deuda Privada Fondo de Inversión - B	CFMBDPB-B	100.0000	0																						
Mbi Deuda Total Fondo de Inversión - B	CFMBTOT-B	0.0450%	32243,72							0.0450%	2280	32243,72													
Mbi Fund Secur Latam Debt Fund - I	MBISDL LX	100.0000	0																						
Mbi Short Vol Fondo de Inversión - B	MBISRTVOLB	0.0000%	0																						
MercadoLibre Inc	MELI US	0.0003%	178275,2																						
Natura & Co Holding SA	NTCO US	0.0016%	84335,99							0.0016	8800	84335,99													
Obia Advance Corp SAB de CV	OBIA- MM	0.0003%	12626,33							0.0003	6500	12626,33													
Organizacion Telpel SA	TERPEL CB	0.0139%	44613,15							0.0139	25227	44613,15													
Pasepasa Exalmar SAA	EVALMCI PE	0.0403%	50776,88							0.0403	100807	76,88													
Pemeco Brasileiro SA	PBR	0.0028%	1487114							0.0028	10451	1487114													
PIMCO Funds: Global Investors	PKMNA ID	0.0196%	1922048																			0.0196	132272	71992048	
PIMCO QS Emerging Markets Bon	PIMEMR ID	0.0053%	1043001																						
PROF SABrazil	PROF BZ	0.0028%	24161,3							0.0028	240921	3													
Quinaca SA	QUINEND	0.0000%	192201																						
Renta Inmobiliaria Aho Vespucci Spa	ALTO VESPUCCI	100.0000	0																						

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(27) Inversión acumulada en acciones o en cuotas de fondos de inversión, continuación

Robeco Capital Growth Funds -	RGRGRHJ LX	1.3410%	1973684.1			1.341018777.970937684.1	
Wells Fargo	WELLSFG	0.0000%	1302937.0				
Windsor Capital Growth SA	WINDSA	0.0163%	536422.41				
Sociedad Minera y Metalúrgica C	SOCMI	0.0000%	245104.9	0.0000%	0042248009512.8	0.0000%	7309.392542.8
Sociedad Minera y Metalúrgica C	SOCMI	0.0000%	225003.94				
SONDA SA	SONDA	0.0000%	1073954.0	0.0000%	001232073954.0		
Southern Copper Corp	SOCOP	0.0000%	196892.4				
Suzidio SA	SUCOBS	0.0000%	212911.51				
TANCOOP VENT SA	TIV	0.0000%	107224.83				
TIM SA	TIMB LD	0.0015%	113971.70				
TIM SA	TIV	0.0000%	1272.2138				
Ugapat Participaciones SA	UGP US	0.0072%	61836.082				
Vale SA	VALE	0.0023%	143390.4				
Vale SA	VCMR SA	0.0000%	40907.0				
Vina Concha y Toro SA	CONCHATO	0.0801%	2228127.7	0.0000%	0021080569218.9	0.0801%	43350658908.8.8
VORONCEPUN DEUDA PRIVADA FT B	VORONCEP	0.0000%	144148.77				
VORONCEPUN DEUDA PRIVADA FT B	VORONCEP	0.5225%	1011079.7				
WELLS FARGO	WELLSFG	0.0000%	43000.00				

- Fondo 1: DEUDA FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 2: MBI ARBITRAGE FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 3: MBI BEST IDEAS LATAM FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 4: MBI CHL DEUDA ESTRUCTURADA FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 5: MBI CONVICCIÓN CHILE FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 6: MBI DEUDA ALTERNATIVA FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 7: MBI DEUDA LATAM FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 8: MBI DEUDA PLUS FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 9: MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 10: MBI DEUDA PRIVADA II FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 11: MBI DEUDA TOTAL FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 12: MBI GLOBAL FIXED INCOME FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 13: MBI GLOBAL FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 14: MBI PRIVATE DEBT US EVERGREEN FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 15: MBI RENTA COMERCIAL FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 16: MBI RENTA COMERCIAL II FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 17: MBI RENTA FIJA PLUS DÓLAR FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 18: MBI-BP DEUDA FONDO DE INVERSIÓN
- Fondo 19: MBI DEUDA CORPORATIVA FONDO DE INVERSIÓN

El porcentaje de inversión en el emisor por Fondo corresponderá al número de acciones o cuotas en circulación, de un mismo emisor, mantenidas en sus carteras de inversiones, respecto del total de acciones o cuotas en circulación del emisor.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(28) Excesos de inversión

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo no presenta excesos de inversión.

(29) Gravámenes y prohibiciones

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

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

Al 31 de diciembre de 2023	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversión Inst. emitidos por emisores nacionales	% sobre total activo del Fondo	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversión Inst. emitidos por emisores extranjeros	% sobre total activo del Fondo
Entidades						
DCV	8.040.000	14,1496	13,2197	-	-	-
MBI AGF	48.781.243	85,8504	80,2082	-	-	-
MBI CB	-	-	-	-	-	-
Total cartera de inversiones en custodia	56.821.243	100,0000	93,4279	-	-	-

Al 31 de diciembre de 2022	Custodia Nacional			Custodia Extranjera		
	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversión Inst. emitidos por emisores nacionales	% sobre total activo del Fondo	Monto Custodiado M\$	% sobre total inversión Inst. emitidos por emisores extranjeros	% sobre total activo del Fondo
Entidades						
DCV	3.635.373	4,6200	4,5600	-	-	-
DVC Internacional	33.879	0,0400	0,0400	-	-	-
MBI AGF	75.046.011	95,3400	94,1200	-	-	-
Total cartera de inversiones en custodia	78.715.263	100,0000	98,7200	-	-	-

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(31) Partes relacionadas

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

(a) Remuneración por administración (Artículo N°9 Ley N°20.712)

El Fondo cuenta con 3 series de Cuotas, las cuales se denominarán Serie A, Serie B y Serie C.

Serie A: Las Cuotas de la Serie A están destinadas exclusivamente a ser adquiridas por:

- a) Aportes efectuados hasta el 14 de febrero de 2019, sin importar su monto consolidado, o;
- b) Aportes efectuados con posterioridad al 14 de febrero de 2019 por aportantes cuyas inversiones consolidadas en el Fondo a partir de esa fecha sean superiores a \$1.500.000.000.- Para estos efectos, se considerará además la inversión consolidada de personas naturales y/o jurídicas relacionadas entre sí, conforme lo establecido en el artículo 100 de la Ley 18.045.

Serie B: Las Cuotas de la Serie B están destinadas exclusivamente a ser adquiridas por fondos administrados por la Administradora o sus personas relacionadas. La Administradora y sus personas relacionadas podrán adquirir Cuotas Serie B exclusivamente el primer año de operación del Fondo, contado desde la fecha de inicio de operaciones establecida en la página web de la Comisión.

Serie C: Las Cuotas de la Serie C están destinadas exclusivamente a ser adquiridas por aportes efectuados a partir del 15 de febrero de 2019.

(i) Sobre la remuneración fija

Serie	Valor Cuota Inicial	Moneda	Remuneración Fija (% del activo neto del Fondo)
A	1 Unidad de Fomento	Pesos chilenos	Un 1,19% anual Impuesto al Valor Agregado ("IVA") incluido.
B	1 Unidad de Fomento	Pesos chilenos	Un 0%
C	1 Unidad de Fomento	Pesos chilenos	Un 1,785% anual Impuesto al Valor Agregado ("IVA") incluido.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(31) Partes relacionadas, continuación

(a) Remuneración por administración (Artículo N°9 Ley N°20.712), continuación

- La Administradora tendrá derecho a percibir mensualmente una remuneración fija equivalente a un 1,19% IVA incluido antes detallado para la Serie A, o de un 1,785% IVA incluido antes detallado para la Serie C, ambas bases 360, según corresponda.
- Esta remuneración fija se calculará diariamente sobre los activos netos administrados por el Fondo (definidos estos como la suma de los activos que tenga el Fondo más los activos que tengan las sociedades que el fondo controle en más de un 99%, menos el patrimonio y deuda relacionada con el Fondo que puedan tener estas sociedades), en base al último balance disponible de cada una de las SPV al momento de calcular la remuneración, ponderados por el porcentaje del patrimonio representado por dicha
- serie, y se pagará por períodos vencidos, dentro del mes calendario siguiente a aquel en que se hubiere hecho exigible.
- En caso de que el Fondo no cuente con recursos suficientes para pagar el monto total de la Remuneración de Administración antes referido, la parte no pagada deberá contabilizarse como una cuenta por pagar, la cual deberá enterarse una vez que el Fondo cuente con recursos disponibles para pagarla.
- Para los efectos de lo dispuesto en el Oficio Circular N°335 emitido por la Comisión con fecha 10 de marzo de 2006, se deja constancia que la tasa del IVA vigente a la fecha de la aprobación del presente Reglamento Interno corresponde a un 19%. En caso de modificarse la tasa del IVA antes señalada, la Remuneración de Administración se actualizará según la variación que experimente el IVA, de conformidad con la tabla de cálculo que se indica en el Anexo A del presente Reglamento Interno, a contar de la fecha de entrada en vigencia de la modificación respectiva.
- La actualización de la Remuneración de la Administración a que se refiere el presente artículo será informada a los Aportantes del Fondo mediante el envío de una comunicación escrita a su domicilio, dentro de los 5 días siguientes a su actualización.

El total de remuneración fija por administración al 31 de diciembre de 2023 y 2022 ascendió a M\$968.266 y M\$1.093.693, adeudándose al 31 de diciembre de 2023 y 2022 M\$73.470 y M\$94.166, respectivamente.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(31) Partes relacionadas, continuación

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 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 según se detalla a continuación:

(i) Al 31 de diciembre de 2023

Serie A					
Tenedor	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	
	%				
Sociedad Administradora	0,1515%	2.213	3.430	(4.084)	1.559
Personas relacionadas	0,2982%	2.659	2.118	(1.708)	3.069
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,1685%	2.462	-	(728)	1.734
Total	0,6182%	7.334	5.548	(6.520)	6.362

Serie C					
Tenedor	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	
	%				
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,0549%	410	-	(120)	290
Personas relacionadas	2,0478%	13.596	349	(3.120)	10.825
Total	2,1027%	14.006	349	(3.240)	11.115

(i) Al 31 de diciembre de 2022

Serie A					
Tenedor	Número de cuotas a comienzos del ejercicio	Número de cuotas adquiridas en el año	Número de cuotas rescatadas en el año	Número de cuotas al cierre del ejercicio	
	%				
Sociedad Administradora	0,1745%	913	2.457	(1.157)	2.213
Personas relacionadas	0,2096%	4.212	10.369	(11.922)	2.659
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,1941%	3.750	-	(1.288)	2.462
Total	0,5782%	8.875	12.826	(14.367)	7.334

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(31) Partes relacionadas, continuación

(b) Tenencia de cuotas por la Administradora, entidades relacionadas a la misma y otros, continuación

Serie C Tenedor	Número de cuotas a	Número de cuotas	Número de cuotas	Número de
	comienzos del	adquiridas en el	rescatadas en el	cuotas al cierre
	ejercicio	año	año	del ejercicio
	%			
Sociedad Administradora	-	-	-	-
Personas relacionadas	2,0953%	17.330	3.548	13.596
Accionistas de la Sociedad Administradora	0,0632%	624	-	410
Total	2,1585%	17.954	3.548	14.006

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

La garantía constituida por la Sociedad Administradora en beneficio del Fondo, en cumplimiento de las disposiciones del Artículo 12 de la Ley N°20.712, es el siguiente:

Naturaleza	Emisor	Representante de los beneficiarios	Monto UF	Vigencia (desde – hasta)
Póliza de seguro	HDI Seguros S.A.	Banco de Chile	10.000	01/01/2023 – 01/01/2024

(33) Otros gastos de operación

Los conceptos por los cuales el Fondo ha incurrido en gastos operacionales al 31 de diciembre de 2023 y 2022, son presentados a continuación:

Tipo de gasto	Monto del	Monto acumulado	Monto acumulado
	trimestre actual	año actual	año anterior
	M\$	M\$	M\$
Custodia	533	3.885	4.033
Clasificador de Riesgo	7.607	15.037	11.748
Gastos Corretaje Valores	-	3	92
Publicaciones	-	-	-
Auditoría	3.258	6.549	6.119
Comisión para el Mercado Financiero	-	-	237
Asesoría Legal	613	1.954	6.106
Gastos Bancarios	23	674	453
Servicios de Valorización	3.946	4.463	804
Servicios de Terminal	847	2.264	1.303
Notariales y Legales	-	121	9.217
Otros Gastos	508	13.220	12.891
Totales	17.335	48.170	53.003
% sobre el activo del Fondo	0,0286%	0,0792%	0,0665%

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(34) Remuneración del Comité de Vigilancia

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Fondo presenta las siguientes remuneraciones pagadas al Comité de Vigilancia M\$11.663 y M\$14.906, respectivamente.

(35) Información estadística

La información estadística del Fondo, al último día de cada mes del período que se informa, es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

Serie A	Valor libro cuota \$	Valor mercado cuota \$	Patrimonio M\$	N° aportantes
Enero	38.787,8307	38.787,8307	47.554.268	13
Febrero	39.133,2941	39.133,2941	46.319.497	13
Marzo	39.325,4740	39.325,4740	44.870.916	13
Abril	39.696,9388	39.696,9388	45.294.763	13
Mayo	39.989,8180	39.989,8180	45.628.942	13
Junio	38.626,8614	38.626,8614	44.223.198	13
Julio	38.738,2830	38.738,2830	44.350.763	13
Agosto	38.994,6361	38.994,6361	40.157.105	13
Septiembre	39.214,1796	39.214,1796	40.383.194	12
Octubre	39.551,4178	39.551,4178	40.730.485	12
Noviembre	39.881,2663	39.881,2663	41.065.142	12
Diciembre	40.162,3263	40.162,3263	41.334.584	12

En el valor libro cuota, valor mercado cuota y en el patrimonio, no se considera provisión por dividendo mínimo (registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.678.386.

Serie B	Valor libro cuota \$	Valor mercado cuota \$	Patrimonio M\$	N° aportantes
Enero	36.471,3788	36.471,3788	43.620	1
Febrero	36.836,9848	36.836,9848	41.257	1
Marzo	37.059,1322	37.059,1322	38.690	1
Abril	37.450,9808	37.450,9808	39.099	1
Mayo	37.769,9387	37.769,9387	39.432	1
Junio	36.522,2059	36.522,2059	38.129	1
Julio	36.666,0575	36.666,0575	38.279	1
Agosto	36.948,1730	36.948,1730	33.106	1
Septiembre	37.195,0614	37.195,0614	33.327	1
Octubre	37.554,2210	37.554,2210	33.649	1
Noviembre	37.907,1406	37.907,1406	33.965	1
Diciembre	38.214,4509	38.214,4509	34.240	1

En el valor libro cuota, valor mercado cuota y en el patrimonio, no se considera provisión por dividendo mínimo (registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.678.386.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(35) Información estadística, continuación

Serie C	Valor libro cuota	Valor mercado cuota	Patrimonio	N° aportantes
	\$	\$	M\$	
Enero	35.261,9569	35.261,9569	22.131.674	11
Febrero	35.556,3209	35.556,3209	21.561.282	11
Marzo	35.711,0452	35.711,0452	20.889.926	11
Abril	36.028,2492	36.028,2492	21.075.481	11
Mayo	36.276,8858	36.276,8858	21.220.926	11
Junio	35.021,4901	35.021,4901	20.528.862	11
Julio	35.100,7673	35.100,7673	20.575.333	11
Agosto	35.314,1694	35.314,1694	18.667.776	11
Septiembre	35.494,4315	35.494,4315	18.763.066	11
Octubre	35.780,9501	35.780,9501	18.914.526	11
Noviembre	36.060,4408	36.060,4408	19.062.270	11
Diciembre	36.295,4862	36.295,4862	19.186.520	11

En el valor libro cuota, valor mercado cuota y en el patrimonio, no se considera provisión por dividendo mínimo (registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2023, ascendente a M\$2.678.386.

Al 31 de diciembre de 2022

Serie A	Valor libro cuota	Valor mercado cuota	Patrimonio	N° aportantes
	\$	\$	M\$	
Enero	34.567,8451	34.567,8451	48.133.927	13
Febrero	35.001,2348	35.001,2348	48.737.399	13
Marzo	35.347,0942	35.347,0942	49.080.819	14
Abril	35.902,4044	35.902,4044	49.851.889	14
Mayo	36.465,6375	36.465,6375	50.633.960	14
Junio	35.892,2155	35.892,2155	49.788.389	13
Julio	36.331,1238	36.331,1238	46.082.434	13
Agosto	36.817,8885	36.817,8885	46.699.847	13
Septiembre	37.312,5866	37.312,5866	47.327.322	12
Octubre	37.741,9392	37.741,9392	47.871.913	13
Noviembre	38.115,6933	38.115,6933	48.345.983	13
Diciembre	38.543,9181	38.543,9181	48.889.144	13

En el valor libro cuota, valor mercado cuota y en el patrimonio, no se considera provisión por dividendo mínimo (registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2022, ascendente a M\$2.748.671.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(35) Información estadística, continuación

Serie B	Valor libro cuota	Valor mercado cuota	Patrimonio	N° aportantes
	\$	\$	M\$	
Enero	32.078,8219	32.078,8219	62.137	1
Febrero	32.513,6680	32.513,6680	62.979	1
Marzo	32.871,4424	32.871,4424	63.672	1
Abril	33.423,6809	33.423,6809	64.742	1
Mayo	33.984,7424	33.984,7424	65.828	1
Junio	33.485,6051	33.485,6051	64.862	1
Julio	33.932,7256	33.932,7256	43.162	1
Agosto	34.426,1619	34.426,1619	43.790	1
Septiembre	34.926,9387	34.926,9387	44.427	1
Octubre	35.369,1156	35.369,1156	44.990	1
Noviembre	35.758,8774	35.758,8774	45.485	1
Diciembre	36.201,9230	36.201,9230	46.049	1

En el valor libro cuota, valor mercado cuota y en el patrimonio, no se considera provisión por dividendo mínimo (registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2022, ascendente a M\$2.748.671.

Serie C	Valor libro cuota	Valor mercado cuota	Patrimonio	N° aportantes
	\$	\$	M\$	
Enero	31.632,8682	31.632,8682	23.383.174	11
Febrero	32.013,3685	32.013,3685	23.664.442	11
Marzo	32.311,7510	32.311,7510	24.023.108	12
Abril	32.801,7837	32.801,7837	24.387.437	12
Mayo	33.298,3729	33.298,3729	24.756.641	12
Junio	32.757,4895	32.757,4895	24.371.539	11
Julio	33.139,6681	33.139,6681	21.503.933	11
Agosto	33.564,7407	33.564,7407	21.779.757	11
Septiembre	33.997,1140	33.997,1140	22.060.319	11
Octubre	34.368,7313	34.368,7313	22.301.457	11
Noviembre	34.689,9023	34.689,9023	22.509.861	11
Diciembre	35.059,6228	35.059,6228	22.749.769	11

En el valor libro cuota, valor mercado cuota y en el patrimonio, no se considera provisión por dividendo mínimo (registrado en el rubro dividendo provisorio) correspondiente al 100% de los beneficios netos percibidos durante el ejercicio 2022, ascendente a M\$2.748.671.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(36) Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas

Al 31 de diciembre, el Fondo posee control directo sobre las siguientes sociedades: Inmobiliaria e Inversiones Cerro Colorado SpA., Renta Inmobiliaria Alto Vespucio SpA. y Renta Inmobiliaria Cerro El Plomo S.A.

a) Información de subsidiarias y filiales

Rut	Sociedad	País de origen	Moneda Funcional	% de participación		Activos corrientes	Activos no corrientes	Total activos	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Total Ingresos	Total Gastos	Resultado del ejercicio
				Capital	Votos										
76.844.686-5	Inmob. e Inv. Cerro Colorado SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	14.192.334	11.286.913	25.479.247	543.494	24.369.957	24.913.451	565.796	1.793.363	(2.662.146)	(868.783)
76.857.587-8	Renta Inmob. Alto Vespucio SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	10.161.669	-	10.161.669	6.782.374	1.107.600	7.889.974	2.271.695	598.939	(342.251)	256.688
76.485.892-1	Renta Inmob. Cerro El Plomo S.A.	Chile	Peso Chileno	99,9999%	-	6.587.447	-	6.587.447	88.840	5.293.160	5.382.000	1.205.447	452.296	(226.933)	225.363

Cifras expresadas en miles de pesos

b) Gravámenes y prohibiciones

Al 31 de diciembre de 2023, no existen gravámenes ni prohibiciones que informar.

c) Juicios y Contingencias

Al 31 de diciembre de 2023, no existen juicios ni contingencias que informar.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(36) Consolidación de subsidiarias o filiales e información de asociadas o coligadas, continuación

Al 31 de diciembre de 2022, el Fondo posee control directo sobre las siguientes sociedades: Inmobiliaria e Inversiones Cerro Colorado SpA., Renta Inmobiliaria Alto Vespucio SpA. y Renta Inmobiliaria Cerro El Plomo S.A.

a) Información de subsidiarias y filiales

Rut	Sociedad	País de origen	Moneda Funcional	% de participación		Activos corrientes	Activos no corrientes	Total activos	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Total Pasivos	Patrimonio	Total Ingresos	Total Gastos	Resultado del ejercicio
				Capital	Votos										
76.844.686-5	Inmob. e Inv. Cerro Colorado SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	23.654.970	27.372.193	51.027.163	149.614	49.442.970	49.592.584	1.434.579	3.953.316	(3.991.410)	(38.094)
76.857.587-8	Renta Inmob. Alto Vespucio SpA.	Chile	Peso Chileno	100%	-	11.740.712	3.064	11.743.776	8.676.386	1.052.383	9.728.769	2.015.007	1.220.760	(298.101)	922.659
76.485.892-1	Renta Inmob. Cerro El Plomo S.A.	Chile	Peso Chileno	99,9999%	-	6.921.151	4.564	6.925.715	109.753	5.835.878	5.945.631	980.084	461.800	(146.579)	315.221

Cifras expresadas en miles de pesos

b) Gravámenes y prohibiciones

Al 31 de diciembre de 2022, no existen gravámenes ni prohibiciones que informar.

c) Juicios y Contingencias

Al 31 de diciembre de 2022, no existen juicios ni contingencias que informar.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(37) Recompra de Cuotas emitidas

Al 31 de diciembre de 2023, el Fondo mantiene 623 cuotas de propia emisión de la Serie A y al 31 de diciembre de 2022, el Fondo mantenía 1.799 cuotas de propia emisión de la Serie A.

(38) Sanciones

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad Administradora, sus Directores y Administradores no han sido objeto de sanciones por parte de algún organismo fiscalizador.

(39) Contingencias y restricciones

(a) Garantías directas

El Fondo no mantiene garantías directas al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(b) Contingencias

Con fecha 12 de marzo de 2021 y Causa Rol C-2572-2021 del 22° Juzgado Civil de Santiago, en procedimiento Ordinario Mayor Cuantía, MBI Administradora General de Fondos S.A., en representación de sus fondos administrados: MBI Rendimiento Total Fondo de Inversión, MBI Deuda Total Fondo de Inversión, MBI Deuda Latam Fondo de Inversión, MBI Deuda Plus Fondo de Inversión, MBI Renta Fija Plus Dólar Fondo de Inversión y MBI Deuda Privada Fondo de Inversión junto a otros demandantes, interpuso demanda por acción pauliana o revocatoria en contra de las sociedades: 1) Corp Group Banking S.A., 2) Inversiones Gasa Limitada 3) Compañía Inmobiliaria y de Inversiones SAGA SpA y 4) CorpGroup Interhold SpA, solicitando al Tribunal que declare que se revocan todos los actos y contratos indicados en el Capítulo III de la demanda, o sólo aquellos que estime en conformidad a derecho, con costas.

Actualmente la causa se encuentra archivada.

Con fecha 16 de enero de 2023 y Causa RIT 379-2023, Cuarto Juzgado de Garantía de Santiago, MBI Administradora General de Fondos S.A., en representación de sus fondos administrados MBI Deuda Plus Fondo de Inversión, MBI Deuda Total Fondo de Inversión, MBI Renta Fija Plus Dólar Fondo de Inversión, MBI Deuda Latam Fondo de Inversión, MBI Deuda Privada Fondo de Inversión y MBI Rendimiento Total Fondo de Inversión, presentó una querrela en contra de Alvaro Saieh Bendeck y quienes resulten responsables por la comisión de delitos reiterados de otorgamiento de contrato simulado. En cuanto a su fase procesal actual, con fecha 07 de diciembre de 2023, MBI Administradora General de Fondos S.A., en representación de sus fondos administrados MBI Deuda Plus Fondo de Inversión, MBI Deuda Total Fondo de Inversión, MBI Renta Fija Plus Dólar Fondo de Inversión, MBI Deuda Latam Fondo de Inversión, MBI Deuda Privada Fondo de Inversión y MBI Rendimiento Total Fondo de Inversión, se desistió de la citada querrela.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(39) Contingencias y restricciones

(b) Contingencias

Con fecha 02 de octubre de 2023, MBI Deuda Plus Fondo de Inversión (el "Fondo") ha sido notificado de la interposición de una demanda civil declarativa iniciada por Álvaro José Saieh Bendeck, la cual se encuentra radicada en el 28° Juzgado de Letras en lo Civil de Santiago, rol número C-14818-2023 (en adelante la "Demanda"). En el petitorio de la Demanda se pide indemnización de perjuicios por responsabilidad civil extracontractual contra todos los demandados, entre los cuales se encuentra el Fondo. La Demanda no señala el monto de la indemnización que pretende, sino que deja su determinación en la forma y oportunidad prevista en el artículo 173 del Código de Procedimiento Civil. La demanda actualmente se encuentra en etapa de notificación.

(40) Hechos posteriores

Con fecha 02 de enero de 2024, MBI Administradora General de Fondos realizó la renovación de la boleta de garantía para el Fondo MBI Deuda Privada Fondo de Inversión, cumpliendo así con el Artículo N°226 de la Ley N°18.045 y el Artículo N°12 de la Ley N°20.712. La Garantía constituida por este Fondo mediante póliza de garantía emitida por AVLA Seguros de Crédito y Garantía S.A., corresponde a la póliza N°3012023179742 por UF16.269 con vencimiento al 10 de enero de 2025.

Entre el 01 de enero de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido otros hechos posteriores que pudiesen afectar en forma significativa los presentes estados financieros.

(41) Aprobación estados financieros

En sesión ordinaria de directorio de fecha 28 de marzo de 2024, los directores presentes aprobaron y autorizaron los presentes estados financieros.

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados Complementarios
al 31 de diciembre de 2023

ANEXO 1: Estados Complementarios a los estados financieros

(a) Resumen de la cartera de inversiones

Descripción	Monto invertido al 31/12/2023			% Invertido sobre activo del Fondo
	Nacional M\$	Extranjero M\$	Monto total M\$	
Acciones de Sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Derechos preferentes de suscripción de acciones de Sociedades anónimas abiertas	-	-	-	-
Cuotas de fondos mutuos	5.265.872	-	5.265.872	8,6583%
Cuotas de fondos de inversión	3.009.410	-	3.009.410	4,9482%
Certificados de depósitos de valores (CDV)	-	-	-	-
Títulos que representen productos	-	-	-	-
Otros títulos de renta variable	-	-	-	-
Depósitos a plazo y otros títulos de bancos e instituciones financieras	655.434	-	655.434	1,0777%
Cartera de créditos o de cobranzas	-	-	-	-
Títulos emitidos o garantizados por Estados o Bancos Centrales	-	-	-	-
Otros títulos de deuda	-	-	-	-
Acciones no registradas	-	-	-	-
Cuotas de fondos de inversión privados	-	-	-	-
Títulos de deuda no registrados	43.847.589	-	43.847.589	72,0961%
Bienes raíces	-	-	-	-
Proyectos en desarrollo	-	-	-	-
Deuda de operaciones de leasing	-	-	-	-
Acciones de Sociedades anónimas inmobiliarias y concesionarias	4.042.938	-	4.042.938	6,6476%
Otras inversiones	-	-	-	-
Totales	56.821.243	-	56.821.243	93,4279%

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados Complementarios
por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ANEXO 1: Estados Complementarios a los estados financieros, continuación

(b) Estados de resultados devengados y realizados

Descripción	01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Utilidad/(pérdida) neta realizada en inversiones	4.152.861	3.947.780
Enajenación de acciones de Sociedades anónimas	144.245	(24.445)
Enajenación de cuotas de fondos de inversión	-	-
Enajenación de cuotas de fondos mutuos	-	-
Enajenación de Certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos percibidos	278.795	289.823
Enajenación de títulos de deuda	-	-
Intereses percibidos en títulos de deuda	3.851.966	3.781.949
Enajenación de bienes raíces	-	-
Arriendo de bienes raíces	-	-
Enajenación de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultados por operaciones con instrumentos derivados	1.289	(726)
Otras inversiones y operaciones	(123.434)	(98.821)
Pérdida no realizada en inversiones	(446.376)	-
Valorización de acciones de Sociedades anónimas	(386.732)	-
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	-	-
Valorización de bienes raíces	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	(59.644)	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
Utilidad no realizada en inversiones	2.478.176	7.882.090
Valorización de acciones de Sociedades anónimas	-	1.199.785
Valorización de cuotas de fondos de inversión	203.953	346.064
Valorización de cuotas de fondos mutuos	-	-
Valorización de Certificados de Depósitos de Valores	-	-
Dividendos devengados	-	-
Valorización de títulos de deuda	2.068.835	5.594.841
Intereses devengados de títulos de deuda	205.388	741.400
Valorización de bienes raíces	-	-
Arriendos devengados de bienes raíces	-	-
Valorización de cuotas o derechos en comunidades sobre bienes muebles	-	-
Resultado por operaciones con instrumentos derivados	-	-
Otras inversiones y operaciones	-	-
Gastos del ejercicio	(1.028.099)	(1.161.602)
Costos Financieros	-	-
Comisión de la Sociedad Administradora	(968.266)	(1.093.693)
Remuneración del comité de vigilancia	(11.663)	(14.906)
Gastos operacionales de cargo del fondo	(48.170)	(53.003)
Otros gastos	-	-
Diferencias de cambio	37.868	(37.507)
Resultado neto del ejercicio	5.194.430	10.630.761

MBI DEUDA PRIVADA FONDO DE INVERSIÓN

Estados Complementarios
por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

ANEXO 1: Estados Complementarios a los estados financieros, continuación

(c) Estados de utilidad para la distribución de dividendos

Descripción	01/01/2023 31/12/2023 M\$	01/01/2022 31/12/2022 M\$
Beneficio neto percibido en el ejercicio	2.678.386	2.748.671
Utilidad/(pérdida) neta realizada de inversiones	4.152.861	3.947.780
Pérdida no realizada de inversiones	(446.376)	-
Gastos del ejercicio	(1.028.099)	(1.161.602)
Saldo neto deudor de diferencias de cambio	-	(37.507)
Dividendos provisorios	(2.678.386)	(2.748.671)
Beneficio neto percibido acumulado de ejercicios anteriores	19.668.087	10.169.506
Utilidad/(pérdida) realizada no distribuida	21.053.445	11.517.357
Utilidad/(pérdida) realizada no distribuida inicial	14.303.535	10.540.394
Utilidad devengada acumulada realizada en ejercicio	12.185.839	3.472.568
Pérdida devengada acumulada realizada en ejercicio	(2.687.258)	(197.795)
Dividendos definitivos declarados	(2.748.671)	(2.297.810)
Pérdida devengada acumulada	(1.385.358)	(1.347.851)
Pérdida devengada acumulada inicial	(1.385.358)	(1.545.646)
Abono a pérdida devengada acumulada	-	197.795
Ajuste a resultado devengado acumulado	-	-
Por utilidad devengada en el ejercicio	-	-
Por pérdida devengada en el ejercicio	-	-
Monto susceptible de distribuir	<u>19.668.087</u>	<u>10.169.506</u>